**Основные новеллы в Методических рекомендациях по вопросам представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и заполнения соответствующей формы справки в 2019 году (за отчетный 2018 год)**

В течение последних лет является устоявшейся практика подготовкиМинистерством труда и социальной защиты Российской Федерации ежегодно обновляемых Методических рекомендаций по вопросам представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и заполнения соответствующей формы справки, направления их в заинтересованные государственные органы и организации, а также размещения на официальном сайте Минтруда России.

Методические рекомендации для применения в ходе декларационной кампании 2019 года (за отчетный 2018 год) подготовлены Министерством при участии Администрации Президента Российской Федерации, Центрального банка Российской Федерации и согласованы Генеральной прокуратурой Российской Федерации.

В ходе использования в работе Методических рекомендаций предлагаем обратить внимание на следующее.

В Методических рекомендациях отмечено, что представление сведений в случае увольнения в период декларационной кампании не является нарушением (пункт 16).

Методические рекомендации дополнены порядком представления уточненных сведений, в частности, в пункте 29 указано, что при уточнении необходимо представлять только ту справку о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера (далее – справка), в которой не отражены или не полностью отражены какие-либо сведения либо имеются ошибки.

В пунктах 35-37 Методических рекомендаций указано на необходимость представления справок с использованием специального программного обеспечения «Справки БК» в случаях, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Методические рекомендации дополнены случаями, когда те или иные денежные средства признаются либо не признаются доходом для целей антикоррупционного законодательства (подпункт 35 пункта 58, подпункт 22 пункта 60 и др.).

Уточнены положения Методических рекомендаций, касающиеся заполнения сведений о счетах в банках и иных кредитных организациях.

Также в Методических рекомендациях указано, что в подразделе 6.2 необходимо отражать следующую информацию:

- обобязательствах по договорам страхования жизни на случай смерти, дожития до определенного возраста или срока либо наступления иного события;

- об обязательствах по договорам пенсионного страхования;

- об обязательствах по договорам страхования жизни с условием периодических страховых выплат (ренты, аннуитетов) и (или) с участием страхователя в инвестиционном доходе страховщика;

- о заключенных договорах о брокерском обслуживании;

- о заключенных договорах на ведение индивидуальных инвестиционных счетов.

В этой связи дополнительно отмечаем, что письмо Минтруда России от 11 апреля 2018 г. № 18-2/10/В-2575 в части, касающейся заполнения справки, фактически утрачивает силу.

\*\*\*\*\*\*

**МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ**

**ПО ВОПРОСАМ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ СВЕДЕНИЙ**

**О ДОХОДАХ, РАСХОДАХ, ОБ ИМУЩЕСТВЕ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ ИМУЩЕСТВЕННОГО ХАРАКТЕРА**

**И ЗАПОЛНЕНИЯ СООТВЕТСТВУЮЩЕЙ ФОРМЫ СПРАВКИ**

в 2019году (за отчетный 2018год)

Данные Методические рекомендации разработаны с целью разъяснения отдельных ситуаций, возникающих при заполнении справок о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, носят рекомендательный характер и не являются нормативным правовым актом.

В соответствии с пунктом 25 Указа Президента Российской Федерации от 2 апреля 2013 г. № 309 «О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона «О противодействии коррупции» Министерство труда и социальной защиты Российской Федерации осуществляет оказание консультативной и методической помощи в реализации требований федеральных законов, нормативных правовых актов Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации о противодействии коррупции, а также уполномочено издавать методические рекомендации и другие инструктивно-методические материалы по данным вопросам.

В этой связи пунктом 2 раздела 4 протокола заседания президиума Совета при Президенте Российской Федерации по противодействию коррупции от 24 апреля 2015 г. № 47 федеральным государственным органам, органам государственной власти субъектов Российской Федерации, органам местного самоуправления, государственным корпорациям (компаниям), фондам и иным организациям, созданным Российской Федерацией на основании законов, а также организациям, созданным для выполнения задач, поставленных перед федеральными государственными органами, поручено при реализации требований законодательства о противодействии коррупции руководствоваться издаваемыми Минтрудом России методическими рекомендациями и другими инструктивно-методическими материалами.

1. **I.        Представление сведений о доходах, расходах,**

**об имуществе и обязательствах имущественного характера**

Представление сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера является обязанностью соответствующего лица, предусмотренной антикоррупционным законодательством.

**Лица, обязанные представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера**

1. 1.          Сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера представляются лицами, замещающими должности, осуществление полномочий по которым влечет за собой обязанность представлять такие сведения (далее – служащий (работник)), а именно:

1)                    лицами, замещающими государственные должности Российской Федерации, государственные должности субъектов Российской Федерации, муниципальные должности;

2)                    государственными и муниципальными служащими, замещающими должности, включенные в перечни, утвержденные нормативными правовыми актами Российской Федерации;

3)                    работниками государственных корпораций (компаний, публично-правовых компаний), Пенсионного фонда Российской Федерации, Фонда социального страхования Российской Федерации, Федерального фонда обязательного медицинского страхования, иных организаций, создаваемых Российской Федерацией на основании федеральных законов, замещающими должности, назначение на которые и освобождение от которых осуществляются Президентом Российской Федерации или Правительством Российской Федерации, и должности, включенные в перечни, утвержденные нормативными актами фондов, локальными нормативными актами организаций;

4)                    лицами, замещающими должности членов Совета директоров Центрального банка Российской Федерации, иные должностив Центральном банке Российской Федерации, включенные в перечень, утвержденный Советом директоров Центрального банка Российской Федерации;

5)                    работниками организаций, создаваемых для выполнения задач, поставленных перед федеральными государственными органами,замещающими отдельные должности на основании трудового договора в данных организациях, включенные в перечни, утвержденные федеральными государственными органами;

6)                    атаманами войскового казачьего общества, внесенного в государственный реестр казачьих обществ в Российской Федерации (далее – атаман войскового казачьего общества);

7)                    уполномоченным по правам потребителей финансовых услуг (далее – финансовый уполномоченный), руководитель службы обеспечения деятельности финансового уполномоченного;

8)                    иными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. 2.               Сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера представляются гражданином, претендующим на замещение (далее – гражданин):

1)                    государственной должности Российской Федерации, государственной должности субъекта Российской Федерации, муниципальной должности;

2)                    любой должности государственной службы (поступающим на службу);

3)                    должности муниципальной службы, включенной в перечни, утвержденные нормативными правовыми актами Российской Федерации;

4)                    должности в государственных корпорациях (компаниях, публично-правовых компаниях), Пенсионном фонде Российской Федерации, Фонде социального страхования Российской Федерации, Федеральном фонде обязательного медицинского страхования, иных организациях, создаваемых Российской Федерацией на основании федеральных законов, назначение на которую и освобождение от которой осуществляется Президентом Российской Федерации или Правительством Российской Федерации, и должности, включенной в перечни, утвержденные нормативными актами фондов, локальными нормативными актами организаций;

5)                    должности члена Совета директоров Центрального банка Российской Федерации, должности в Центральном банке Российской Федерации, включенные в перечень, утвержденный Советом директоров Центрального банка Российской Федерации;

6)                    отдельной должности на основании трудового договора в организациях, создаваемых для выполнения задач, поставленных перед федеральными государственными органами, включенной в перечни, утвержденные федеральными государственными органами;

7) должности атамана войскового казачьего общества (атаманом войскового казачьего общества, избранным высшим органом управления войскового казачьего общества при внесении Президенту Российской Федерации представления об утверждении атамана войскового казачьего общества);

8) должности финансового уполномоченного, руководителя службы обеспечения деятельности финансового уполномоченного;

9) иных должностей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. 3.               Сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера представляются также федеральным государственным служащим, замещающим должность государственной службы, не предусмотренную перечнем должностей, утвержденным Указом Президента Российской Федерации от 18 мая 2009 г. № 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 претендующим на замещение должности государственной службы в данном государственном органе, предусмотренной этим перечнем.

**Обязательность представления сведений**

1. 4.                Требованиями антикоррупционного законодательства не предусматривается освобождение служащего (работника) от исполнения обязанности представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера (далее – сведения), 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. 5.               При невозможности представить сведения лично служащему (работнику) рекомендуется направить их в государственный орган, орган местного самоуправления, организацию посредством почтовой связи. Сведения, направленные через организацию почтовой связи, считаются представленными в срок, если были сданы в организацию почтовой связи до 24 часов последнего дня срока, указанного в пункте 7 настоящих Методических рекомендаций.

**Сроки представления сведений**

1. 6.               Граждане представляют сведения при подаче документов для наделения полномочиями по должности, назначения или избрания на должность (до назначения на должность, вместе с основным пакетом документов).
2. 7.               Служащие (работники) представляют сведения ежегодно в следующие сроки:

1)                    не позднее 1 апреля года, следующего за отчетным (Президент Российской Федерации, члены Правительства Российской Федерации, Секретарь Совета Безопасности Российской Федерации, федеральные государственные служащие Администрации Президента Российской Федерации и др.);

2)                    не позднее 30 апреля года, следующего за отчетным (государственные служащие, муниципальные служащие, работники Центрального банка Российской Федерации, работники Пенсионного фонда Российской Федерации, Фонда социального страхования Российской Федерации, Федерального фонда обязательного медицинского страхования, государственных корпораций (компаний, публично-правовых компаний), иных организаций, созданных на основании федеральных законов, организаций, создаваемых для выполнения задач, поставленных перед федеральными государственными органами, атаманы войсковых казачьих обществ и др.).

1. 8.               Сведения могут быть представлены служащим (работником) в любое время, начиная с 1 января года, следующего за отчетным.
2. 9.               Откладывать представление сведений до апреля не рекомендуется, особенно в случае планируемого длительного отсутствия служащего (работника), например, убытия в служебную командировку или отпуск.
3. 10.             Если последний день срока представления сведений приходится на нерабочий день, то сведения представляются в последний рабочий день. В нерабочий день сведения направляются посредством почтовой связи с соблюдением условий, указанных в пункте 5 настоящих Методический рекомендаций.

**Лица, в отношении которых представляются сведения**

1. 11.             Сведения представляются отдельно:

1) в отношении служащего (работника),

2) в отношении его супруги (супруга),

3) в отношении каждого несовершеннолетнего ребенка служащего (работника).

Например, служащий (работник), имеющий супругу и двоих несовершеннолетних детей, обязан представить четыре справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера – отдельно на себя и на каждого члена семьи. Не допускается представление сведений на двух и более лиц (например, на двоих несовершеннолетних детей) в одной справке.

1. 12.             **Отчетный период и отчетная дата представления сведений**, установленные для граждан и служащих (работников), различны:

1)                гражданин представляет:

а) сведения о своих доходах, доходах супруги (супруга) и несовершеннолетних детей, полученных за календарный год,предшествующий году подачи документов(с 1 января по 31 декабря), а такжесведения о недвижимом имуществе, транспортных средствах и ценных бумагах, отчужденных в течение указанного периода в результате безвозмездной сделки;

б) сведения об имуществе, принадлежащем ему, его супруге (супругу) и несовершеннолетним детям на праве собственности, сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях, ценных бумагах, об обязательствах имущественного характера по состоянию на первое число месяца, предшествующего месяцу подачи документов (на отчетную дату);

2)                служащий (работник) представляет ежегодно:

а) сведения о своих доходах и расходах, доходах и расходах супруги (супруга) и несовершеннолетних детей, полученных за календарный  год,предшествующий году представления сведений(с 1 января по 31 декабря), а также сведения о недвижимом имуществе, транспортных средствах и ценных бумагах, отчужденных в течение указанногопериода в результате безвозмездной сделки;

б) сведения об имуществе, принадлежащем ему, его супруге (супругу) и несовершеннолетним детям на праве собственности, сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях, ценных бумагах, об обязательствах имущественного характерапо состоянию на конец отчетного периода (31 декабря года, предшествующего году представления сведений);

3) лицо при назначении временно исполняющим обязанности высшего должностного лица субъекта Российской Федерации (руководителя высшего исполнительного органа государственной власти субъекта Российской Федерации) представляет сведения о своих доходах, доходах супруги (супруга) и несовершеннолетних детей, полученных за календарный год,предшествующий году назначения(с 1 января по 31 декабря), а также сведения о недвижимом имуществе, транспортных средствах и ценных бумагах, отчужденных в течение указанного периода в результате безвозмездной сделки, а сведения об имуществе, принадлежащем ему, его супруге (супругу) и несовершеннолетним детям на праве собственности, сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях, ценных бумагах, об обязательствах имущественного характера по состоянию на день назначения.

**Замещение конкретной должности на отчетную дату как основание для представления сведений**

1. 13.              Служащий (работник) должен представить сведения, если по состоянию на 31 декабря отчетного года:

1)                    замещаемая им должность была включена в соответствующий перечень должностей, а сам служащий (работник) замещал указанную должность;

2)                    временно замещаемая им должность, обязанности по которой исполнялись служащим (работником) в соответствии с приказом (распоряжением) представителя нанимателя (работодателя), была включена в соответствующий перечень должностей.

1. 14.              Служащий (работник) не представляет сведения, если он назначен на должность, включенную в соответствующий перечень должностей, или временно замещает указанную должность после 31 декабря отчетного года.
2. 15.             Перевод служащего в другой государственный орган в период с 1 января по 1(30) апреля 2019г. не освобождает его от обязанности представить сведения в соответствующее структурное подразделениегосударственного органа, в котором он замещал должность 31 декабря 2018 г.
3. 16.             Представление сведений в случае увольнения служащего (работника) в период с 1 января по 1(30) апреля 2019 г.в соответствующее структурное подразделение государственного органа, в котором он замещал должность 31 декабря 2018 г., не является нарушением.
4. 17.             В случае замещения работником нескольких должностей в одной организации (внутреннее совместительство, т.е. работник заключил трудовой договор о выполнении в свободное от основной работы время другой регулярной оплачиваемой работы у того же работодателя), замещение которых влечет обязанность представлять сведения, то таким работником заполняется одна справка с указанием обеих должностей.

При внешнем совместительстве (работником заключен трудовой договор о выполнении в свободное от основной работы время другой регулярной оплачиваемой работы у другого работодателя)работник, замещающий должности в разных организациях, замещение которых влечет обязанность представлять сведения, представляет в данные организации две справки (заполняются отдельно для каждой должности). Количество справок, представляемых в отношении членов семьи, не меняется.

**Определение круга лиц (членов семьи), в отношении которых необходимо представить сведения**

1. 18.                 Сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера представляются с учетом семейного положения, в котором находился гражданин, служащий (работник) по состоянию на отчетную дату.

**Супруги**

1. 19.             При представлении сведений в отношении супруги (супруга) следует учитывать положения статей 10 «Заключение брака» и 25 «Момент прекращения брака при его расторжении» Семейного кодекса Российской Федерации.
2. 20.             Согласно статье 10 Семейного кодекса Российской Федерации права и обязанности супругов возникают со дня государственной регистрации заключения брака в органах записи актов гражданского состояния.

Перечень ситуаций и рекомендуемые действия (таблица № 1):

|  |
| --- |
| Пример: служащий (работник) представляет сведения в 2019 году(за отчетный 2018г.) |
| Брак заключен в органах записи актов гражданского состояния (далее – ЗАГС) в ноябре 2018 года | сведения в отношении супруги (супруга) представляются, поскольку по состоянию на отчетную дату (31 декабря 2018года) служащий (работник) состоял в браке |
| Брак заключен в ЗАГСе в марте 2019 года | сведения в отношении супруги (супруга) не представляются, поскольку по состоянию на отчетную дату (31 декабря 2018 года) служащий (работник) не состоял в браке |
| Пример: гражданин в сентябре 2019 года представляет сведения в связи с подачей документов для назначения на должность. Отчетной датой является 1 августа 2019 года |
| Брак заключен 1 февраля 2019 года | сведения в отношении супруги представляются, поскольку по состоянию на отчетную дату (1 августа 2019 года) гражданин состоял в браке |
| Брак заключен 2 августа 2019 года | сведения в отношении супруги не представляются, поскольку по состоянию на отчетную дату (1 августа 2019 года) гражданин еще не вступил в брак |

1. 21.                      Согласно статье 25 Семейного кодекса Российской Федерации брак, расторгаемый в органах записи актов гражданского состояния, прекращается со дня государственной регистрации расторжения брака в книге регистрации актов гражданского состояния, а при расторжении брака в суде – со дня вступления решения суда в законную силу(а не в день принятия такого решения).

Перечень ситуаций и рекомендуемые действия (таблица № 2)

|  |
| --- |
| Пример: служащий (работник) представляет сведения в 2019 году (за отчетный 2018 г.) |
| Брак был расторгнут в ЗАГСе в ноябре 2018 года | сведения в отношении бывшей супруги не представляются, поскольку по состоянию на отчетную дату (31 декабря 2018 года) служащий (работник) не состоял в браке |
| Окончательное решение о расторжении брака было принято судом 12 декабря 2018 года и вступило в законную силу 12 января 2019 года | сведения в отношении бывшей супруги представляются, поскольку решение о расторжении брака вступает в силу по истечении месяца со дня принятия решения суда в окончательной форме. В рассматриваемой ситуации решение о расторжении брака вступило в силу 12 января 2019 года. Таким образом, по состоянию на отчетную дату (31 декабря 2018 года) служащий (работник) считался состоявшим в браке |
| Брак был расторгнут в ЗАГСе в марте 2019 года | сведения в отношении бывшей супруги представляются, поскольку по состоянию на отчетную дату (31 декабря 2018 года) служащий (работник) состоял в браке |
| Пример: гражданин в сентябре 2019 года представляет сведения в связи с подачей документов для назначения на должность. Отчетной датой является 1 августа 2019 года |
| Брак был расторгнут в ЗАГСе 1 июля 2019 года | сведения в отношении бывшей супруги не представляются, поскольку по состоянию на отчетную дату (1 августа 2019 года) гражданин не состоял в браке |
| Брак был расторгнут в ЗАГСе 2 августа 2019 года | сведения в отношении бывшей супруги представляются, поскольку по состоянию на отчетную дату (1 августа 2019 года) гражданин состоял в браке |
| Окончательное решение о расторжении брака было принято судом 4 июля2019 года и вступило в законную силу 4 августа 2019 г. | сведения в отношении бывшей супруги представляются, поскольку решение о расторжении брака вступает в законную силу по истечении месяца со дня принятия решения суда в окончательной форме. В рассматриваемой ситуации срок истек 5 августа 2019 года. Таким образом, по состоянию на отчетную дату (1 августа 2019 года) гражданин считался состоявшим в браке |

**Несовершеннолетние дети**

1. 22.             Статья 60 Конституции Российской Федерации устанавливает, что гражданин Российской Федерации может самостоятельно осуществлять в полном объеме свои права и обязанности с 18 лет. Таким образом, ребенок считается совершеннолетним при достижении им возраста 18 лет.
2. 23.             При представлении сведений в отношении несовершеннолетних детей следует учитывать, что лицо считается достигшим определенного возраста на следующий день после дня рождения.

Перечень ситуаций и рекомендуемые действия (таблица № 3):

|  |
| --- |
| Пример: служащий (работник) представляет сведения в 2019 году (за отчетный2018 г.) |
| Дочери служащего (работника)21 мая 2018 года исполнилось 18 лет | сведения в отношении дочери не представляются, поскольку по состоянию на отчетную дату (31 декабря 2018 года) дочери служащего (работника) уже исполнилось 18 лет, она являлась совершеннолетней |
| Дочери служащего (работника) 30 декабря 2018 года исполнилось 18 лет | сведения в отношении дочери не представляются, поскольку по состоянию на отчетную дату (31 декабря 2018 года) дочери служащего (работника) уже исполнилось 18 лет, она являлась совершеннолетней |
| Дочери служащего (работника)31 декабря 2018 года исполнилось 18 лет | сведения в отношении дочери представляются, поскольку дочь служащего (работника) считается достигшей возраста 18 лет на следующий день после дня рождения, то есть 1 января 2019 года. Таким образом, по состоянию на отчетную дату (31 декабря 2018 года) она еще являлась несовершеннолетней |
| Пример: гражданин представляет в сентябре 2019 года сведения в связи с назначением на должность. Отчетной датой является 1 августа 2019года |
| Сыну гражданина 5 мая 2019 года исполнилось 18 лет | сведения в отношении сына не представляются, поскольку он являлся совершеннолетним и по состоянию на отчетную дату (1 августа 2019 года) сыну гражданина уже исполнилось 18 лет |
| Сыну гражданина 1 августа 2019 года исполнилось 18 лет | сведения в отношении сына представляются, поскольку сын гражданина считается достигшим возраста 18 лет на следующий день после дня рождения, то есть 2 августа 2019 года. Таким образом, по состоянию на отчетную дату (1 августа 2019 года) он еще являлся несовершеннолетним |
| Сыну гражданина 17 августа 2019 года исполнилось 18 лет | сведения в отношении сына представляются, поскольку по состоянию на отчетную дату (1 августа 2019 года) сын гражданина являлся несовершеннолетним |

1. 24.                      Представление служащим (работником) сведений в отношении несовершеннолетнего ребенка, в случае если служащий (работник) является опекуном (попечителем),его супруга (супруг) является опекуном (попечителем) или его супруга (супруг) является усыновителем такого ребенка, не является нарушением.
2. 25.                      Сведения в отношении несовершеннолетних детей, проживающих раздельно со служащим (работником) в случае, если служащий (работник) не лишен родительских прав, представляются в установленном порядке.

**Уточнение представленных сведений**

1. 26.                      Гражданин может представить уточненные сведения в течение одного месяца со дня представления сведений в соответствии с законодательством Российской Федерации.
2. 27.                      Служащий, замещающий должность, не включенную в соответствующий перечень, и претендующий на замещение должности, предусмотренную перечнем, может представить уточненные сведения в течение одного месяца со дня представления сведений в соответствии с законодательством Российской Федерации.
3. 28.                      Служащий (работник) может представить уточненные сведения в течение одного месяца после окончания срока представления сведений (1 (30) апреля года, следующего за отчетным), а именно 1 (31) мая года, следующего за отчетным.
4. 29.                      Представление уточненных сведений предусматривает повторное представление только справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, в которой не отражены или не полностью отражены какие-либо сведения либо имеются ошибки.

**Рекомендуемые действия при невозможности представить сведения в отношении члена семьи**

1. 30.             При невозможности по объективным причинам представить сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своей супруги (супруга), своих несовершеннолетних детей служащему (работнику) следует обратиться с заявлением, предусмотренным абзацем третьим подпункта «б» пункта 2 Положения о порядке рассмотрения президиумом Совета при Президенте Российской Федерации по противодействию коррупции вопросов, касающихся соблюдения требований к служебному (должностному) поведению лиц, замещающих государственные должности Российской Федерации и отдельные должности федеральной государственной службы, и урегулирования конфликта интересов, а также некоторых обращений граждан, утвержденного Указом Президента Российской Федерации от 25 февраля 2011 г. № 233 «О некоторых вопросах организации деятельности президиума Совета при Президенте Российской Федерации по противодействию коррупции», абзацем третьим подпункта «б» пункта 16 Положения о комиссиях по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных служащих и урегулированию конфликта интересов, утвержденного Указом Президента Российской Федерацииот 1 июля 2010 г. № 821 «О комиссиях по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных служащих и урегулированию конфликта интересов», пунктом 11 Положения о представлении атаманами войсковых казачьих обществ, внесенных в государственный реестр казачьих обществ в Российской Федерации, сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, утвержденного Указом Президента Российской Федерации от 9 октября 2017 г. № 472 «О представлении атаманами войсковых казачьих обществ, внесенных в государственный реестр казачьих обществ в Российской Федерации, сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и о внесении изменения в форму справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, утвержденную Указом Президента Российской Федерации от 23 июня 2014 г. № 460».
2. 31.                      Заявление должно быть направлено до истечения срока, установленного для представления служащим (работником) сведений.

Заявление подается (таблица № 4):

|  |  |
| --- | --- |
| В Управление Президента Российской Федерации по вопросам противодействия коррупции | лицами, замещающими государственные должности Российской Федерации, должности федеральной государственной службы, должности в государственных корпорациях (компаниях, публично-правовых компаниях), иных организациях, созданных на основании федеральных законов, отдельные должности на основании трудового договора в организациях, создаваемых для выполнения задач, поставленных перед федеральными государственными органами, назначение на которые и освобождение от которых осуществляются Президентом Российской Федерации, иными лицами, замещающими государственные должности Российской Федерации, в случае и порядке, которые установлены нормативными правовыми актами Российской Федерации |
| В Департамент государственной службы и кадров Правительства Российской Федерации | лицами, замещающими должности федеральной государственной службы, должности в государственных корпорациях (компаниях, публично-правовых компаниях), иных организациях, созданных на основании федеральных законов, отдельные должности на основании трудового договора в организациях, создаваемых для выполнения задач, поставленных перед федеральными государственными органами, назначение на которые и освобождение от которых осуществляются Правительством Российской Федерации |
| В подразделение кадровой службы федерального государственного органа по профилактике коррупционных и иных правонарушений(если иное не предусмотрено нормативным правовым актом федерального государственного органа, зарегистрированным в установленном порядке) | лицами, замещающими должности федеральной государственной службы, включенные в перечни, установленные нормативными правовыми актами Российской Федерации, отдельные должности на основании трудового договора в организациях, создаваемых для выполнения задач, поставленных перед федеральными государственными органами (за исключением должностей, назначение на которые и освобождение от которых осуществляется Президентом Российской Федерации или Правительством Российской Федерации) |
| В подразделение по профилактике коррупционных и иных правонарушений Пенсионного фонда Российской Федерации, Фонда социального страхования Российской Федерации, Федерального фонда обязательного медицинского страхования, государственной корпорации (компании, публично-правовой компании), иной организации, созданной на основании федерального закона | лицами, замещающими должности, включенные в перечни, установленные нормативными актами фондов, локальными нормативными актами государственных корпораций (компаний, публично-правовых компаний)и иных организаций, созданных на основании федеральных законов |
| В подразделение по профилактике коррупционных и иных правонарушений Центрального банка Российской Федерации | лицами, занимающими должности, включенные в перечень, утвержденный Советом директоров Центрального банка Российской Федерации |
| В уполномоченный Правительством Российской Федерации федеральный орган исполнительной власти по взаимодействию с казачьими обществами (Федеральное агентство по делам национальностей) | атаманами войскового казачьего общества и атаманами войскового казачьего общества, избранными высшим органом управления войскового казачьего общества при внесении Президенту Российской Федерации представления об утверждении атамана войскового казачьего общества |

1. 32.                      Для служащих (работников) право направить заявление о невозможности представить сведения о **своих** доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера законодательством не предусмотрено.
2. 33.                      Для граждан право направить заявление о невозможности представления сведений в отношении супруги (супруга) или несовершеннолетних детей законодательством не предусмотрено.

**II. Заполнение справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера**

1. 34.                      Форма справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера утверждена Указом Президента Российской Федерацииот 23 июня 2014 г. № 460 «Об утверждении формы справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и внесении изменений в некоторые акты Президента Российской Федерации» (далее – справка) и являетсяунифицированной для всех лиц, на которых распространяется обязанность представлять сведения.
2. 35.                      В случаях, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации, сведения представляются с использованием специального программного обеспечения «Справки БК»(далее – СПО «Справки БК»).
3. 36.                      СПО «Справки БК» размещено на официальном сайте Президента Российской Федерациипо ссылке: <http://www.kremlin.ru/structure/additional/12> и на официальном сайте федеральной государственной информационной системы «Единая информационная система управления кадровым составом государственной гражданской службы Российской Федерации» по ссылке: <https://gossluzhba.gov.ru/page/index/spravki_bk>.
4. 37.                      При заполнении справок с использованием СПО «Справки БК» личной подписью заверяется только последний лист справки.Наличие подписи на каждом листе (в пустой части страницы) не является нарушением.

**ТИТУЛЬНЫЙ ЛИСТ**

1. 38.                      При заполнении титульного листа справки рекомендуется обратить внимание на следующее:

1) фамилия, имя и отчество гражданина, служащего (работника), представляющего сведения,его супруги и несовершеннолетнего ребенкауказываются (в именительномпадеже) полностью, без сокращений в соответствии с документом, удостоверяющим личность, по состоянию на дату представления справки. Серия свидетельства о рождении указывается по формату: римские цифры – в латинской раскладке клавиатуры, русские буквы – в русской;

2) дата рождения (год рождения) указывается в соответствии с записью в документе, удостоверяющем личность;

3) место службы (работы) и замещаемая (занимаемая) должность указываются в соответствии с приказом о назначении и служебным контрактом (трудовым договором). В случае, если в период представления сведений наименование замещаемой (занимаемой) должности изменилось, то указывается должность, замещаемая (занимаемая)31декабря отчетного года. При заполнении справки гражданином, не осуществляющим трудовую деятельность в установленном порядке, претендующим на замещение вакантной должности, в графе место службы (работы) указывается: «временно неработающий, претендующий на замещение «наименование должности».

Если сведения представляются в отношении несовершеннолетнего ребенка, то в графе «род занятий» рекомендуется указывать образовательное учреждение, воспитанником (учащимся) которого он является, или «находится на домашнем воспитании».

При представлении сведений в отношении лиц, которые не имеют работы и заработка, зарегистрированы в органах службы занятости в целях поиска подходящей работы, ищут работу и готовы приступить к ней, в графе «род занятий» рекомендуется указывать «безработный»; в случае если лицо не имеет работу и заработок и при этом не зарегистрировано в органах службы занятости, то в графе «род занятий» рекомендуется указывать «временно неработающий» или «домохозяйка» («домохозяин»);

4) при наличии на дату представления справки нескольких мест работы на титульном листе обязательно указывается основное место работы, т.е. организация, в которой находится трудовая книжка. При этом рекомендуется указать и иные места работы.

При заполнении справки лицом, только выполняющим работы и (или) оказывающим услуги на основании договоров гражданско-правового характера (самозанятые граждане, работающие без трудовой книжки), рекомендуется указывать «выполнение работ (оказание услуг) в сфере (указывается наименование соответствующей сферы)»;

При заполнении справки лицом, замещающим муниципальную должность на непостоянной основе, указывается муниципальная должность;

5) адрес места регистрации указывается по состоянию на дату представления справкина основании записи в паспорте или ином документе, подтверждающем регистрацию по месту жительства (наименование субъекта Российской Федерации, района, города, иного населенного пункта, улицы, номер дома и квартиры, почтовый индекс). При наличии временной регистрации ее адрес указывается в скобках. При отсутствии постоянной регистрации указывается временная (по паспорту). В случае если служащий (работник), гражданин, член семьи не проживает по адресу места регистрации, в скобках указывается адрес фактического проживания.

Неуказание страхового номера индивидуального лицевого счета (СНИЛС)в справке, заполняемой с использованием СПО «Справки БК», не является нарушением.

**РАЗДЕЛ 1. СВЕДЕНИЯ О ДОХОДАХ**

1. 39.                      При заполнении данного раздела справки не следует руководствоваться только содержанием термина «доход», определенным в статье 41 Налогового кодекса Российской Федерации, поскольку в целях представления сведений под «доходом» применяется более широкое понятие. Примеры подлежащих отражению доходов, имевших место в отчетном периоде, представлены ниже. Полученные доходы, в том числе по основному месту работы, указываются без вычета налога на доходы физических лиц.

**Доход по основному месту работы**

1. 40.                      В данной строке указывается доход, полученный служащим (работником) в том государственном органе (организации), в котором он замещает должность в период представления сведений. Указанию подлежит общая сумма дохода, содержащаяся в справке по форме2-НДФЛ, выдаваемой по месту службы (работы) (графа 5.1 «Общая сумма дохода»).Если по основному месту работы получен доход, который не включен в справку по форме 2-НДФЛ, он подлежит указанию в иных доходах.

Служащий (работник) может представить пояснения, если его доходы, указанные в разделе 1 справки и в справке по форме 2-НДФЛ отличаются, и приложить их к справке.

1. 41.                      В том случае, если замещение государственной должности или муниципальной должности, поступление на государственную (муниципальную) службу, трудоустройство в организацию состоялось в отчетном периоде (смена основного места работы), доход, полученный по предыдущему месту службы (работы), указывается в строке «иные доходы». При этом в графе «вид дохода» указывается предыдущее место работы.

**Особенности заполнения данного раздела отдельными категориямилиц**

1. 42.                      Представление сведений в отношении лица, зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя,применяющего специальные налоговые режимы:

1) при применении системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД)в качестве«дохода» указываетсявеличина вмененного дохода;

2) при применении упрощенной системы налогообложения (УСН) в качестве «дохода» указывается сумма полученных доходов за налоговый период, которая подлежит указанию в налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН, независимо от объекта налогообложения.При этом служащий (работник) может представить пояснения по существу доходов от предпринимательской деятельности,полученных им или членами его семьи, и приложить их к справке.

1. 43.                       При заполнении данного раздела лицом, замещающим муниципальную должность на непостоянной основе, указывается доход по основному месту работы.
2. 44.                      В качестве «дохода» лица, являющегося нотариусом, занимающимся частной практикой, указываются денежные средства, полученные им за совершение нотариальных действий и оказание услуг правового и технического характера, другие финансовые поступления в связи с осуществляемой деятельностью, не противоречащие законодательству Российской Федерации.

**Доход от педагогической и научной деятельности**

1. 45.                      В данной строке указывается сумма дохода от педагогической деятельности (сумма дохода, содержащаяся в справке по форме 2-НДФЛ, выданной по месту преподавания) и дохода от научной деятельности (доходы, полученные по результатам заключенных договоров на выполнение НИОКР и за оказание возмездных услуг в области интеллектуальной деятельности, от публикации статей, учебных пособий и монографий, от использования авторских или иных смежных прав и т.д.).
2. 46.                      Если педагогическая или научная деятельность являлась деятельностью по основному месту работы (например, супруга служащего (работника), гражданина либо сам гражданин в отчетном периоде работали преподавателем в образовательной организации), то сведения о полученных от нее доходах следует указывать в графе «Доход по основному месту работы», а не в графе «Доход от педагогической и научной деятельности».

**Доход от иной творческой деятельности**

1. 47.                      В данной строке указывается сумма доходов, полученных в разных сферах творческой деятельности (технической, художественной, публицистической и т.д.), включающих доход от создания литературных произведений (их публикации), фоторабот для печати, произведений архитектуры и дизайна, произведений скульптуры, аудиовизуальных произведений (видео-, теле- и кинофильмов), музыкальных произведений,гонорары за участие в съемках и т.д.
2. 48.                      Подлежат указанию в строках 2, 3 суммы, полученные в виде грантов, предоставляемых для поддержки науки и образования, культуры и искусства в Российской Федерации от международных и иных организаций, в виде международных (и иных) премий за выдающиеся достижения в области науки и техники, литературы и искусства, образования, культуры и т.д.

**Доход от вкладов в банках и иных кредитных организациях**

1. 49.                      В данной строке указывается общая сумма доходов, выплаченных в отчетном периоде в виде процентов по любым вкладам (счетам) в банках и иных кредитных организациях, вне зависимости от их вида и валюты, включая такие доходы от вкладов (счетов), закрытых в отчетном периоде. Следует учитывать срок вклада и периодичность начисления по нему процентов.
2. 50.                       Сведения о наличии соответствующих банковских счетов и вкладов указываются в разделе 4 справки «Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях».
3. 51.                      Доход, полученный в иностранной валюте, указывается в рублях по курсу Банка России на дату получения дохода.
4. 52.                      Датой получения дохода по вкладам в банках является день выплаты дохода, в том числе день перечисления дохода на счет служащего (работника) либо по его поручению на счета третьих лиц.
5. 53.                      Сведения об официальных курсах валют на заданную дату, устанавливаемых Центральным банком Российской Федерации, доступны на официальном сайте Банка России по адресу: <http://www.cbr.ru/currency_base/daily.aspx>.

В случае неоднократного получения доходов по вкладам в иностранной валюте за отчетный периоддоход рассчитывается путем суммирования полученных доходов, переведенных в рубли по курсу, установленному Банком России, на каждую дату их получения.

1. 54.                      Не рекомендуется проводить какие-либо самостоятельные расчеты, поскольку вероятно возникновение различного рода ошибок.
2. 55.                      Особое внимание следует уделить хранению документов, связанных с вкладами (счетами) в банке или иной кредитной организации, закрытыми в период с отчетной даты до даты представления сведений. В связи с тем, что по состоянию на 31 декабря отчетного года счет был открыт, но на момент заполнения справки счет закрыт, кредитная организация может отказать в предоставлении информации, касающейся такого счета.
3. 56.                      Денежные средства, выплачиваемые кредитной организацией вкладчику (владельцу счета)при закрытии вклада (счета), в том числе вклада (счета) в драгоценных металлах, за исключением процентов по вкладу (счету), не подлежат отражению в справке.

**Доход от ценных бумаг и долей участия в коммерческих организациях**

1. 57.                      В данной строке указывается сумма доходов от ценных бумаг и долей участия в коммерческих организациях, в том числе при владении инвестиционным фондом, включающая:

1) дивиденды, полученные служащим (работником), членом его семьи - акционером (участником) от организации при распределении прибыли, остающейся после налогообложения (в том числе в виде процентов по привилегированным акциям), по принадлежащим акционеру (участнику) акциям (долям) пропорционально долям акционеров (участников) в уставном (складочном) капитале этой организации;

2) доход от операций с ценными бумагами, в том числе доход от погашения (продажи) сберегательных сертификатов и погашения (продажи) облигаций, который выражается в величине суммы финансового результата, определяемогокак доходы от операций за вычетом соответствующих расходов на их приобретение. Нулевой или отрицательный доход (нулевой или отрицательный финансовый результат) в справке не указывается. Сами ценные бумаги указываются в разделе 5 справки «Сведения о ценных бумагах» (в случаеесли по состоянию на отчетную дату служащий (работник), член его семьи обладал такими бумагами).

**Иные доходы**

1. 58.                      В данной строке указываются доходы, которые не были отражены в строках 1-5 справки.

Так, например, в строке иные доходы могут быть указаны:

1)           пенсия(при этом разные виды пенсий (по возрасту и пенсия военнослужащего) не следует суммировать);

2)           доплаты к пенсиям, выплачиваемые в соответствии с законодательством Российской Федерации и законодательством субъектов Российской Федерации. Сведения о сумме произведенных доплат можно получить в территориальном органе Пенсионного фонда Российской Федерации по месту нахождения пенсионного дела либо в органах социальной защиты субъекта Российской Федерации;

3)           все виды пособий (пособие по временной нетрудоспособности, по беременности и родам, единовременное пособие женщинам, вставшим на учет в медицинских учреждениях в ранние сроки беременности, единовременное пособие при рождении ребенка, ежемесячное пособие по уходу за ребенком, социальное пособие на погребение и др.), если данные выплаты не были включены в справку по форме 2-НДФЛ, выдаваемую по месту службы (работы);

4)           государственный сертификат на материнский (семейный) капитал (в случае если в отчетном периоде данный сертификат (либо его часть) был реализован);

5)           суммы, причитающиеся ребенку в качестве алиментов, пенсий, пособий (данные средства указываются в справке одного из родителей). В случае, если указанные суммы выплачиваются посредством перечисления денежных средств на счет в банке, открытый на имя несовершеннолетнего ребенка, то такие сведения отражаются в справке несовершеннолетнего ребенка в графе «Иные доходы» раздела 1 справки и в разделе 4 «Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях» справки;

6)           стипендия;

7)           единовременная субсидия на приобретение жилого помещения (в случае если в отчетном периоде денежные средства перечислены на банковский счет служащего) и иные аналогичные выплаты, например денежные средства, полученные участником накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих, либо полученные в виде разовой социальной выплаты на погашение части стоимости строительства или приобретения жилья (в случае если в отчетном периоде на счет служащего(работника) либо его супруги(супруга) перечислены денежные средства данной выплаты);

8)           доходы, полученные от сдачи в аренду или иного использования недвижимого имущества, транспортных средств, в том числе доходы, полученные от имущества, переданного в доверительное управление (траст);

9)           доходы от реализации недвижимого имущества, транспортных средств и иного имущества, в том числе в случае продажи указанного имущества членам семьиили иным родственникам.

При этом рекомендуетсяуказать вид и адрес проданного недвижимого имущества, вид и марку проданного транспортного средства (в том числе в случае зачета стоимости старого транспортного средства в стоимость при покупке новогопо договорам «трейд-ин»). Например, служащий (работник), член его семьи приобрел в отчетном году в автосалоне новый автомобиль за 900 000 руб., при этом в ходе покупки автосалон оценил имевшийся у служащего (работника), члена его семьи старый автомобиль в 300 000 руб. и учел данные средства в качестве взноса при покупке нового автомобиля. Оставшуюся сумму служащий (работник), член его семьи выплатил автосалону. Сумма в размере 300 000 руб. является доходом и подлежит указанию в строке «Иные доходы»);

В случае продажи мелкого имущества (предметы обычной домашней обстановки, обихода и т.д.) рекомендуется указывать совокупный доход от их реализации.

10)      доходы по трудовым договорам по совместительству. При этом рекомендуется указать наименование и юридический адрес организации, от которой был получен доход;

11)      денежные средства, полученные в виде процентов при погашении сберегательных сертификатов, если они не указаны в строке «Доход от ценных бумаг и долей участия в коммерческих организациях»;

12)       вознаграждения по гражданско-правовым договорам, если данный доход не указан в строке 2 настоящего раздела справки. При этом рекомендуется указать наименование и юридический адрес организации, от которой был получен доход;

13)       доходы, полученные от использования трубопроводов, линий электропередачи (ЛЭП), линий оптико-волоконной и (или) беспроводной связи, иных средств связи, включая компьютерные сети (в случае наличия дохода от использования указанных объектов, соответствующие объекты необходимо указать в разделе 3.1 «Недвижимое имущество» в строке «Иное недвижимое имущество»);

14)      проценты по долговым обязательствам;

15)      денежные средства, полученные в порядке дарения или наследования;

16)      возмещение вреда, причиненного увечьем или иным повреждением здоровья;

17)      выплаты, связанные с гибелью (смертью), выплаченные наследникам;

18)      страховые выплаты при наступлении страхового случая, в том числе возмещение по вкладу (вкладам), иные связанные с этим выплаты, например, неустойка за просрочку исполнения обязательств по выплате страхового возмещения и т.д.;

19)      выплаты, связанные с увольнением (компенсация за неиспользованный отпуск, суммы выплат средних месячных заработков, выходное пособие, выплаты по линии Фонда социального страхования Российской Федерации и т.д.), в случае если данные выплаты не были включены в справку по форме 2-НДФЛ по месту службы (работы) и не отражены в строке «Доход по основному месту работы»;

20)      денежные средства, полученные в качестве благотворительной помощи для покупки лекарств, оплаты медицинских услуг и для иных целей. Если для их получения открывался счет на имя служащего (работника), его супруги или несовершеннолетнего ребенка, то сведения о счете необходимо также отразить в разделе 4 справки;

21)      суммы полной или частичной компенсации работникам и (или) членам их семей, бывшим работникам, уволившимся в связи с выходом на пенсию по инвалидности или по старости, инвалидам стоимости приобретаемых путевок, а также суммы полной или частичной компенсации путевок на детей, не достигших совершеннолетнего возраста, в случае выдачи наличных денежных средств вместо представляемых путевок без последующего представления отчета об их использовании и др.;

22)           компенсационные выплатыслужащему (работнику), его супруге (супругу) (например, неработающему трудоспособному лицу, осуществляющему уход за инвалидом, за престарелым и др.);

23)       выигрыши в лотереях, тотализаторах, конкурсах и иных играх;

24)      выплатычленам профсоюзных организаций, полученные от данных профсоюзных организаций;

25)           доход от реализации имущества, полученный наложенным платежом. В случае если посылкой направлялись результаты педагогической и научной деятельности, доход указывается в строке 2 раздела 1 справки, результаты иной творческой деятельности – в строке 3 указанного раздела справки;

26)           вознаграждение, полученное при осуществлении опеки или попечительства на возмездной основе;

27)           доход, полученный индивидуальным предпринимателем (указывается согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности или в соответствии с пунктом 42настоящих Методических рекомендаций);

28)           денежные выплаты, полученные при награждении почетными грамотами и наградами федеральных государственных органов, государственных органов субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, органов местного самоуправления, которые не включены в справку по форме 2-НДФЛ, полученную по основному месту службы (работы);

29)           денежные средства, полученныев качестве оплаты услуг или товаров;

30)           средства, выплаченные за исполнение государственных или общественных обязанностей (например, присяжным заседателям, членам избирательных комиссий и др.);

31)           денежные средства, полученные от родственников (за исключением супруги (супруга) и несовершеннолетних детей) и третьих лиц на невозвратной основе;

32)           доход, полученный по договорам переуступки прав требования на строящиеся объекты недвижимости;

33)           денежные средства, полученные в качестве неустойки за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательства, в частности в случае просрочки исполнения, возмещения вреда, в том числе морального;

34)           выплаченная ликвидационная стоимость ценных бумаг при ликвидации коммерческой организации;

35)           денежные средства, полученные в связи с прощением долга служащему (работнику), его супруге (супругу) или несовершеннолетним детям;

36)           иные аналогичные выплаты.

1. 59.                       Формой справки не предусмотрено указание товаров, услуг, полученных в натуральной форме (например, организация и (или) оплата страховщиком восстановительного ремонта поврежденного транспортного средства по договору страхования), а также виртуальных валют.
2. 60.                       С учетом целей антикоррупционного законодательства в строке 6 «Иные доходы»**не указываются**сведения о денежных средствах, касающихся возмещения расходов, понесенных служащим (работником), его супругой (супругом), несовершеннолетним ребенком, в том числе связанных:

1) со служебными командировками;

2) с оплатой проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, в том числе предоставляемой лицам, работающим и проживающим в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностям;

3) с компенсацией расходов, связанных с переездом в другую местность в случае ротации и (или) перевода в другой орган, а также с наймом (поднаймом) жилого помещения служащим, назначенным в порядке ротации в орган, расположенный в другой местности в пределах Российской Федерации;

4) с оплатой стоимости и (или) выдачи полагающегося натурального довольствия, а также выплатой денежных средств взамен этого довольствия;

5) с приобретением проездных документов для исполнения служебных (должностных) обязанностей;

6) с оплатой коммунальных и иных услуг, наймом жилого помещения;

7) с внесением родительской платы за посещение дошкольного образовательного учреждения;

8) с оформлением нотариальной доверенности, почтовыми расходами, расходами на оплату услуг представителя (возмещаются по решению суда);

Также не указываются сведения о денежных средствах, полученных:

9) в виде социального, имущественного, инвестиционного налогового вычета;

10) от продажи различного вида подарочных сертификатов (карт), выпущенных предприятиями торговли;

11) в качестве бонусных баллов («кэшбэк сервис»), бонусов на накопительных дисконтных картах, начисленных банками и иными организациями за пользование их услугами, в том числе в виде денежных средств;

12) в виде материальной выгоды, предусмотреннойстатьей 212Налогового кодекса Российской Федерации. Например, материальная выгода, полученная от экономии на процентах за пользование заемными (кредитными) средствами, полученными от организаций или индивидуальных предпринимателей;

13) в качестве возврата налога на добавленную стоимость, уплаченного при совершении покупок за границей, по чекам Tax-free;

14) в качестве вознаграждения донорам за сданную кровь, ее компонентов(и иную помощь);

15) в виде кредитов, займов. В случае если сумма кредита, займа равна или превышает 500 000 рублей, то данное срочное обязательство финансового характера подлежит указанию в разделе 6.2 справки;

16) в качестве возмещения расходов на повышение профессионального уровня за счет средств представителя нанимателя (работодателя);

17) в связи с переводом денежных средств между своими банковскими счетами, а также с зачислением на свой банковский счет средств, ранее снятых с другого счета;

18) в связи с переводом денежных средств между банковскими счетами супругов и несовершеннолетних детей;

19) в связи с возвратом денежных средств по несостоявшемуся договору купли-продажи;

20) в качестве возврата займа, денежных средств за купленные товары, а также в качествевозврата денежных средств за оплаченные за третьих лиц товары, работы и услуги, если факт такой оплаты может быть подтвержден;

21) в качестве возврата денежных средств в связи с прекращением договора (например, возврат части уплаченной страховой премии в связи с досрочным прекращением договора страхования);

22) на специальный избирательный счет в соответствии с Федеральным закономот 12 июня 2002 г. № 67-ФЗ «Об основных гарантиях избирательных прав и права на участие в референдуме граждан Российской Федерации».

**РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ О РАСХОДАХ**

1. 61.                      Данный раздел справки **заполняется только** в случае, если в отчетном периоде служащим (работником), его супругой (супругом) и несовершеннолетними детьми осуществлены расходы по сделке (сделкам) по приобретению земельного участка, другого объекта недвижимости, транспортного средства, ценных бумаг, акций (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций), и сумма расходов по такой сделке или общая сумма совершенных сделок превышает общий доход данного лица и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих отчетному периоду. При представлении сведений в 2019году сообщаются сведения о расходах по сделкам, совершеннымв 2018 году.
2. 62.                      Граждане, поступающие на службу (работу), раздел «Сведения о расходах» не заполняют.
3. 63.                      Заполнение данного раздела при отсутствии указанных в пункте 61настоящих Методических рекомендаций оснований не является нарушением.
4. 64.                      При расчете общего дохода служащего (работника) и его супруги (супруга) суммируются доходы, полученные ими за три календарных года, предшествовавших году совершения сделки. Например, при представлении сведений о сделках, совершенных в 2018году, суммируются доходы служащего (работника) и его супруги (супруга), полученные в 2015, 2016и 2017годах. Общий доход служащего (работника) и его супруги (супруга) рассчитывается вне зависимости от замещаемой им должности в течение трех указанных 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.
5. 65.                      Для цели реализации пункта 61настоящих Методических рекомендаций при расчете общего дохода служащего (работника) и его супруги(супруга) за три года, предшествующих отчетному, доходы супруги(супруга) служащего (работника) учитываются только в случае, если они состояли в браке на момент осуществления расходов посделке (сделкам) и в течение трех лет, предшествующих отчетному периоду. Во всех остальных случаях учитывается только доход служащего (работника)за три последних года, предшествующих отчетному периоду.
6. 66.                      Использование для приобретения объекта недвижимого имущества средств, предоставленных государством (например, единовременная субсидия на приобретение жилого помещения, денежные средства, полученные участником накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих), не освобождает служащего (работника), его супругу (супруга) от обязанности представить сведения о расходах (при условии, что сделка совершена в отчетном периоде и сумма сделки или общая сумма совершенных сделок превышает доход служащего (работника) и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих совершению сделки).
7. 67.                      Данный раздел **не заполняется** в следующих случаях:

1) при отсутствии правовых оснований для представления сведений о расходах (например, приобретено имущество или имущественные права, не предусмотренные Федеральным законом от 3 декабря 2012 г. № 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). При этом такое имущество отражается в соответствующих разделах справки;

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

1. 68.                      При заполнении графы «**Вид приобретенного имущества**» указывается, например, земельный участокдля ведения личного подсобного хозяйства, огородничества, садоводства, индивидуального гаражного или индивидуального жилищного строительства. Для объекта недвижимого имущества рекомендуется указывать его местонахождение (адрес) и площадь. Для транспортного средства рекомендуется указывать вид, марку, модель транспортного средства, год изготовления. Для ценных бумаг рекомендуется указывать вид ценной бумаги, сведения о выпустившем ее лице (для юридических лиц – наименование, организационно-правовую форму, местонахождение).
2. 69.                      При заполнении графы «**Источник получения средств, за счет которых приобретено имущество**»следует указывать наименование источника получения средств и размер полученного дохода по каждому из источников.
3. 70.                      Источниками получения средств, за счет которых приобретено имущество, является весь объем законных доходов, которые использованы служащим (работником), его супругой (супругом) и (или) несовершеннолетними детьми для осуществления расходов по сделке (сделкам).
4. 71.                      При этом служащий (работник) в свободной форме может уточнить обстоятельства получения дохода и полученные от данного источника суммы. Например, для дохода от иной оплачиваемой деятельности (помимо основного места работы) могут быть указаны организации, где лицо работало по совместительству; для наследства может быть указано лицо, от которого оно было получено; для ипотеки может быть указана организация, с которой заключен договор ипотеки, и реквизиты такого договора.
5. 72.                      В графе **«Основания приобретения имущества»**указываются регистрационный номер и дата записив Едином государственном реестре недвижимости (ЕГРН). Также указываются наименование и реквизиты документа, являющегося основанием для приобретения права собственности на недвижимое имущество (договор купли-продажи, договор мены, решение суда и др.). В случае приобретения другого имущества (например, транспортного средства, ценных бумаг) - наименование и реквизиты документа, являющегося законным основанием для возникновения права собственности. Копия документа прилагается к справке.
6. 73.                      **Особенности заполнения раздела «Сведения о расходах»**:

**1) приобретение недвижимого имущества посредством участия в долевом строительстве.** Сведения об объекте долевого строительства, в отношении которого заключен договор участия в долевом строительстве, отражаются в сведениях о расходах в случае, если уплаченная в отчетный период по указанному договору сумма превышает общий доход служащего (работника) и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих совершению сделки.

При заключении в отчетном периоде нескольких договоров участия в долевом строительстве учитывается общая сумма, уплаченная по всем договорам.

В случае, если уплаченная по договору (договорам) сумма не превышает общий доход служащего (работника) и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих совершению сделки (сделок), информация об имеющихся на отчетную дату финансовыхобязательствах по договору (договорам) долевого строительства подлежит отражению в подразделе 6.2 справки «Срочные обязательства финансового характера». При этом не имеет значения, оформлялся ли кредитный договор с банком или иной кредитной организацией для оплаты по указанному договору.

На практике распространены случаи, когда период с даты выплаты в полном объеме денежных средств в соответствии с договором долевого участия до подписания сторонами передаточного акта или иного документа о передаче объекта долевого строительства и его государственной регистрации может составлять более года. В этой связи сведения об имеющихся на отчетную дату обязательствах имущественного характера застройщика к участнику долевого строительства, которым в соответствии с договором долевого участия выполнены обязательства по уплате полной стоимости подлежащего передаче объекта, подлежат отражению в подразделе 6.2 справки. После осуществления лицом - участником долевого строительства государственной регистрации права собственности на недвижимое имущество, приобретенное на основании договора долевого участия, сведения об этом имуществе подлежат указанию в подразделе 3.1 справки;

**2) приобретение недвижимого имущества посредством участия в кооперативе.** Обязанность представления сведений о расходах возникает в случае, если лицо совершило сделку (сделки) по приобретению недвижимого имущества по договору купли-продажи пая (части пая), сумма которой (которых) превышает доход служащего (работника) и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих году, в котором совершена сделка (сделки);

**3) приобретение ценных бумаг.** Одной (каждой) сделкой купли-продажи ценных бумаг следует считать действие, в результате которого возникает право собственности на соответствующие ценные бумаги, приобретенные лично или через представителя (брокера) в пределах установленного ограничения на сумму совершаемых сделок.

**РАЗДЕЛ 3. СВЕДЕНИЯ ОБ ИМУЩЕСТВЕ**

**Подраздел 3.1 Недвижимое имущество**

1. 74.                      Понятие недвижимого имущества установлено статьей 130 Гражданского кодекса Российской Федерации. Согласно указанной статье к недвижимым вещам (недвижимое имущество, недвижимость) относятся земельные участки, участки недр и все, что прочно связано с землей, то есть объекты, перемещение которых без несоразмерного ущерба их назначению невозможно, в том числе здания, сооружения, объекты незавершенного строительства. Законом к недвижимым вещам может быть отнесено и иное имущество (например – буровые скважины, распределительный газопровод среднего или низкого давления, линии электропередачи, линии связи и др.).
2. 75.                      При заполнении данного подраздела указываются все объекты недвижимости, принадлежащие служащему (работнику), его супруге (супругу) и (или) несовершеннолетним детям на праве собственности, независимо от того, когда они были приобретены, в каком регионе Российской Федерации или в каком государстве зарегистрированы.

При заполнении данного подраздела рекомендуется заблаговременно проверить наличие и достоверность документов о праве собственности и/или выписки из Единого государственного реестра недвижимости (ЕГРН).

1. 76.                      Лицо после передачи права владения, но до государственной регистрации права собственности является законным владельцем имущества на основании статьи 305 Гражданского кодекса Российской Федерации.
2. 77.                      Указанию также подлежит недвижимое имущество, полученное в порядке наследования (выдано свидетельство о праве на наследство) или по решению суда (вступило в законную силу), право собственности на которое не зарегистрировано в установленном порядке (не осуществлена регистрация в Росреестре).
3. 78.                      Каждый объект недвижимости, на который зарегистрировано право собственности, указывается отдельно (например, два земельных участка, расположенные рядом и объединенные одним забором, указываются в справке как два земельных участка, если на каждый участок есть отдельный документ о праве собственности и т.п.).

Заполнение графы **«Вид и наименование имущества»**

1. 79.                      При указании сведений о **земельных участках** указывается вид земельного участка (пая, доли): под индивидуальное гаражное, жилищное строительство, садовый, приусадебный, огородный и другие. При этом:

1) садовый земельный участок - земельный участок, предназначенный для отдыха граждан и (или) выращивания гражданами для собственных нужд сельскохозяйственных культур с правом размещения садовых домов, жилых домов, хозяйственных построек и гаражей;

2) огородный земельный участок - земельный участок, предназначенный для отдыха граждан и (или) выращивания гражданами для собственных нужд сельскохозяйственных культур с правом размещения хозяйственных построек, не являющихся объектами недвижимости, предназначенных для хранения инвентаря и урожая сельскохозяйственных культур.

1. 80.                      В соответствии со статьей 2 Федерального закона от 7 июля 2003 г. № 112-ФЗ «О личном подсобном хозяйстве» под личным подсобным хозяйством понимается форма непредпринимательской деятельности по производству и переработке сельскохозяйственной продукции. При этом для ведения личного подсобного хозяйства могут использоваться земельный участок в границах населенного пункта (приусадебный земельный участок) и земельный участок за пределами границ населенного пункта (полевой земельный участок). Приусадебный земельный участок используется для производства сельскохозяйственной продукции, а также для возведения жилого дома, производственных, бытовых и иных зданий, строений, сооружений с соблюдением градостроительных регламентов, строительных, экологических, санитарно-гигиенических, противопожарных и иных правил и нормативов. Полевой земельный участок используется исключительно для производства сельскохозяйственной продукции без права возведения на нем зданий и строений.
2. 81.                      Земельный участок под многоквартирным домом, а также под надземными или подземными гаражными комплексами, в том числе многоэтажными, не подлежит указанию.
3. 82.                      При наличии в собственности **жилого или садового дома,** которые указываются в пункте 2 данного раздела, должен быть указан соответствующий земельный участок, на котором он расположен (под индивидуальное жилищное строительство или садовый). Данный земельный участок в зависимости от наличия зарегистрированного права собственности подлежит указанию в разделе 3.1 «Имущество, находящееся в собственности» или 6.1 «Имущество, находящееся в пользовании».
4. 83.                      При заполнении пункта3 «**Квартиры**» соответственно вносятся сведения о ней, например 2-комнатная квартира.
5. 84.                      В строке 4 «**Гаражи**» указывается информация об организованных местах хранения автотранспорта - «гараж», «машино-место» и другие на основании свидетельства о регистрации права собственности (иного правоустанавливающего документа). Земельный участок, на котором расположен гараж, являющийся обособленным строением,в зависимости от наличия зарегистрированного права собственности подлежит указанию в разделе 3.1 «Недвижимое имущество» или 6.1 «Объекты недвижимого имущества, находящиеся в пользовании».
6. 85.                      В графе **«Вид собственности»** указывается вид собственности на имущество (индивидуальная, общая совместная, общая долевая).
7. 86.                      В соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации имущество принадлежит лицам на праве общей собственности, если находится в собственности двух или нескольких лиц. При этом имущество может находиться в общей собственности с определением доли каждого из собственников в праве собственности (долевая собственность) или без определения таких долей (совместная собственность).
8. 87.                      При заполнении справки совместная собственность указывается в случае, если в правоустанавливающих документах на такое имущество указаны иные лица, в совместной собственности которых находится имущество. При указании совместной собственности дополнительно указываются в графе «Вид собственности» иные лица, в собственности которых находится имущество (фамилия, имя и отчество физического лица или наименование организации). Для долевой собственности дополнительно указывается доля лица, сведения об имуществе которого представляются.
9. 88.                      **Местонахождение (адрес)** недвижимого имущества указывается согласно правоустанавливающим документам. При этом указывается:

1) субъект Российской Федерации;

2) район;

3) город, иной населенный пункт (село, поселок и т.д.);

4) улица (проспект, переулок и т.д.);

5) номер дома (владения, участка), корпуса (строения), квартиры.

Также рекомендуется указывать индекс.

1. 89.                      Если недвижимое имущество находится за рубежом, то указывается:

1) наименование государства;

2) населенный пункт (иная единица административно-территориального деления);

3) почтовый адрес.

1. 90.                      **Площадь**объекта недвижимого имущества указывается на основании правоустанавливающих документов. Если недвижимое имущество принадлежит служащему (работнику) на праве совместной собственности (без определения долей) или долевой собственности, указывается общая площадь данного объекта, а не площадь доли.
2. 91.                      Информация о недвижимом имуществе, принадлежащем на праве общей долевой собственности в многоквартирном доме (например, межквартирные лестничные площадки, лестницы, лифты, лифтовые и иные шахты, коридоры, технические этажи, чердаки, подвалы и др.), не подлежит указанию в справке.

**Основание приобретения и источники средств**

1. 92.                      Для каждого объекта недвижимого имущества указываются реквизиты свидетельства о государственной регистрации права собственности на недвижимое имущество и/или регистрационный номер и дата записи в Едином государственном реестре недвижимости (ЕГРН). Также указываются наименование и реквизиты документа, являющегося основанием для приобретения права собственности на недвижимое имущество (договор купли-продажи, договор мены, договор дарения, свидетельство о праве на наследство, решение суда и др.).
2. 93.                      В случае если право на недвижимое имущество возникло до вступления в силу Федерального закона от 21 июля 1997 г. № 122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним», свидетельство о государственной регистрации права собственности и/или запись в ЕГРНв установленном данным Законом порядке не оформлены, то указываются имеющиеся правоустанавливающие документы, подтверждающие основание приобретения права собственности (например, постановление Исполкома городаN от 15.03.1995 г. № 1-345/95 о передаче недвижимого имущества в собственность и др.).
3. 94.                      Необходимоуказывать правильное, официальное наименование документов с соответствующими реквизитами, например: Свидетельство о государственной регистрации права 50 НДN 776723 от 17 марта 2010 г., Запись в ЕГРН 77:02:0014017:1994-72/004/2018-2 от 27 март2018 г., договор купли-продажи от 19 февраля 2018г. и т.д.
4. 95.                       Обязанность сообщать сведения об **источнике средств**, за счет которых приобретено имущество, находящееся за пределами территории Российской Федерации, распространяется **только** на лиц, указанных в части 1 статьи 2 Федерального закона от 7 мая 2013 г. № 79-ФЗ «О запрете отдельным категориям лиц открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации», а именно

1) на лиц, замещающих (занимающих):

государственные должности Российской Федерации;

должности первого заместителя и заместителей Генерального прокурора Российской Федерации;

должности членов Совета директоров Центрального банка Российской Федерации;

государственные должности субъектов Российской Федерации;

должности федеральной государственной службы, назначение на которые и освобождение от которых осуществляются Президентом Российской Федерации, Правительством Российской Федерации или Генеральным прокурором Российской Федерации;

должности заместителей руководителей федеральных органов исполнительной власти;

должности в государственных корпорациях (компаниях), фондах и иных организациях, созданных Российской Федерацией на основании федеральных законов, назначение на которые и освобождение от которых осуществляются Президентом Российской Федерации или Правительством Российской Федерации;

должности глав городских округов, глав муниципальных районов, глав иных муниципальных образований, исполняющих полномочия глав местных администраций, глав местных администраций;

депутатов представительных органов муниципальных районов и городских округов, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, депутатов, замещающих должности в представительных органах муниципальных районов и городских округов;

должности федеральной государственной службы, должности государственной гражданской службы субъектов Российской Федерации, должности в Центральном банке Российской Федерации, государственных корпорациях (компаниях), фондах и иных организациях, созданных Российской Федерацией на основании федеральных законов, отдельные должности на основании трудового договора в организациях, создаваемых для выполнения задач, поставленных перед федеральными государственными органами, осуществление полномочий по которым предусматривает участие в подготовке решений, затрагивающих вопросы суверенитета и национальной безопасности Российской Федерации, и которые включены в перечни, установленные соответственно нормативными правовыми актами федеральных государственных органов, государственных органов субъектов Российской Федерации, нормативными актами Центрального банка Российской Федерации, государственных корпораций (компаний), фондов и иных организаций, созданных Российской Федерацией на основании федеральных законов (на супруг (супругов) и несовершеннолетних детей лиц, указанных в данном подпункте, вышеуказанный запрет на распространяется);

2) на супруг (супругов), несовершеннолетних детей лиц, указанных в абзацах втором-десятом подпункта 1 настоящего пункта;

3) иных лиц в случаях, предусмотренных федеральными законами.

1. 96.                      Обязанность сообщать сведения об источнике средств, за счет которых приобретено недвижимое имущество, распространяется только в отношении имущества, находящегося **исключительно** за пределами территории Российской Федерации.

Сведения о вышеуказанном источнике отображаются в справке ежегодно, вне зависимости от года приобретения имущества.

**Подраздел 3.2. Транспортные средства**

1. 97.                      В данном подразделе указываются сведения о транспортных средствах, находящихся в собственности, независимо от того, когда они были приобретены, в каком регионе Российской Федерации или в каком государстве зарегистрированы. Транспортные средства, переданные в пользование по доверенности, находящиеся в угоне, в залоге у банка, полностью негодные к эксплуатации, снятые с регистрационного учета и т.д., собственником которых является служащий (работник), его супруга (супруг), несовершеннолетний ребенок, также подлежат указанию в справке.
2. 98.                      Изменение регистрационных данных о собственнике по совершенным сделкам, направленным на отчуждение в отношении зарегистрированных транспортных средств, осуществляется на основании заявления нового собственника (пункт 11 Правил государственной регистрации автомототранспортных средств и прицепов к ним в Государственной инспекции безопасности дорожного движения Министерства внутренних дел Российской Федерации, утвержденных приказом Министерства внутренних дел Российской Федерации от 26 июня 2018 г. № 399).
3. 99.                      Если транспортное средство по состоянию на отчетную дату было зарегистрировано на служащего (работника), его супругу (супруга), несовершеннолетнего ребенка(указанные лица являлись собственниками транспортного средства), то его следует отразить в данном подразделе справки. Если на отчетную дату транспортное средство уже было отчуждено, то в подразделе 3.2 справки его отражать не следует. При этом в разделе 1 справки следует указать доход от продажи транспортного средства, в том числе по схеме «трейд-ин».
4. 100.                   При заполнении графы**«Место регистрации»**указывается наименование органа внутренних дел, осуществившего регистрационный учет транспортного средства, например [МО ГИБДД ТНРЭР № 2 ГУ МВД России по г. Москве](https://www.gibdd.ru/r/77/contacts/div1145039/), [ОГИБДД ММО МВД России «Шалинский](https://www.gibdd.ru/r/66/contacts/div1165058/)», [ОГИБДД ММО МВД России по Новолялинскому району](https://www.gibdd.ru/r/66/contacts/div1165043/), 3 отд. МОТОТРЭР ГИБДД УВД по ЦАО г. Москвы и т.д. Указанные данные заполняются согласно паспорту транспортного средства.
5. 101.                   Аналогичным подходом необходимо руководствоваться при указании в данном подразделе водного, воздушного транспорта.
6. 102.                   В строке 7 «Иные транспортные средства» подлежат указанию прицепы, зарегистрированные в установленном порядке.

**РАЗДЕЛ 4. СВЕДЕНИЯ О СЧЕТАХ В БАНКАХ И ИНЫХ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ**

1. 103.                   В данном разделе справки отражается информация обо всех счетах, открытых по состоянию на отчетную дату в банках и иных кредитных организациях на основании гражданско-правового договора на имя лица, в отношении которого представляется справка.
2. 104.                   В частности, подлежит указанию информация о следующих открытых счетах (в том числе по счетам, к которым не эмитированы (не выпущены) платежные карты):

1) счета с нулевым остатком по состоянию на отчетную дату;

2) счета, совершение операций по которым осуществляется с использованием расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт, например, различные виды социальных карт (социальная карта москвича, социальная карта студента, социальная карта учащегося), платежных карт для зачисления пенсии и др.;

3) счета (вклады) в иностранных банках, расположенных за пределами Российской Федерации.

При наличии средств (вкладов) в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, которые подлежат закрытию, рекомендуется приложить копию заявления, поданного в соответствующую комиссию, о невозможности выполнить требования Федерального закона от 7 мая 2013 г. № 79-ФЗ;

4) счета, совершение операций по которым осуществляется с использованием расчетных (дебетовых) карт, кредитных карт, даже в случаях окончания срока действия этих карт (их блокировки), если счет данной карты не был закрыт банком или иной кредитной организацией по письменному заявлению владельца счета;

5) счета, открытые для погашения кредита.

6) вклады (счета) в драгоценных металлах (в том числе указывается вид счета и металл, в котором он открыт).

Отражение граммов драгоценного металла в рублевом эквиваленте осуществляется аналогично счетам, открытым в иностранной валюте. Остаток на вкладе (счете) в драгоценных металлахуказывается в рублях по курсу Банка России на отчетную дату.

Сведения об учетных ценах на аффинированные драгоценные металлы, устанавливаемых Банком России, размещены на его официальном сайте: <http://www.cbr.ru/hd_base/?PrtId=metall_base_new>.

1. 105.                   С учетом целей антикоррупционного законодательства в данном разделе не указываются следующие счета:

1) счета, закрытые по состоянию на отчетную дату;

2) специальные избирательные счета, открытые в соответствии с Федеральным законом от 12 июня 2002 г. № 67-ФЗ «Об основных гарантиях избирательных прав и права на участие в референдуме граждан Российской Федерации»;

3) депозитные счета нотариуса;

4) счета, отрытые кредитной организацией для внутреннего (бухгалтерского) учета (например, транзитный валютный счет), так как такие счета имеют специальное целевое значение и лицо не может распоряжаться денежными средствами с такого счета, поскольку они на данных счетах не находятся, а зачисляются на расчетный или иной счет клиента;

5) счета доверительного управления;

6) открываемые не на основании гражданско-правового договора счета, счета депо, счета брокера, индивидуальные инвестиционные счета.

1. 106.                   В графе «Наименование и адрес банка или иной кредитной организации» рекомендуется указывать адрес места нахождения банка или иной кредитной организации, в котором был открыт соответствующий счет.
2. 107.                   В графе «Вид и валюта счета» вид счета указывается с учетом норм Гражданского кодекса Российской Федерации, иных федеральных законов и Инструкции Банка России от 30 мая 2014 г. № 153-И «Об открытии и закрытии банковских счетов, счетов по вкладам (депозитам), депозитных счетов».
3. 108.                   В соответствии с указанной Инструкцией физическим лицам открываются следующие счета:

1) текущий счет (для совершения операций, не связанных с предпринимательской деятельностью или частной практикой);

Служащие (работники), являющиеся держателями расчетных (дебетовых) карт, с использованием которых осуществляются операции по счету, используемому для целей получения заработной платы, указывают их в данном разделе. Счет такой карты, как правило, текущий.

2) депозитные счета (для учета денежных средств, размещаемых в банках с целью получения доходов в виде процентов, начисляемых на сумму размещенных денежных средств).

Счета по вкладу, в том числе по вкладам с наименованием «Классический», «Выгодный», «Комфортный» и др., как правило, являются счетами по вкладу (депозиту) и подлежат отражению в данном разделе как «Депозитный».

1. 109.                   В графе «Дата открытия счета» не допускается указание даты выпуска (перевыпуска) платежной карты.
2. 110.                   Графа «Остаток на счете» заполняется по состоянию на отчетную дату.

Для счетов в иностранной валюте остаток указывается в рублях по курсу Банка России на отчетную дату. Сведения об официальных курсах валют на заданную дату, устанавливаемых Банком России, доступны на официальном сайте Банка России по адресу: <http://www.cbr.ru/currency_base/daily.aspx>.

1. 111.                   Графа «Сумма поступивших на счет денежных средств» заполняется **только** в случае, если общая сумма денежных поступлений на счет за отчетный период превышает общий доход служащего (работника) и его супруги (супруга) за отчетный период и два предшествующих ему года. Например, при представлении сведений в 2019 году указывается общая сумма денежных средств, поступивших на счет в 2018 году, если эта сумма превышает общий доход служащего (работника) и его супруги (супруга) за 2016, 2017 и 2018 годы. В этом случае к справке прилагается выписка о движении денежных средств по данному счету за отчетный период.

При этом в данной графе следует сделать специальную пометку «Выписка от \_\_\_\_\_\_\_ №           прилагается на    л.».

Для лиц, указанных в пункте 2 настоящих Методических рекомендаций, впервые начинающих трудовую деятельность, например, после окончания высшего учебного заведения, графа «Сумма поступивших на счет денежных средств» часто подлежит заполнению в связи с незначительными доходами в предыдущие годы.

Для счетов в иностранной валюте сумма указывается в рублях по курсу Банка России на отчетную дату.

1. 112.                   Для получения достоверных сведений о дате открытия счета в банке (иной кредитной организации), виде и валюте такого счета, остатке на счете на отчетную дату и сумме поступивших на счет денежных средств следует обратиться в банк или соответствующую кредитную организацию.

**Совместный счет**

1. 113.                   В случае заключения договора банковского счета с несколькими клиентами (совместный счет) права на денежные средства, находящиеся на таком счете, считаются принадлежащими таким лицам в долях, определяемых пропорционально суммам денежных средств, внесенных каждым из клиентов или третьими лицами в пользу каждого из клиентов, если иное не предусмотрено договором банковского счета (договором установлена непропорциональность).

В случае, когда договор банковского счета заключен клиентами-супругами, права на денежные средства, находящиеся на совместном счете, являются общими правами клиентов-супругов, если иное не предусмотрено брачным договором, о заключении которого клиенты-супруги уведомили банк.

**Кредитные карты, карты с овердрафтом**

1. 114.                   Банк (иная кредитная организация) выпускает следующие виды карт (таблица № 5):

|  |  |
| --- | --- |
| Расчетная (дебетовая) | Как электронное средство платежа используется для совершения операций ее держателем в пределах расходного лимита – суммы денежных средств клиента, находящихся на его банковском счете, и (или) кредита, предоставляемого кредитной организацией - эмитентом клиенту при недостаточности или отсутствии на банковском счете денежных средств (овердрафт) |
| Кредитная | Как электронное средство платежа используется для совершения ее держателем операций за счетденежных средств, предоставленных кредитнойорганизацией - эмитентом клиенту в пределах расходного лимита в соответствии с условиями кредитного договора. |

1. 115.                   Расчетная (дебетовая) и кредитные карты, как правило, предполагают открытие и ведение банком (иной кредитной организацией) счета.
2. 116.                   В случае, если предоставленный кредит (израсходованный овердрафт) по расчетной (дебетовой) картеравен или превышает 500  000 руб., то возникшее в этой связи обязательство финансового характера необходимо указать в подразделе 6.2 справки.
3. 117.                   В случае, если расходный лимит кредитной карты равен или превышает  500  000 руб., то возникшее в этой связи обязательство финансового характера, равное или превышающее 500  000 руб., необходимо указать в подразделе 6.2 справки.
4. 118.                   Информацию об остатке на счете, к которому эмитирована (выпущена) расчетная (дебетовая карта) или кредитная карта, необходимо получать у банка (иной кредитной организации) - эмитента.
5. 119.                   При отсутствии на отчетную дату денежных средств на счете, к которому эмитирована (выпущена) расчетная или кредитная карта и наличиятолько денежных обязательств владельца счета, относящихся к овердрафту или к расходному лимиту соответственно, указывается остаток на соответствующем счете равный нолю («0»).
6. 120.                   В данном разделе **не указываются счета**, связанные с платежами за услуги мобильной связи, жилищно-коммунальные услуги посредством использования технологий дистанционного банковского обслуживания, сведения об участии в программе государственного софинансирования пенсии, действующей в соответствии с Федеральным законом от 30 апреля 2008 г. № 56-ФЗ «О дополнительных страховых взносах на накопительную часть трудовой пенсии и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений», а также сведения о денежных средствах, распоряжение которыми осуществляется с использованием электронных средств платежа, в том числе с использованием «электронных кошельков» (например «Яндекс.Деньги», «Qiwi кошелек» и др.).

**Отзыв лицензии у кредитной организации**

1. 121.                   В соответствии с пунктом 1 статьи 859 Гражданского кодекса Российской Федерации договор банковского счета расторгается по заявлению клиента в любое время. Расторжение такого договора является основанием закрытия счета клиента (пункт 7 статьи 859 Гражданского кодекса Российской Федерации).
2. 122.                   Для закрытия счета в кредитной организации, у которой отозвана лицензия на осуществление банковских операций, необходимо представить заявление временной администрации (ее представителю), конкурсному управляющему. При наличии денежных средств на счете закрытие счета производится после списания денежных средств с такого счета (при наличии остатка договор счета соответствующего вида расторгается, но счет при этом не закрывается).
3. 123.                   До момента закрытия соответствующего счета, счет считается открытым и подлежит отражению в разделе 4 справки.

**Ликвидация кредитной организации**

1. 124.                   Внесение записи в Единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации кредитной организации в связи с ликвидацией свидетельствует о закрытии счета.
2. 125.                   Ведение Единого государственного реестра юридических лиц осуществляется Федеральной налоговой службой и ее территориальными органами. В этой связи для получения информации о внесении записи в указанный реестр следует обратиться в Федеральную налоговую службу или ее территориальный орган за соответствующей выпиской.

Сведения об отзыве у кредитной организации лицензии, о ликвидации кредитной организации можно также получить на официальном сайте Банка России по ссылке: [http://cbr.ru/credit/likvidbase](http://cbr.ru/credit/likvidbase/)

**РАЗДЕЛ 5. СВЕДЕНИЯ О ЦЕННЫХ БУМАГАХ**

1. 126.                   В данном разделе указываются сведения об имеющихся ценных бумагах, долях участия в уставных капиталах коммерческих организаций и фондах. Доход от имеющихся ценных бумаг указывается в разделе 1 «Сведения о доходах» (строка 5 «Доход от ценных бумаг и долей участия в коммерческих организациях»).

Ценные бумаги, приобретенные в рамках договора на брокерское обслуживание и (или) договора доверительного управления ценными бумагами, включая договор на ведение индивидуального инвестиционного счета, также подлежат отражению в подразделе 5.1 или 5.2 соответственно.

**Подраздел 5.1. Акции и иное участие в коммерческих организациях и фондах**

1. 127.                   В соответствии с Федеральным законом от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» акция – это эмиссионная ценная бумага, закрепляющая права ее владельца (акционера) на получение части прибыли акционерного общества в виде дивидендов, на участие в управлении акционерным обществом и на часть имущества, остающегося после его ликвидации. Акция является именной ценной бумагой.
2. 128.                   В графе **«Наименование и организационно-правовая форма организации**» указываются полное или сокращенное официальное наименование организации и ее организационно-правовая форма (акционерное общество, общество с ограниченной ответственностью, товарищество, производственный кооператив, фонд, крестьянско-фермерское хозяйство и другие).

В случае если служащий (работник) является учредителем организации, то данную информацию также необходимо отразить.

1. 129.                   **Уставный капитал** указывается согласно учредительным документам организации по состоянию на отчетную дату. Для уставных капиталов, выраженных в иностранной валюте, уставный капитал указывается в рублях по курсу Банка России на отчетную дату. Сведения об официальных курсах валют на заданную дату, устанавливаемых Центральным банком Российской Федерации, размещены на его официальном сайте: <http://www.cbr.ru/currency_base/daily.aspx>.

Если законодательством не предусмотрено формирование уставного капитала, то указывается «0 руб.».

1. 130.                   **Доля участия**выражается в процентах от уставного капитала. Для акционерных обществ указываются также номинальная стоимость и количество акций.

**Подраздел 5.2. Иные ценные бумаги**

1. 131.                   К ценным бумагам относятся акция, вексель, закладная, инвестиционный пай паевого инвестиционного фонда, коносамент, облигация, чек, сберегательный сертификат и иные ценные бумаги, названные в таком качестве в законе или признанные таковыми в установленном законом порядке, а также ценные бумаги иностранных эмитентов.

Государственный сертификат на материнский (семейный) капитал не является ценной бумагой и не подлежит указанию в подразделе 5.2 справки.

1. 132.                   В подразделе 5.2 указываются все ценные бумаги по видам (облигации, векселя и другие), за исключением акций, указанных в подразделе 5.1.
2. 133.                   В графе «**Общая стоимость**» указывается общая стоимость ценных бумаг данного вида исходя из стоимости их приобретения (если ее нельзя определить - исходя из рыночной стоимости или номинальной стоимости). Для обязательств, выраженных в иностранной валюте, стоимость указывается в рублях по курсу Банка России на отчетную дату. Сведения об официальных курсах валют на заданную дату, устанавливаемых Центральным банком Российской Федерации, размещены на его официальном сайте: <http://www.cbr.ru/currency_base/daily.aspx>.

**РАЗДЕЛ 6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ ИМУЩЕСТВЕННОГО ХАРАКТЕРА**

**Подраздел 6.1. Объекты недвижимого имущества, находящиеся в пользовании**

1. 134.                   В данном подразделе указывается недвижимое имущество (муниципальное, ведомственное, арендованное и т.п.), находящееся во временном пользовании (не в собственности) служащего (работника), его супруги (супруга), несовершеннолетних детей, а также основание пользования (договор аренды, фактическое предоставление и другие).
2. 135.                   При заполнении данного подраздела требуется указывать объекты недвижимого имущества, которые непосредственно находятся в пользовании служащего (работника) и (или) его супруги (супруга), несовершеннолетнего ребенка на основании заключенных договоров (аренда, безвозмездное пользование и т.д.) или в результате фактического предоставления в пользование.

Не требуется в данном подразделе справки одного из супругов указывать все объекты недвижимости, находящиеся в собственности другого супруга, при условии, что эти объекты указаны в разделе 3.1 соответствующей справки (аналогично в отношении несовершеннолетних детей).

1. 136.                    Данный подраздел заполняется в обязательном порядке в отношении техслужащих (работников), их супруги (супруга) и несовершеннолетних детей, которые по месту прохождения службы или месту работы (например, в соответствующем субъекте Российской Федерации) имеют временную регистрацию.
2. 137.                   В том числе указанию подлежат сведения о жилом помещении (дом, квартира, комната), нежилом помещении, земельном участке, гараже и т.д.:

1) не принадлежащем служащему (работнику) или членам его семьи на праве собственности или на праве нанимателя, но в котором у служащего (работника), членов его семьи имеется регистрация (постоянная или временная), за исключением, в том числе случая, когда лицо, супруга (супруг), несовершеннолетние дети зарегистрированы по адресу административного здания, являющегося местом прохождения федеральной государственной службы;

2) где служащий (работник), члены его семьифактически проживаютбез заключения договора аренды, безвозмездного пользования или социального найма;

3) занимаемых по договору аренды (найма, поднайма);

4) занимаемых по договорам социального найма;

5) объекты незавершенного строительства, используемые для бытовых нужд, но не зарегистрированные в установленном порядке органами Росреестра;

6) принадлежащем на праве пожизненного наследуемого владения земельным участком.

1. 138.                   При этом указывается общая площадь объекта недвижимого имущества, находящегося в пользовании.
2. 139.                   Сведения об объектах недвижимого имущества, находящихся в пользовании, указываются по состоянию на отчетную дату.
3. 140.                   В графе **«Вид имущества**» указывается вид недвижимого имущества (земельный участок, жилой дом, дача, квартира, комната и др.).
4. 141.                   В графе «**Вид и сроки пользования**» указываются вид пользования (аренда, безвозмездное пользование и др.) и сроки пользования.
5. 142.                   В графе «**Основание пользования**» указываются основание пользования (договор, фактическое предоставление и др.), а также реквизиты (дата, номер) соответствующего договора или акта. Если имущество предоставлено в безвозмездное пользование или как фактическое предоставление, рекомендуется указывать фамилию, имя и отчество лица, предоставившего объект недвижимого имущества.
6. 143.                   В данном подразделе **не указывается** недвижимое имущество, которое находится в собственности и уже отражено в подразделе 3.1 справки. Также не подлежат указанию земельные участки, расположенные под многоквартирными домами.
7. 144.                   В случае, если объект недвижимого имущества находится в долевой собственности у служащего (работника) и его супруги (супруга), сведения о том, что служащий (работник) пользуется долей объекта недвижимого имущества, принадлежащей на праве собственности его супруге, в подраздел 6.1. не вносятся.

При этом данные доли собственности должны быть отражены в подразделе 3.1. справок служащего (работника) и его супруги (супруга).

**Подраздел 6.2. Срочные обязательства финансового характера**

1. 145.                   В данном подразделе указывается **каждое**имеющееся на отчетную дату срочное обязательство финансового характера на сумму, **равную или превышающую** 500 000 руб., кредитором или должником по которым является служащий (работник), его супруга (супруг), несовершеннолетний ребенок.
2. 146.                   В графе «**Содержание обязательства**» указывается существо обязательства (заем, кредит и другие).
3. 147.                   В графе «**Кредитор (должник)**» указывается вторая сторона обязательства и ее правовое положение в данном обязательстве (кредитор или должник), его фамилия, имя и отчество (наименование юридического лица), адрес.

Например,

1) если служащий (работник) или его супруга (супруг) взял(-а) кредит в Сбербанке России и является должником, то в графе «Кредитор (должник)» указывается вторая сторона обязательства: кредитор ПАО «Сбербанк России»;

2) если служащий (работник) или его супруга (супруг)заключил(-а) договор займа денежных средств и является займодавцем, то в графе «Кредитор (должник)» указываются фамилия, имя, отчество и адрес должника: должник Иванов Иван Иванович, г. Москва, Ленинский пр-т, д. 8, кв. 1. Основанием возникновения обязательства в этом случае является договор займа с указанием даты подписания.

Данный подраздел также подлежит заполнению в случае, если лицо, в отношении которого представляются сведения, является созаемщиком.

1. 148.                   В графе «**Основание возникновения**» указываются основание возникновения обязательства, а также реквизиты (дата, номер) соответствующего договора или акта.
2. 149.                   В графе «**Сумма обязательства / размер обязательства по состоянию на отчетную дату**» указываются сумма основного обязательства (без суммы процентов) (т.е. сумма кредита, долга) и размер обязательства (оставшийся непогашенным долг с суммой процентов) по состоянию на отчетную дату. Для обязательств, выраженных в иностранной валюте, сумма указывается в рублях по курсу Банка России на отчетную дату.

Сведения об официальных курсах валют на заданную дату, устанавливаемых Центральным банком Российской Федерации, размещены на его официальном сайте: <http://www.cbr.ru/currency_base/daily.aspx>.

1. 150.                   В случае если на отчетную дату размер обязательства (оставшийся непогашенным долг с суммой процентов) составил менее 500 000 рублей, то такое финансовое обязательство в справке не указывается.
2. 151.                   В графе «**Условия обязательства**» указываются годовая процентная ставка обязательства, заложенное в обеспечение обязательства имущество, выданные в обеспечение исполненияобязательства гарантии и поручительства.
3. 152.                   Помимо прочего подлежат указанию:

1) договор о предоставлении кредита, в том числе при наличии у лица кредитной карты с доступным лимитом овердрафта (указываются обязательства, возникшие в связи с имеющейся задолженностью по кредитной карте на конец отчетного периода равной или превышающей 500 000 руб.);

2) договор финансовой аренды (лизинг);

3) договор займа;

4) договор финансирования под уступку денежного требования;

5) обязательства, связанные с заключением договора об уступке права требования;

6) обязательства вследствие причинения вреда (финансовые);

7) обязательства по договору поручительства (в случае, если по состоянию на отчетную дату должник не исполняет или исполняет обязательства перед кредитором ненадлежащим образом и соответствующие обязательства возникли у поручителя);

8) обязательства по уплате алиментов (если по состоянию на отчетную дату сумма невыплаченных алиментов равна или превышает 500 000 руб.);

9) обязательства по выплате арендной платы за наем жилого или нежилого помещения (если по состоянию на отчетную дату сумма невыплаченной арендной платы равна или превышает 500 000 руб.);

10) иные обязательства, в том числе установленные решением суда.

1. 153.                   **Отдельные виды срочных обязательств финансового характера**:

**1) участие в долевом строительстве объекта недвижимости.**Дополучения свидетельства о государственной регистрации объекта долевого строительства информация об имеющихся на отчетную дату обязательствах по договору долевого строительства подлежит отражению в данном подразделе. При этом не имеет значения, оформлялся ли кредитный договор с банком или иной кредитной организацией для оплаты по указанному договору.

На практике распространены случаи, когда период с даты выплаты в полном объеме денежных средств в соответствии с договором долевого участия до подписания сторонами передаточного акта или иного документа о передаче объекта долевого строительства и его государственной регистрации может составлять более года. В этой связи сведения об имеющихся на отчетную дату обязательствах имущественного характера застройщика по договору долевого участия по отношению к участнику долевого строительства, которым в соответствии с договором долевого участия обязательства по уплате полной стоимости квартиры в многоквартирном доме выполнены, подлежат отражению в подразделе 6.2 справки. В этом случае в графе 3 подраздела 6.2 справки указывается вторая сторона обязательства: должник, наименование юридического лица, адрес организации, с которой заключен договор долевого участия, остальные графы заполняются также в соответствии с договором долевого участия согласно ссылкам к данному разделу справки, при этом в графе «Содержание обязательства» можно отразить, что денежные средства переданы застройщику в полном объеме. Аналогичный порядок распространяется на сделки по участию в строительстве объекта недвижимости, например, ЖСК, предварительные договоры купли-продажи и другие формы участия.

**2) обязательства по ипотеке в случае разделения суммы кредита между супругами.**Согласно пунктам 4 и 5 статьи 9 Федерального закона от 16 июля 1998 г. № 102-ФЗ «Об ипотеке (залоге недвижимости)» обязательство, обеспечиваемое ипотекой, должно быть названо в договоре об ипотеке с указанием его суммы, основания возникновения и срока исполнения. В тех случаях, когда это обязательство основано на каком-либо договоре, должны быть указаны стороны этого договора, дата и место его заключения. Если обеспечиваемое ипотекой обязательство подлежит исполнению по частям, в договоре об ипотеке должны быть указаны сроки (периодичность) соответствующих платежей и их размеры либо условия, позволяющие определить эти размеры.

Таким образом, если в кредитном договоре, на котором основан договор об ипотеке, сумма кредита разделена между супругами, созаемщиками, то в данном подразделе в графе 5 следует отразить в каждой справке (служащего (работника) и его супруги (супруга)) сумму в соответствии с данным договором. Если в кредитном договоре сумма обязательств не разделена, то следует отразить всю сумму обязательств, а в графе 6 названного подраздела указать созаемщиков.

**3) обязательства по договорам страхования жизни на случай смерти, дожития до определенного возраста или срока либо наступления иного события; пенсионного страхования; страхования жизни с условием периодических страховых выплат (ренты, аннуитетов) и (или) с участием страхователя в инвестиционном доходе страховщика.**Данные договоры страхования предполагают накопление средств к определенному возрасту страхователя или дожития им до установленного договором страхования срока, заключаются на продолжительный период и в этой связи страховые выплаты по таким договорам рассматриваются в качестве дохода лица, в отношении которого представляется справка.

До осуществления страховой организацией страховой выплаты информация об имеющихся на отчетную дату обязательствах страховой организации по договору страхования подлежит отражению в данном подразделе.

В графе 3 подраздела 6.2 справки указывается вторая сторона обязательства: должник, наименование юридического лица, адрес организации, с которой заключен соответствующий договор, остальные графы заполняются также согласно ссылкам к данному разделу справки. В графе 5 указываются сумма обязательства и размер обязательства по состоянию на отчетную дату, выраженные в рублевом эквиваленте.

**4) обязательства по договорам о брокерском обслуживании и договорам доверительного управления ценными бумагами, в том числе по договорам, предусматривающим ведение индивидуального инвестиционного счета.**В рамках договора на брокерское обслуживание либо договора доверительного управления ценными бумагами у клиента и профессионального участника рынка ценных бумаг возникает ряд взаимных обязательств денежного характера (у клиента – обязательства по оплате вознаграждения, у профессионального участника – обязательства вернуть по требованию клиента переданные денежные средства).

В подразделе 6.2 справки подлежат отражению сведения о денежных обязательствах клиента и профессионального участника рынка ценных бумаг, возникших в рамках соответствующего договора, которые равны или превышают 500 000 руб. Денежные обязательства профессионального участника рынка ценных бумаг указываются за вычетом стоимости приобретенных в рамках договора на брокерское обслуживание либо договора доверительного управления ценных бумаг.

**РАЗДЕЛ 7. СВЕДЕНИЯ О НЕДВИЖИМОМ ИМУЩЕСТВЕ, ТРАНСПОРТНЫХ СРЕДСТВАХ И ЦЕННЫХ БУМАГАХ, ОТЧУЖДЕННЫХ В ТЕЧЕНИЕ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА В РЕЗУЛЬТАТЕ БЕЗВОЗМЕЗДНОЙ СДЕЛКИ**

1. 154.                   В данном разделе указываются сведения о недвижимом имуществе (в т.ч. доли в праве собственности), транспортных средствах и ценных бумагах (в т.ч. долях участия в уставном капитале общества), отчужденных в течение отчетного периода в результате безвозмездной сделки, а также, например, сведения об утилизации автомобиля.
2. 155.                   Безвозмездной признается сделка, по которой одна сторона (служащий (работник), его супруга (супруг), несовершеннолетний ребенок) обязуется предоставить что-либо другой стороне без получения от нее платы или иного встречного предоставления.
3. 156.                   К безвозмездной сделке можно отнести договор дарения.
4. 157.                   Каждый объект безвозмездной сделки указывается отдельно.
5. 158.                   В строках «Земельные участки» и «Иное недвижимое имущество» рекомендуется указывать вид недвижимого имущества (в отношении земельных участков следует руководствоваться пунктом 79настоящих Методических рекомендаций), местонахождение (адрес) в соответствии с пунктами 88-89 настоящих Методических рекомендаций, площадь (кв. м) в соответствии с пунктом 90настоящих Методических рекомендаций.
6. 159.                   В строке «Транспортные средства» рекомендуется указывать вид, марку, модель транспортного средства, год изготовления, место регистрации.
7. 160.                   В строке «Ценные бумаги» рекомендуется указывать вид ценной бумаги, лицо, выпустившее ценную бумагу, общее количество ценных бумаг, отчужденных в результате безвозмездной сделки, а также номинальную стоимостьв рублях, а если стоимость выражена в иностранной валюте, то в рублях по курсу Банка России на дату совершения безвозмездной сделки.

Для долей участияв уставных капиталах коммерческих организаций и фондахрекомендуется указывать наименование и организационно-правовую форму организации в соответствии с пунктом 128 настоящих Методических рекомендаций, местонахождение организации (адрес), уставный капитал в соответствии с пунктом 129настоящих Методических рекомендаций, доли участия в соответствии с пунктом 130настоящих Методических рекомендаций.

1. 161.                   В графе «Приобретатель имущества по сделке» в случае безвозмездной сделки с физическим лицом указываются егофамилия, имя и отчество (в именительном падеже) полностью, без сокращений в соответствии с документом, удостоверяющим личность, а также серия и номер паспорта. Если сведения представляются в отношении несовершеннолетнего ребенка, не достигшего 14-летнего возраста, вместо паспорта указываются фамилия, имя, отчество ребенка (в именительном падеже), а также серия, номер свидетельства о рождении, дата выдачи и орган, выдавший данное свидетельство. Также указывается актуальный адрес места регистрации физического лица либо адрес, указанный в договоре.

В случае безвозмездной сделки с юридическим лицом в данной графе указываются наименование, индивидуальный номер налогоплательщика и основной государственный регистрационный номер юридического лица.

1. 162.                   В графе «Основание отчуждения имущества» указываются основания прекращения права собственности (наименование и реквизиты (дата, номер) соответствующего договора или акта).

\*\*\*\*\*\*

**В связи с предстоящими новогодними и рождественскими праздниками напоминаем о необходимости соблюдения запрета дарить и получать подарки.**

**Положения антикоррупционного законодательства и Гражданского кодекса Российской Федерации содержат запрет на дарение подарков лицам, замещающим государственные и муниципальные должности, государственным и муниципальным служащим, работникам отдельных организаций, а также на получение ими подарков в связи с выполнением служебных (трудовых) обязанностей (осуществлением полномочий).**

**Исключением являются подлежащие сдаче подарки, которые получены в связи с протокольными мероприятиями, со служебными командировками и другими официальными мероприятиям.**

**Получение должностным лицом подарка в иных случаях является нарушением запрета, создает условия для возникновения конфликта интересов, ставит под сомнение объективность принимаемых им решений, а также влечет ответственность, предусмотренную законодательством, вплоть до увольнения в связи с утратой доверия, а в случае, когда подарок расценивается как взятка - уголовную ответственность.**

**Кроме того, получение подарков должностными лицами во внеслужебное время от своих друзей или иных лиц, в отношении которых должностные лица непосредственно осуществляют функции муниципального (государственного) управления, является нарушением установленного запрета.**

**Воздержаться стоит от безвозмездного получения услуг, результатов выполненных работ, а также имущества, в том числе во временное пользование, поскольку получение подарков в виде любой материальной выгоды должностному лицу запрещено**.

\*\*\*\*\*\*

**МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ**

**по вопросам соблюдения ограничений, налагаемых на гражданина, замещавшего должность государственной (муниципальной) службы,**

**при заключении им трудового или гражданско-правового договора**

**с организацией**

I. Общие положения

1. Настоящие Методические рекомендации подготовлены в целях формирования единообразной практики применения статьи12 Федерального закона от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ "О противодействии коррупции"
(далее - Федеральный закон № 273-ФЗ), содержащей ограничения, налагаемые на гражданина, замещавшего должность государственной или муниципальной службы, при заключении им трудового или гражданско-правового договора.

2. Контроль за выбором места трудоустройства бывших государственных (муниципальных) служащих необходим в целях недопущения возникновения коллизии публичных и частных интересов, которая может выражаться:

в возникновении конфликта интересов при исполнении должностных обязанностей, обусловленного возможностью предоставления выгод и преимуществ для организации, рассматриваемой государственным (муниципальным) служащим в качестве будущего места работы;

в неправомерном использовании служебной информации в интересах организации после увольнения с государственной (муниципальной) службы.

3. Методические рекомендации ориентированы на следующих лиц:

1) гражданин - бывший государственный (муниципальный) служащий (далее также - гражданин)[[1]](http://pristen.rkursk.ru/index.php?mun_obr=330&sub_menus_id=31183#_ftn1);

2) бывший представитель нанимателя (работодателя) - руководитель государственного органа, органа местного самоуправления, в котором гражданин замещал должность государственной (муниципальной) службы (далее также - государственный (муниципальный) орган), лицо, замещающее государственную должность, муниципальную должность, либо представитель указанных руководителя или лица, осуществляющие полномочия нанимателя от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования;

3) новый работодатель – юридическоелицо (коммерческая или некоммерческая организация, в том числе государственная корпорация, компания или публично-правовая компания), с которым гражданин планирует заключить или заключил трудовой или гражданско-правовой договор (далее также - организация). К данному субъекту правоотношений также относится граждане (физические лица), привлекающие к трудовой деятельности на договорной основе иных физических лиц, являвшихся бывшими государственными (муниципальными) служащими. Например, к таким гражданам могут быть отнесены лица, осуществляющие предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, а также занимающиеся частной практикой нотариусы, адвокаты, учредившие адвокатские кабинеты, и другие лица, занимающиеся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой.

II. Условия, влекущие необходимость получения гражданином -
бывшим государственным (муниципальным) служащим согласия комиссии
по соблюдению требований к служебному поведению государственных (муниципальных) служащих и урегулированию конфликта интересов

4. Условиями, влекущими распространение на гражданина обязанности получения согласия комиссии по соблюдению требований к служебному поведению государственных (муниципальных) служащих и урегулированию конфликта интересов (далее - комиссия), являются:

1) нахождение должности, которую замещал гражданин, в перечне, установленном нормативными правовыми актами Российской Федерации[[2]](http://pristen.rkursk.ru/index.php?mun_obr=330&sub_menus_id=31183#_ftn2).

Под указанными в статье 12 Федерального закона № 273-ФЗ перечнями, установленными нормативными правовыми актами Российской Федерации, следует понимать как перечни, утвержденные непосредственно для целей названной нормы, так и - в случае отсутствия названных перечней - нормативные правовые акты, определяющие должности государственной службы (должности муниципальной службы), при замещении которых государственные (муниципальные) 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, поскольку принятие последних также обусловлено предусмотренными законодательством мерами по противодействию коррупции[[3]](http://pristen.rkursk.ru/index.php?mun_obr=330&sub_menus_id=31183#_ftn3).

Так, перечень должностей федеральной государственной службы для целей статьи 12 Федерального закона № 273-ФЗ определен Указом Президента Российской Федерацииот 21июля2010 г. № 925 "О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона "О противодействии коррупции" (далее - Указ № 925) и включает в себя:

должности федеральной государственной службы, включенные в раздел I или раздел II перечня должностей федеральной государственной службы, при назначении на которые граждане и 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, утвержденного Указом Президента Российской Федерации от 18 мая2009 г. № 557 (далее - Указ № 557);

должности федеральной государственной службы, включенные в перечень должностей федеральной государственной службы в федеральном государственном органе, при назначении на которые граждане и 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, утвержденный руководителем федерального государственного органа в соответствии с разделом III перечня, утвержденного Указом № 557.

При этом пунктом4 Указа № 925 органам государственной власти субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления рекомендовано разработать, руководствуясь данным Указом, и утвердить перечни должностей государственной гражданской службы субъектов Российской Федерации и перечни должностей муниципальной службы, предусмотренные статьей 12 Федерального закона № 273-ФЗ.

Принципиально важным для определения условий о распространении на гражданина ограничений, предусмотренных статьей12 Федерального закона№ 273-ФЗ, является установление факта нахождения должности, которую замещал гражданин по последнему месту службы, в соответствующем перечне, установленном Указом № 557, правовыми актами федеральных государственных органов, государственных органов субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления. В этой связиуказанные ограничения не распространяются на бывшего государственного (муниципального) служащего, если в период прохождения государственной (муниципальной) службы замещаемая им должность не была включена в соответствующие перечни либо была исключена из них к дате заключения трудового (гражданско-правового) договора. ;

2) в должностные (служебные) обязанности гражданина - бывшего государственного (муниципального) служащего входили отдельные функции государственного, муниципального (административного) управления организацией[[4]](http://pristen.rkursk.ru/index.php?mun_obr=330&sub_menus_id=31183#_ftn4), в которую он трудоустраивается.

В случае, если в должностные обязанности по той должности, которую служащий замещал входили функции государственного, муниципального (административного) управления в отношении организации, в которую он трудоустраивается, то он обязан получить согласие комиссии на трудоустройство в данную организацию.

3) прошло менее двух лет со дня увольнения гражданина с государственной (муниципальной) службы.

Период, в течение которого действуют установленные статьей12 Федерального закона № 273-ФЗ ограничения, начинается со дня увольнения с государственной (муниципальной) службы и заканчивается через два года.

В случае, если в течение двух лет с момента увольнения с государственной (муниципальной) службы гражданин трудоустраивается неоднократно в различные организации, соответствующие ограничения действуют в отношении каждого случая его трудоустройства.

4) заключение трудового договора вне зависимости от размера заработной платы либо заключение гражданско-правового договора (гражданско-правовых договоров), стоимость выполнения работ (оказания услуг) по которому (которым) составляет более ста тысяч рублей в течение месяца.

Принятие решения о получении согласия комиссии осуществляется исходя из совокупности вышеуказанных условий.

5. Ограничения, предусмотренные статьей12 Федерального закона № 273-ФЗ, распространяются на гражданина независимо от оснований его увольнения с государственной (муниципальной) службы.

6. При принятии решения о целесообразности получения согласия комиссии необходимо учитывать положения пункта 5 Постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 28 ноября 2017 г. № 46
"О некоторых вопросах, возникающих при рассмотрении судьями дел о привлечении к административной ответственности по статье 19.29 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях"
(далее – Постановление Пленума Верховного Суда Российской Федерации № 46),согласно которому трудоустройство гражданина – бывшего государственного (муниципального) служащего в другой государственный (муниципальный) орган, в том числе  на должность, не относящуюся к должностям государственной (муниципальной) службы, либо заключение с указанным органом гражданско-правовой договор (договоры) не порождает обязанности,предусмотренные статьей 12 Федерального закона № 273-ФЗ.

III. Порядок направления гражданином - бывшим государственным (муниципальным) служащим обращения о даче согласия на трудоустройство

7. Для федеральных государственных служащих соответствующий порядок обращения регламентирован Положением о комиссиях по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных служащих и урегулированию конфликта интересов, утвержденным Указом Президента Российской Федерации от 1июля 2010 г. № 821 (далее - Положение о комиссиях, Указ № 821).

Для граждан, замещавших должности государственной гражданской службы субъектов Российской Федерации и муниципальной службы, соответствующий порядок регламентируется государственными органами субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления (согласно пункту 8 Указа № 821 органам государственной власти субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления рекомендовано разработать и утвердить положения о комиссиях по соблюдению требований к служебному поведению государственных гражданских служащих субъектов Российской Федерации (муниципальных служащих) и урегулированию конфликта интересов и руководствоваться Указом № 821 при разработке названных положений).

8. Основанием для проведения заседания комиссии является обращение гражданина, замещавшего в государственном(муниципальном) органе должность государственной (муниципальной)службы, включенную в перечень должностей, утвержденный нормативным правовым актом Российской Федерации, о даче согласия на замещение должности в коммерческой или некоммерческой организации либо на выполнение работы на условиях гражданско-правового договора в коммерческой или некоммерческой организации, если отдельные функции по государственному, муниципальному (административному) управлению этой организацией входили в его должностные (служебные) обязанности, до истечения двух лет со дня увольнения с государственной(муниципальной) службы (далее - обращение) (подпункт "б" пункта 16 Положения о комиссиях).

9. Обращение подается гражданином в подразделение кадровой службы государственного (муниципального)\* органа по профилактике коррупционных и иных правонарушений (пункт17.1 Положения о комиссиях). Обращение может быть направлено по почте с заказным уведомлением либо доставлено лично в государственный (муниципальный)\* орган.

10. В обращении указываются следующие сведения:

1) фамилия, имя, отчество гражданина, дата его рождения, адрес места жительства;

2) замещаемые должности в течение последних двух лет до дня увольнения с государственной (муниципальной) службы;

3) наименование коммерческой (некоммерческой) организации. Рекомендуется указывать полное наименование организации согласно учредительным документам;

4) местонахождение коммерческой (некоммерческой) организации. Рекомендуется указывать юридический адрес и адрес фактического места нахождения организации;

5) характер деятельности коммерческой (некоммерческой) организации. Основную деятельность организации рекомендуется указывать согласно учредительным документам;

6) должностные (служебные) обязанности, исполняемые гражданином во время замещения им должности государственной (муниципальной) службы. Указываются обязанности в соответствии с должностным регламентом (должностной инструкцией);

7) функции по государственному, муниципальному (административному) управлению в отношении коммерческой (некоммерческой) организации. Рекомендуется подробно указывать, в чем заключались данные функции, а также уточнить при необходимости какой конкретной деятельности данной коммерческой (некоммерческой) организации касались принимаемые государственным (муниципальным) служащим решения. Функции по государственному, муниципальному (административному) управлению должны осуществляться в отношении конкретной организации, в которую трудоустраивается бывший государственный (муниципальный) служащий.

8) вид договора (трудовой или гражданско-правовой);

9) предполагаемый срок действия договора (срочный либо заключенный на неопределенный срок). При заключении срочного договора указывается срок его действия, при заключении договора на неопределенный срок - дата начала его действия;

10) сумма оплаты за выполнение (оказание) по договору работ (услуг) (предполагаемая сумма в рублях в течение месяца);

11) обращение о намерении лично присутствовать на заседании комиссии (пункт 19 Положения о комиссиях).

11. За согласием на трудоустройство в комиссию может обратиться также государственный (муниципальный) служащий, планирующий свое увольнение (пункт 17.2 Положения о комиссиях). Такое обращение подлежит оформлению и рассмотрению комиссией в порядке, аналогичном рассмотрению обращения гражданина.

IV. Порядок рассмотрения обращения гражданина - бывшего государственного (муниципального) служащего о даче согласия на трудоустройство

12. Первоначальное рассмотрение обращения осуществляется в подразделении кадровой службы государственного (муниципального)\* органа по профилактике коррупционных и иных правонарушений (пункт 17.1 Положения о комиссиях). Указанное подразделение также осуществляет подготовку мотивированного заключения.

13. При подготовке мотивированного заключения должностные лица кадрового подразделения государственного (муниципального)\* органа имеют право проводить собеседование с государственным (муниципальным) служащим, представившим обращение, получать от него письменные пояснения, а руководитель государственного (муниципального)\* органа или его заместитель, специально на то уполномоченный, может направлять в установленном порядке запросы в государственные органы, органы местного самоуправления и заинтересованные организации (пункт 17.5 Положения о комиссиях).

14. Мотивированное заключение должно содержать (пункт 17.6 Положения о комиссиях):

а) информацию, изложенную в обращении;

б) информацию, полученную от государственных (муниципальных) органов и заинтересованных организаций на основании запросов;

в) мотивированный вывод, основанный на всестороннем анализе указанной информации, а также рекомендации для принятия одного из решений в соответствии с пунктом 24 Положения о комиссиях или иного решения.

15. Обращение гражданина, а также мотивированное заключение и другие материалы в течение семи рабочих дней со дня поступления обращения представляются председателю комиссии (пункт 17.5 Положения о комиссиях).

16. При проведении собеседования и получении письменных пояснений может быть рекомендовано уточнить информацию, изложенную в обращении, получить дополнительные данные о причинах выбора именно данной организации для трудоустройства, способе трудоустройства (рекомендации знакомых, размещение резюме в кадровых агентствах, конкурс на должности и т.д.), предполагаемом круге обязанностей.

17. Направление запросов в государственные органы, органы местного самоуправления и заинтересованные организации может быть организовано, например, в случае возникновения сомнений в достоверности информации, содержащейся в обращении.

18. В случае направления запросов обращение, а также мотивированное заключение и другие материалы представляются председателю комиссии в течение 45 дней со дня поступления обращения. Указанный срок может быть продлен, но не более чем на 30 дней.

19. В ходе подготовки мотивированного заключения рекомендуется:

а) проанализировать функции государственного, муниципального (административного) управления, входившие в должностные (служебные) обязанности гражданина - бывшего государственного (муниципального) служащего, а также реально принятые им решения в отношении организации на предмет возможного использования должностного положения в целях оказания организации, в которую трудоустраивается гражданин, выгод и преимуществ. Рекомендуется подробно проанализировать, в чем заключались данные функции, уточнив при необходимости по каким вопросам деятельности данной организации были приняты решения государственным (муниципальным) служащим.  Например, в области:

лицензирования отдельных видов деятельности, выдачи разрешений на отдельные виды работ;

размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ и оказание услуг для государственных нужд;

регистрации имущества и сделок с ним;

проведения государственной экспертизы и выдачи заключений;

подготовки и принятия решений о распределении бюджетных ассигнований, субсидий, межбюджетных трансфертов, а также ограниченных ресурсов (квот, земельных участков и т.п.);

осуществления государственного надзора и (или) контроля;

б) установить наличие либо отсутствие информации или каких-либо признаков, свидетельствующих о выгодах, преимуществах, преференциях, полученных организацией по сравнению с другими юридическими лицами при замещении гражданином должности государственной (муниципальной) службы. При этом необходимо разграничить такие решения, принятые государственным (муниципальным) служащим самостоятельно и в порядке исполнения поручений вышестоящего органа или должностного лица.

Следует обратить внимание на круг трудовых обязанностей в организации, в которую планирует трудоустроиться гражданин, сумму оплаты за выполнение (оказание) работ (услуг) по договору, поскольку необоснованно высокий размер оплаты за работы (услуги), явно отличающийся от среднеустановленного, может рассматриваться в качестве одного из признаков, свидетельствующих о компенсации за ранее совершенные гражданином действия в интересах организации. В этом случае рекомендуется направить полученную информацию в органы прокуратуры и (или) иные правоохранительные органы в соответствии с их компетенцией.

Круг трудовых обязанностей в организации, в которую планирует трудоустроиться гражданин, не может играть определяющую роль при принятии решения о дачи согласия на трудоустройство в силу того, что круг трудовых обязанностей может быть изменени необходимость повторного получения согласия комиссии в такой ситуации отсутствует. В этой связи особое внимание необходимо уделять связям гражданина – бывшего государственного (муниципального) служащего с организацией (имущественным, корпоративным или иным отношениям), с которой он заключает трудовой (гражданско-правовой) договор, учитывая возможность получения необоснованных выгод и преимуществ в качестве компенсации за решения, принятые им в отношении данной организации в период прохождения государственной (муниципальной) службы.

20. В случае, если гражданин по последнему месту службы помимо последней должности государственной (муниципальной) службы замещал иные должности государственной (муниципальной) службы, находящиеся в соответствующем перечне, установленном Указом № 557, правовыми актами государственных (муниципальных) органов, его обращение рекомендуется рассмотреть исходя из анализа деятельности по данным должностям на предмет осуществления отдельных функций по государственному, муниципальному (административному) управлению коммерческой (некоммерческой) организацией.

21. В случае, если в ходе проверочных мероприятий установлено, что гражданин, замещая должность государственной (муниципальной) службы, не осуществлял функции государственного, муниципального (административного) управления в отношении коммерческой (некоммерческой) организации, в которую он трудоустраивается, и соответственно отсутствуют основания для рассмотрения на заседании комиссии вопроса о даче согласия на его трудоустройство, подразделение кадровой службы государственного (муниципального)\* органа по профилактике коррупционных и иных правонарушений готовит заключение о нецелесообразности рассмотрения обращения гражданина на заседании комиссии. Об этом необходимопроинформировать председателя комиссии и гражданина.

22. Председатель комиссии при поступлении к нему в порядке, предусмотренном нормативным правовым актом государственного (муниципального) органа, информации, содержащей основания для проведения заседания комиссии (пункт 18 Положения о комиссиях):

а) в 10-дневный срок назначает дату заседания комиссии. При этом дата заседания комиссии не может быть назначена позднее 20 дней со дня поступления указанной информации;

б) организует ознакомление гражданина - бывшего государственного (муниципального) служащего, членов комиссии и других лиц, участвующих в заседании комиссии, с информацией, поступившей в подразделение государственного (муниципального)\* органа по профилактике коррупционных и иных правонарушений либо должностному лицу кадровой службы государственного (муниципального) органа, ответственному за работу по профилактике коррупционных и иных правонарушений, и с результатами ее проверки;

в) рассматривает ходатайства о приглашении на заседание комиссии государственных (муниципальных) служащих, замещающих должности государственной (муниципальной) службы в государственном (муниципальном) органе; специалистов, которые могут дать пояснения по вопросам, рассматриваемым комиссией; должностных лиц других государственных органов, органов местного самоуправления; представителей заинтересованных организаций; представителя обратившегося гражданина, принимает решение об их удовлетворении (об отказе в удовлетворении) и о рассмотрении (об отказе в рассмотрении) в ходе заседания комиссии дополнительных материалов (подпункт "б" пункта 13 Положения о комиссиях).

23. Под информацией, содержащей основания для проведения заседания комиссии, понимается:

1) наличие соответствующего обращения гражданина;

2) мотивированное заключение подразделения кадровой службы государственного (муниципального)\* органа по профилактике коррупционных и иных правонарушений, подготовленное на основании проведенной проверки (в случае если проверка проводилась), в котором содержатся выводы:

о наличии отдельных функций государственного, муниципального (административного) управления коммерческой (некоммерческой) организацией, входивших в должностные (служебные) обязанности государственного (муниципального) служащего;

о возможности или невозможности дачи гражданину согласия на заключение трудового (гражданско-правового) договора с организацией.

24. С подготовленным мотивированным заключением рекомендуется ознакомить гражданина до заседания комиссии. Рекомендуется установить срок ознакомления за 1 - 2 дня до планируемого заседания комиссии.

V. Направление обращения в случае упразднения

государственного (муниципального) органа, в котором гражданин

замещал должность

25. В случае упразднения федерального (муниципального) органа в период работы ликвидационной комиссии государственного (муниципального) органа гражданину рекомендуется представлять обращение о даче согласия в установленном порядке в упраздняемый государственный (муниципальный) орган.

26. После завершения работы ликвидационной комиссии государственного (муниципального) органа вышеназванные сведения следует направлять в государственный (муниципальный) орган, который является правопреемником упраздненного государственного (муниципального) органа.

27. В случае, если функции упраздненного государственного (муниципального) органа распределены между несколькими правопреемниками (к примеру, в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 2 февраля 2016 г. № 41 "О некоторых вопросах государственного контроля и надзора в финансово-бюджетной сфере" правопреемником упраздняемой Федеральной службы финансово-бюджетного надзора являются Федеральное казначейство, Федеральная таможенная служба и Федеральная налоговая служба), соответствующие сведения допустимо направлять в любой государственный (муниципальный) орган, который осуществляет функции упраздненного органа..

Органу, являющемуся правопреемником упраздненного органа, в случае ошибочного поступления обращения гражданина о даче согласия либо уведомления организации о приеме на работу бывшего государственного (муниципального) служащего рекомендуется направлять названные документы в надлежащий орган.

28. В случае, если упразднение осуществляется без правопреемства, заявление следует направлять в орган, которому переданы функции государственного, муниципального (административного) управления в соответствующей сфере.

29. При рассмотрении комиссией обращения гражданина анализируются, в том числе должностные обязанности, содержащиеся в должностном регламенте (должностной инструкции) государственного (муниципального) служащего.

30. Согласно приказу Министерства культуры Российской Федерации
от 25 августа 2010 г. № 558 "Об утверждении Перечня типовых управленческих архивных документов, образующихся в процессе деятельности государственных органов, органов местного самоуправления и организаций, с указанием сроков хранения" личные дела работников, в том числе государственных (муниципальных) служащих, относятся к типовым управленческим архивным документам, а срок их хранения составляет 75 лет.

31. Исходя из положений статьи 5 Федерального закона от 22 октября 2004 г. № 125-ФЗ "Об архивном деле в Российской Федерации" (далее - Федеральный закон № 125-ФЗ) указанные личные дела включаются в состав Архивного фонда Российской Федерации.

32. В соответствии с частью 8 статьи 23 Федерального закона № 125-ФЗ при ликвидации государственных органов, органов местного самоуправления, государственных и муниципальных организаций включенные в состав Архивного фонда Российской Федерации документы, документы по личному составу, а также архивные документы, сроки временного хранения которых не истекли, в упорядоченном состоянии поступают на хранение в соответствующий государственный или муниципальный архив.

В этой связи при поступлении в государственный (муниципальный) орган, который является правопреемником другого государственного (муниципального) органа, соответствующего обращения гражданина необходимые материалы для анализа могут быть получены в соответствующем государственном или муниципальном архиве.

VI. Рассмотрение обращения на заседании комиссии

33. Заседание комиссии проводится, как правило, в присутствии гражданина (пункт 19 Положения о комиссиях).

34. О намерении лично присутствовать на заседании комиссии гражданин указывает в обращении.

35. Заседания комиссии могут проводиться в отсутствие гражданина в случаях (пункт 19.1 Положения о комиссиях):

а) если в обращении не содержится указания о намерении гражданина лично присутствовать на заседании комиссии;

б) если гражданин, намеревающийся лично присутствовать на заседании комиссии и надлежащим образом извещенный о времени и месте его проведения, не явился на заседание комиссии.

36. На заседании заслушиваются пояснения гражданина (с его согласия), иных лиц, рассматриваются материалы по существу вынесенных на данное заседание вопросов, а также дополнительные материалы (пункт 20 Положения о комиссиях).

37. Частью11 статьи12 Федерального закона № 273-ФЗ предусмотрена обязанность комиссии в порядке, установленном нормативными правовыми актами Российской Федерации, рассмотреть письменное обращение гражданина о даче согласия на замещение на условиях трудового договора должности в организации и (или) на выполнение в данной организации работ (оказание данной организации услуг) на условиях гражданско-правового договора, если отдельные функции государственного, муниципального (административного) управления данной организацией входили в его должностные (служебные) обязанности, а также проинформировать гражданина о принятом решении.

38. По итогам рассмотрения обращения гражданина комиссия принимает одно из следующих решений (пункт 24 Положения о комиссиях):

а) дать гражданину согласие на замещение должности в коммерческой (некоммерческой) организации либо на выполнение работы на условиях гражданско-правового договора в коммерческой (некоммерческой) организации, если отдельные функции по государственному, муниципальному (административному) управлению этой организацией входили в его должностные (служебные) обязанности;

б) отказать гражданину в замещении должности в коммерческой (некоммерческой) организации либо в выполнении работы на условиях гражданско-правового договора в коммерческой (некоммерческой) организации, если отдельные функции по государственному, муниципальному (административному) управлению этой организацией входили в его должностные (служебные) обязанности, и мотивировать свой отказ.

Представляется целесообразным оформить такой отказ в письменном виде и мотивировать его доводами, изложенными в подготовленном ранее мотивированном заключении, а также сведениями (при их наличии), полученными в ходе заседания комиссии (вновь открывшиеся обстоятельства, мнения членов комиссии и т.д.).

39. Выписка из решения комиссии, заверенная подписью секретаря комиссии и печатью государственного (муниципального) органа, вручается гражданину, в отношении которого рассматривался вопрос о даче согласия на заключение трудового (гражданско-правового) договора с коммерческой (некоммерческой) организацией, под роспись или направляется заказным письмом с уведомлением по указанному им в обращении адресу не позднее одного рабочего дня, следующего за днем проведения соответствующего заседания комиссии (пункт 37.1 Положения о комиссиях).

40. Принимая во внимание, что данными правоотношениями затрагивается предусмотренное статьей 37 Конституции Российской Федерации право гражданина на свободный труд, решение комиссии в полном объеме, включая соответствующий протокол заседания комиссии по вопросу дачи ему согласия на заключение трудового (гражданско-правового) договора с организацией предоставляется гражданину по его требованию.

41. Решение комиссии по итогам рассмотрения обращения гражданина носит обязательный характер (пункт 30 Положения о комиссиях).

42. Если гражданин не согласен с решением комиссии, он вправе обратиться в комиссию с просьбой о пересмотре этого решения.

Если гражданин полагает, что решение комиссии нарушает его права и законные интересы, он вправе обратиться в органы прокуратуры либо в суд за их защитой.

43. В случае установления комиссией факта совершения государственным (муниципальным) служащим действия (факта бездействия), содержащего признаки административного правонарушения или состава преступления, председатель комиссии обязан передать информацию о совершении указанного действия (бездействии) и подтверждающие такой факт документы в правоохранительные органы в 3-дневный срок, а при необходимости - немедленно (пункт 36 Положения о комиссиях).

VII. Обязанность гражданина - бывшего государственного (муниципального) служащего сообщать работодателю о замещении им должности

в государственном (муниципальном) органе

44. В соответствии с частью 2 статьи 12 Федерального закона
№ 273-ФЗ гражданин, замещавший должности государственной (муниципальной) службы, перечень которых устанавливается нормативными правовыми актами Российской Федерации, в течение двух лет после увольнения со службы обязан при заключении трудовых или гражданско-правовых договоров на выполнение работ (оказание услуг), сообщать работодателю сведения о последнем месте своей службы. В числе указанных сведений рекомендуется сообщать о замещаемой в течение предшествующих трудоустройству двух лет должности, включенной в перечень, установленный нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Рекомендуется оформлять сообщение о последнем месте службы в письменном виде и приобщать данное сообщение к личному делу бывшего государственного (муниципального) служащего. Копию представленного сообщения о последнем месте службы рекомендуется возвращать бывшему государственному (муниципальному) служащему.

45. Обязанность, указанная в абзаце первом пункта44 настоящих Методических рекомендаций, распространяется на всех граждан, замещавших должности государственной (муниципальной) службы, перечень которых установлен нормативными правовыми актами Российской Федерации, независимо от того, входили или не входили в должностные (служебные) обязанности гражданина в период прохождения им государственной (муниципальной) службы функции государственного, муниципального (административного) управления организацией, в которую он трудоустраивается.

46. При этом, в случае, если отдельные функции государственного, муниципального (административного) управления организацией, в которую трудоустраивается гражданин, входили в его должностные (служебные) обязанности, ему рекомендуется представить в организацию согласие комиссии, поскольку трудовой (гражданско-правовой) договор может быть заключен с таким гражданином только при наличии такого согласия. В условиях его отсутствия договор будет считаться заключенным с нарушением установленных правил заключения и подлежит прекращению по пункту11 части первой статьи77 Трудового кодекса Российской Федерации
(далее – ТКРФ), как заключенный в нарушение установленных ТК РФ, иным федеральным законом ограничений на занятие определенными видами трудовой деятельности; в других случаях, предусмотренных федеральными законами (абзац пятый части первой статьи84 ТК РФ).

47. При наличии у организации, в которую трудоустраивается гражданин, замещавший ранее (в течение двух лет) должности государственной (муниципальной) службы, включенные в установленный нормативными правовыми актами перечень, сведений об осуществлении им функций государственного, муниципального (административного) управления данной организацией рекомендуется трудовой договор с указанным гражданином не заключать до получения положительного решения комиссии.

Указанные рекомендации применяются также при намерении организации заключить с гражданином гражданско-правовой договор на выполнение работ (оказание услуг) в течение месяца стоимостью более ста тысяч рублей.

VIII. Последствия нарушения гражданином -
бывшим государственным (муниципальным) служащим обязанности сообщать работодателю сведения о последнем месте своей службы

48. В соответствии с частью 3 статьи 12 Федерального закона
№ 273-ФЗ несоблюдение гражданином, замещавшим должности государственной (муниципальной) службы, перечень которых устанавливается нормативными правовыми актами Российской Федерации, после увольнения с государственной (муниципальной) службы требования о сообщении  работодателю сведений о последнем месте своей службы, влечет прекращение трудового или гражданско-правового договора на выполнение работ (оказание услуг) с коммерческой (некоммерческой) организацией.

49. В целях исключения необходимости расторжения трудового (гражданско-правового) договора работодателю рекомендуется при приеме на работу гражданина убедиться, что при прохождении им государственной (муниципальной) службы он не замещал должности, включенные в установленный нормативными правовыми актами Российской Федерации перечень, не осуществлял функции государственного, муниципального (административного) управления данной организацией.

IX. Обязанность работодателя сообщать о заключении с гражданином - бывшим государственным (муниципальным) служащим трудового (гражданско-правового) договора

50. В соответствии с частью4 статьи12 Федерального закона
№ 273-ФЗ, а также статьей641 ТК РФ работодатель при заключении трудового или гражданско-правового договора на выполнение работ (оказание услуг) с гражданином, замещавшим должности государственной (муниципальной) службы, перечень которых устанавливается нормативными правовыми актами Российской Федерации, в течение двух лет после его увольнения с государственной (муниципальной) службы обязан в десятидневный срок сообщать о заключении такого договора представителю нанимателя (работодателю) государственного (муниципального) служащего по последнему месту его службы в порядке, устанавливаемом нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Указанное сообщение направляется независимо от того, входили ли в должностные (служебные) обязанности бывшего государственного (муниципального) служащего функции государственного, муниципального (административного) управления организацией, заключившей с ним трудовой (гражданско-правовой) договор.

Исходя из смысла статьи 12Федерального закона № 273-ФЗ обязанность, предусмотренную частью 4 названной статьи, несут организации независимо от их организационно-правовой формы.

51. В случае, если на работу устраивается гражданин – бывший государственный (муниципальный) служащий работодателю следует обратить внимание на следующее.

1) Выяснить у бывшего государственного (муниципального) служащего, включена ли замещаемая (замещаемые) ранее им должность (должности) на дату заключения трудового (гражданско-правового) договора в перечень, установленный нормативными правовыми актами Российской Федерации, поскольку данный факт является основным критерием для сообщения представителю нанимателя (работодателю) по последнему месту его службы о приеме на работу вышеуказанного лица.

Нормативные правовые акты, утверждающие соответствующие перечни должностей, указаны в подпункте1 пункта4 настоящих Методических рекомендаций.

С указанными перечнями работодатель может ознакомиться в справочно-правовых системах, а также на официальном сайте федерального государственного органа в разделе, посвященном вопросам противодействия коррупции, на официальном сайте органа государственной власти субъекта Российской Федерации и органа местного самоуправления, в котором бывший государственный (муниципальный) служащий проходил государственную (муниципальную) службу.

Информацию о включении той или иной должности государственной (муниципальной) службы в соответствующий перечень также можно получить по запросу в федеральных государственных органах, органах государственной власти субъектов Российской Федерации и органах местного самоуправления, в которых бывший служащий проходил службу.

2) Важными являются также сведения о дате увольнения гражданина с государственной (муниципальной) службы. Необходимо определить, прошел ли двухлетний период после увольнения со службы.

Если после увольнения гражданина с государственной (муниципальной) службы прошло:

менее двух лет - требуется сообщить о заключении трудового (гражданско-правового) договора в государственный (муниципальный) орган по последнему месту службы гражданина в десятидневный срок;

более двух лет - сообщать о заключении трудового (гражданско-правового) договора не требуется.

52. Правила сообщения работодателем о заключении трудового или гражданско-правового договора на выполнение работ (оказание услуг) с гражданином, замещавшим должности государственной (муниципальной) службы, перечень которых устанавливается нормативными правовыми актами Российской Федерации, утверждены постановлением Правительства Российской Федерации от 21 января 2015 г. № 29 (далее - Правила).

53. Сообщение оформляется на бланке организации и подписывается ее руководителем или уполномоченным лицом, подписавшим трудовой договор со стороны работодателя, либо уполномоченным лицом, подписавшим гражданско-правовой договор. Подпись работодателя заверяется печатью организации или печатью кадровой службы (при наличии печатей) (пункт 3 Правил).

54. В сообщении, направляемом работодателем представителю нанимателя (работодателю) гражданина по последнему месту его службы, должны содержаться следующие сведения (пункт 5 Правил):

а) фамилия, имя, отчество (при наличии) гражданина (в случае, если фамилия, имя или отчество изменялись, указываются прежние);

б) число, месяц, год и место рождения гражданина;

в) должность государственной (муниципальной) службы, замещаемая гражданином непосредственно перед увольнением с государственной (муниципальной) службы (по сведениям, содержащимся в трудовой книжке);

г) наименование организации (полное, а также сокращенное (при наличии).

55. В случае, если с гражданином заключен трудовой договор, наряду со сведениями, указанными в пункте 54 настоящих Методических рекомендаций, также указываются следующие данные:

а) дата и номер приказа (распоряжения) или иного решения работодателя, согласно которому гражданин принят на работу;

б) дата заключения трудового договора и срок, на который он заключен (указывается дата начала работы, а в случае, если заключается срочный трудовой договор, - срок его действия);

в) наименование должности, которую занимает гражданин по трудовому договору в соответствии со штатным расписанием, а также структурное подразделение организации (при наличии);

г) должностные обязанности, исполняемые по должности, занимаемой гражданином (указываются основные направления поручаемой работы).

Необходимо учитывать, что предусмотренная частью 4 статьи 12Федерального закона № 273-ФЗ обязанность возникает у работодателя при заключении с бывшим государственным (муниципальным) служащим трудового договора вне зависимости от размера предусмотренной им заработной платы[[5]](http://pristen.rkursk.ru/index.php?mun_obr=330&sub_menus_id=31183#_ftn5).

56. В случае, если с гражданином заключен гражданско-правовой договор, наряду со сведениями, указанными в пунктах 54 - 55 настоящих Методических рекомендаций, также указываются следующие данные:

а) дата и номер гражданско-правового договора;

б) срок гражданско-правового договора (сроки начала и окончания выполнения работ (оказания услуг);

в) предмет гражданско-правового договора (с кратким описанием работы (услуги) и ее результата);

г) стоимость работ (услуг) по гражданско-правовому договору.

При заключении гражданско-правового договора (гражданско-правовых договоров) работодатель обязан направить соответствующее сообщение, если стоимость выполняемых работ (оказываемых услуг) по такому договору (договорам) превышает сто тысяч рублей в месяц либо если указанный договор (договоры) заключен на срок менее месяца, но стоимость выполняемых работ (оказываемых услуг) также превышает сто тысяч рублей4.

57. Сообщение о заключении трудового или гражданско-правового договора на выполнение работ (оказание услуг) направляется по последнему месту службы гражданина в 10-дневный срок со дня, следующего за днем заключения договора с гражданином либо его фактического допущения к работе[[6]](http://pristen.rkursk.ru/index.php?mun_obr=330&sub_menus_id=31183#_ftn6). .

58. Работодатель вправе самостоятельно определить способ направления сообщения.

Учитывая возможность наступления ответственности за неисполнение работодателем обязанности в установленный срок направить такое сообщение, работодателю необходимо иметь подтверждение о направлении указанного сообщения по почте заказным письмом с уведомлением либо о доставке его непосредственно в государственный (муниципальный) орган с распиской о получении.

59. Регистрация бывшего государственного (муниципального) служащего в качестве индивидуального предпринимателя или учреждение данным гражданином юридического лица не порождает обязанности по направлению соответствующего сообщения представителю нанимателя (работодателю) данного служащего[[7]](http://pristen.rkursk.ru/index.php?mun_obr=330&sub_menus_id=31183#_ftn7).

X. Обязанность уведомления государственного (муниципального) органа
при трудоустройстве гражданина в коммерческие (некоммерческие) организации по совместительству

60. Согласно статье 601 ТК РФ работник имеет право заключать трудовые договоры о выполнении в свободное от основной работы время другой регулярной оплачиваемой работы у того же работодателя (внутреннее совместительство) и (или) у другого работодателя (внешнее совместительство).

61. Заключение трудовых договоров о работе по совместительству допускается с неограниченным числом работодателей, если иное не предусмотрено федеральным законом.

62. Учитывая, что ограничения, налагаемые на гражданина, замещавшего должность государственной (муниципальной) службы, при заключении им трудового (гражданско-правового) договора установлены в целях устранения коллизии публичных и частных интересов, возможность возникновения которой не связана со статусом выполняемых работ (основная работа или работа по совместительству), заключение трудового договора о работе по внешнему совместительству с таким гражданином также влечет за собой необходимость направления другим работодателем соответствующего уведомления представителю нанимателя (работодателю) по последнему месту его службы.

63. В соответствии с Правилами при заключении трудового договора с гражданином, в том числе о работе по совместительству, в уведомлении, направляемом представителю нанимателя (работодателю) по последнему месту службы гражданина, должны содержаться, в том числе наименование должности, которую занимает гражданин по трудовому договору в соответствии со штатным расписанием, наименование структурного подразделения организации, сведения о должностных обязанностях, исполняемых по должности, занимаемой гражданином (основные направления поручаемой работы).

64. Вместе с тем не является нарушением требований части 4 статьи 12 Федерального закона № 273-ФЗ несообщение работодателем представителю нанимателя (работодателя) бывшего государственного (муниципального) служащего в случае перевода последнего на другую должность или на другую работу в пределах одной организации, а также при заключении с ним трудового договора о выполнении в свободное от основной работы время другой регулярной оплачиваемой работы у того же работодателя (внутреннее совместительство)[[8]](http://pristen.rkursk.ru/index.php?mun_obr=330&sub_menus_id=31183#_ftn8).

XI. Ответственность работодателя за неисполнение обязанности сообщить
о заключении с гражданином - бывшим государственным (муниципальным) служащим трудового (гражданско-правового) договора

65. В соответствии с частью 5 статьи 12 Федерального закона
№ 273-ФЗ неисполнение работодателем обязанности при заключении трудового или гражданско-правового договора на выполнение работ (оказание услуг) с гражданином - бывшим государственным (муниципальным) служащим в десятидневный срок сообщить о заключении такого договора его бывшему представителю нанимателя (работодателю) по последнему месту его службы является правонарушением и влечет ответственность в соответствии со статьей 19.29 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее - КоАП РФ).

66. Такая ответственность предусмотрена статьей 19.29 КоАП РФ "Незаконное привлечение к трудовой деятельности либо к выполнению работ или оказанию услуг государственного или муниципального служащего либо бывшего государственного или муниципального служащего".

Согласно указанной статье КоАП РФ привлечение работодателем либо заказчиком работ (услуг) к трудовой деятельности на условиях трудового договора либо к выполнению работ или оказанию услуг на условиях гражданско-правового договора государственного (муниципального) служащего, замещающего должность, включенную в перечень, установленный нормативными правовыми актами, либо бывшего государственного (муниципального) служащего, замещавшего такую должность, с нарушением требований, предусмотренных Федеральным законом от № 273-ФЗ, -влечет наложение административного штрафа:

на граждан в размере от двух тысяч до четырех тысяч рублей;

на должностных лиц - от двадцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей;

на юридических лиц - от ста тысяч до пятисот тысяч рублей.

67. Согласно Постановлению Пленума Верховного Суда Российской Федерации № 46, объективная сторона состава рассматриваемого административного правонарушения выражается в нарушении требований части4 статьи12 Федерального закона № 273-ФЗ.

68. Данные нарушения могут, в том числе состоять в том, что:

1) работодатель не направил сообщение о заключении трудового (гражданско-правового) договора на выполнение в организации в течение месяца работ (оказание организации услуг) стоимостью более ста тысяч рублей с гражданином, замещавшим должности государственной (муниципальной) службы, перечень которых устанавливается нормативными правовыми актами Российской Федерации, представителю нанимателя (работодателю) государственного (муниципального) служащего по последнему месту его службы;

2) нарушен десятидневный срок со дня заключения трудового (гражданско-правового) договора, установленный для направления сообщения о заключении трудового договора или гражданско-правового договора на выполнение в организации в течение месяца работ (оказание организации услуг) стоимостью более ста тысяч рублей с гражданином, замещавшим должности государственной (муниципальной) службы.

69. Отсутствие у работодателя сведений (в случае, если они не сообщались при трудоустройстве работником, трудовая книжка не предъявлялась) о замещении гражданином в течение предшествующих трудоустройству двух лет должности государственной (муниципальной) службы, включенной в соответствующий перечень, свидетельствует об отсутствии его вины и, соответственно, состава административного правонарушения, предусмотренного статьей19.29 КоАПРФ.

70. Ограничения и обязанности, предусмотренные частями 1 и 2 статьи 12 Федерального закона № 273-ФЗ, налагаются на гражданина – бывшего государственного (муниципального) служащего, и их несоблюдение не является основанием для привлечения работодателя к административной ответственности по статье 19.29 КоАП РФ[[9]](http://pristen.rkursk.ru/index.php?mun_obr=330&sub_menus_id=31183#_ftn9).

XII. Рассмотрение сообщения работодателя

71. Поступившее в государственный (муниципальный) орган уведомление коммерческой (некоммерческой) организации о заключении с гражданином трудового (гражданско-правового) договора рассматривается подразделением кадровой службы государственного (муниципального)\* органа по профилактике коррупционных и иных правонарушений, которое осуществляет подготовку мотивированного заключения о соблюдении гражданином, замещавшим должность государственной (муниципальной) службы в государственном (муниципальном) органе, требований статьи 12 Федерального закона № 273-ФЗ (пункт 17.3 Положения о комиссиях).

72. По итогам подготовки мотивированного заключения подразделением кадровой службы государственного (муниципального)\* органа по профилактике коррупционных и иных правонарушений председателем комиссии принимается обоснованное решение о вынесении либо не вынесении вопроса о рассмотрении уведомления на заседание комиссии.

73. Основанием для проведения заседания комиссии является поступившее в государственный (муниципальный) орган уведомление при следующих условиях (подпункт "д" пункта 16 Положения о комиссиях):

1) указанному гражданину комиссией ранее было отказано во вступлении в трудовые и гражданско-правовые отношения с данной организацией;

2) вопрос о даче согласия гражданину на замещение им должности в коммерческой (некоммерческой) организации либо на выполнение им работы на условиях гражданско-правового договора в коммерческой (некоммерческой) организации комиссией не рассматривался, а отдельные функции государственного управления данной организацией входили в его должностные (служебные) обязанности.

74. Если ранее вопрос о даче согласия гражданину рассматривался и такое согласие комиссией было дано либогражданин, замещая должность государственной (муниципальной) службы, не осуществлял функции государственного, муниципального (административного) управления в отношении коммерческой (некоммерческой) организации, то рассмотрение уведомления не выносится на заседание комиссии. При этом подразделению кадровой службы государственного (муниципального)\* органа по профилактике коррупционных и иных правонарушений необходимо проинформировать об этом председателя комиссии и нового работодателя.

75. Уведомление работодателя рассматривается в том же порядке, что и обращение гражданина (пункты 17.5 и 17.6 Положения о комиссиях).

76. По итогам рассмотрения уведомления коммерческой (некоммерческой) организации в отношении гражданина комиссией принимается одно из следующих решений (пункт 26.1 Положения о комиссиях):

а) дать согласие на замещение им должности в коммерческой (некоммерческой) организации либо на выполнение работы на условиях гражданско-правового договора в коммерческой (некоммерческой) организации, если отдельные функции по государственному, муниципальному (административному) управлению этой организацией входили в его должностные (служебные) обязанности;

б) установить, что замещение им на условиях трудового договора должности в коммерческой (некоммерческой) организации и (или) выполнение в коммерческой (некоммерческой) организации работ (оказание услуг) нарушают требования статьи 12 Федерального закона № 273-ФЗ. В этом случае комиссия рекомендует руководителю государственного (муниципального) органа проинформировать об указанных обстоятельствах органы прокуратуры и уведомившую организацию.

77. Наличие согласия на замещение должности в коммерческой (некоммерческой) организации либо на выполнение работы на условиях гражданско-правового договора в коммерческой (некоммерческой) организации не освобождает от обязанности уведомления государственного (муниципального) органа о заключении трудового (гражданско-правового) договора с гражданином - бывшим государственным (муниципальным) служащим непозднее10дней после его заключения.

78. Учитывая необходимость мотивировать коммерческие (некоммерческие) организации к соблюдению антикоррупционных требований, государственным (муниципальным) органам необходимопо результатам рассмотрения уведомления работодателя о заключении с гражданином трудового (гражданско-правового) договора во всех случаях (втом числе, когда дача согласия комиссии не требуется либо согласие гражданину дано) информировать об этом уведомившую коммерческую (некоммерческую) организацию в 7-дневный срок (пункт 33 Положения о комиссиях).

79. При отсутствии в государственном (муниципальном) органе в течение разумного срока (как правило, не позднее 6 месяцев) сведений о дальнейшем трудоустройстве бывшего государственного (муниципального) служащего рекомендуетсясоответствующую информацию направлять в органы прокуратуры по месту нахождения органа.

XIII. Осуществление проверки соблюдения гражданином -
бывшим государственным (муниципальным) служащим ограничений

80. В соответствии с частью 6 статьи 12 Федерального закона
№ 273-ФЗ проверка соблюдения гражданином запрета на замещение на условиях трудового договора должности в организации и (или) на выполнение в данной организации работ (оказание данной организации услуг) на условиях гражданско-правового договорав случаях, предусмотренных федеральными законами, если отдельные функции государственного, муниципального (административного) управления данной организацией входили в должностные (служебные) обязанности государственного или муниципального служащего, и соблюдения работодателем условий заключения трудового договора или условий заключения гражданско-правового договора с таким гражданином осуществляется в порядке, устанавливаемом нормативными правовыми актами Российской Федерации.

81. Предусмотренное статьей 12 Федерального закона № 273-ФЗ ограничение на осуществление трудовой деятельности и оказание услуг гражданином относится к запретам, связанным с государственной (муниципальной) службой, установленным в целях противодействия коррупции.

82. Полномочия по осуществлению проверки соблюдения гражданами, замещавшими должности государственной или муниципальной службы, ограничений при заключении ими после увольнения с государственной (муниципальной) службы трудового договора и (или) гражданско-правового договора в случаях, предусмотренных федеральными законами, возложены на подразделения государственных (муниципальных)\* органов по профилактике коррупционных и иных правонарушений (подпункт "ж" пункта 6 Типового положения о подразделении федерального государственного органа по профилактике коррупционных и иных правонарушений и подпункт "з" пункта 7 Типового положения об органе субъекта Российской Федерации по профилактике коррупционных и иных правонарушений, утвержденных Указом Президента Российской Федерации от 15 июля 2015 г. № 364 "О мерах по совершенствованию организации деятельности в области противодействия коррупции").

83. В случае получения в ходе проверки объективных данных о нарушении ограничений, установленных статьей 12 Федерального закона № 273-ФЗ, государственному (муниципальному) органу необходимо информировать об этом прокуратуру по месту нахождения организации, в которую трудоустраивается гражданин - бывший государственный (муниципальный) служащий.

\* В случаях, когда в муниципальном органе создано подразделение кадровой службы по профилактике коррупционных и иных правонарушений либо иное подразделение, осуществляющее указанные функции.

[[1]](http://pristen.rkursk.ru/index.php?mun_obr=330&sub_menus_id=31183#_ftnref1) Настоящие Методические рекомендации не распространяются на граждан, вопросы о даче согласия на трудоустройство которых подлежат рассмотрению на заседании президиума Совета при Президенте Российской Федерации по противодействию коррупции в связи с замещением ими ранее должностей федеральной государственной службы, указанных в подпункте "а" пункта 1 Положения о порядке рассмотрения президиумом Совета при Президенте Российской Федерации по противодействию коррупции вопросов, касающихся соблюдения требований к служебному (должностному) поведению лиц, замещающих государственные должности Российской Федерации и отдельные должности федеральной государственной службы, и урегулирования конфликта интересов, а также некоторых обращений граждан, утвержденного Указом Президента Российской Федерации от 25 февраля 2011 г. № 233.

[[2]](http://pristen.rkursk.ru/index.php?mun_obr=330&sub_menus_id=31183#_ftnref2) В соответствии с пунктом 3 статьи 1 Федерального закона "О противодействии коррупции" для целей данного закона используется понятие нормативные правовые акты Российской Федерации, к которым относятся:

а) федеральные нормативные правовые акты (федеральные конституционные законы, федеральные законы, нормативные правовые акты Президента Российской Федерации, нормативные правовые акты Правительства Российской Федерации, нормативные правовые акты федеральных органов исполнительной власти и иных федеральных органов);

б) законы и иные нормативные правовые акты органов государственной власти субъектов Российской Федерации;

в) муниципальные правовые акты.

[[3]](http://pristen.rkursk.ru/index.php?mun_obr=330&sub_menus_id=31183#_ftnref3) Пункт 3 Постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 28 ноября 2017 г. № 46
"О некоторых вопросах, возникающих при рассмотрении судьями дел о привлечении к административной ответственности по статье 19.29 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях"
(далее – Постановление Пленума Верховного Суда Российской Федерации № 46).

[[4]](http://pristen.rkursk.ru/index.php?mun_obr=330&sub_menus_id=31183#_ftnref4) В соответствии с пунктом4 статьи1 Федерального закона № 273-ФЗ для целей данного Федерального закона функции государственного, муниципального (административного) управления организацией - полномочия государственного или муниципального служащего принимать обязательные для исполнения решения по кадровым, организационно-техническим, финансовым, материально-техническим или иным вопросам в отношении данной организации, в том числе решения, связанные с выдачей разрешений (лицензий) на осуществление определенного вида деятельности и (или) отдельных действий данной организацией, либо готовить проекты таких решений.

[[5]](http://pristen.rkursk.ru/index.php?mun_obr=330&sub_menus_id=31183#_ftnref5)Пункт 2 Постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации № 46.

[[6]](http://pristen.rkursk.ru/index.php?mun_obr=330&sub_menus_id=31183#_ftnref6)Пункт 9 Постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации № 46.

[[7]](http://pristen.rkursk.ru/index.php?mun_obr=330&sub_menus_id=31183#_ftnref7)Пункт 11 Постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации № 46.

[[8]](http://pristen.rkursk.ru/index.php?mun_obr=330&sub_menus_id=31183#_ftnref8)Пункт 6 Постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации № 46.

[[9]](http://pristen.rkursk.ru/index.php?mun_obr=330&sub_menus_id=31183#_ftnref9)Пункт 1 Постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации № 46.

\*\*\*\*\*\*

**МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ**

**по вопросам привлечения к ответственности должностных лиц за непринятие мер по предотвращению и (или) урегулированию
конфликта интересов**

**1. Введение**

Настоящие методические рекомендации подготовлены по итогам обобщения практики применения взысканий за коррупционные правонарушения в случаях непринятия должностными лицами мер по предотвращению и (или) урегулированию конфликта интересов.

Федеральный закон от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ
«О противодействии коррупции» (далее – Федеральный закона № 273-ФЗ) устанавливает, что конфликтом интересов является ситуация, при которой личная заинтересованность (прямая или косвенная) лица, замещающего должность, замещение которой предусматривает обязанность принимать меры по предотвращению и урегулированию конфликта интересов
(далее – должностное лицо), влияет или может повлиять на надлежащее, объективное и беспристрастное исполнение им должностных (служебных) обязанностей (осуществление полномочий) (далее – полномочия).

Под личной заинтересованностью понимается возможность получения доходов в виде денег, иного имущества, в том числе имущественных прав, услуг имущественного характера, результатов выполненных работ или каких-либо выгод (преимуществ) (далее также – доходы или выгоды) должностным лицом и (или) состоящими с ним в близком родстве или свойстве лицами (родителями, супругами, детьми, братьями, сестрами, а также братьями, сестрами, родителями, детьми супругов и супругами детей), гражданами или организациями, с которыми должностное лицо и (или) лица, состоящие с ним в близком родстве или свойстве, связаны имущественными, корпоративными или иными близкими отношениями (далее – лица, с которыми связана личная заинтересованность должностного лица).

Антикоррупционные ограничения, запреты и обязанности установлены для лиц, наделенных властными и управленческими полномочиями, предусматривающими осуществление организационно-распорядительных и административно-хозяйственных функций, контрольных и надзорных мероприятий, государственных закупок, предоставление государственных услуг, распределение финансовых и иных ресурсов, управление имуществом и другие.

В этой связи обязанность принимать меры по предотвращению и (или) урегулированию конфликта интересов (далее – предотвращение и урегулирование конфликта интересов) возлагается:

1) на государственных и муниципальных служащих;

2) на служащих Центрального банка Российской Федерации, работников, замещающих должности в государственных корпорациях, публично-правовых компаниях, Пенсионном фонде Российской Федерации, Фонде социального страхования Российской Федерации, Федеральном фонде обязательного медицинского страхования, иных организациях, создаваемых Российской Федерацией на основании федеральных законов;

3) на работников, замещающих отдельные должности, включенные в перечни, установленные федеральными государственными органами, на основании трудового договора в организациях, создаваемых для выполнения задач, поставленных перед федеральными государственными органами;

4) на иные категории лиц в случаях, предусмотренных федеральными законами.

К иным категориям лиц прежде всего относятся лица, замещающие государственные должности Российской Федерации, государственные должности субъектов Российской Федерации, муниципальные должности, временно исполняющие обязанности высших должностных лиц субъекта Российской Федерации (руководителей высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации).

В целях реализации мероприятий по противодействию коррупции положениями федеральных законов, регламентирующих правовой статус лиц, замещающих государственные должности Российской Федерации, государственные должности субъектов Российской Федерации, муниципальные должности, должности государственной и муниципальной службы, отдельные должности в организациях на основании трудового договора, установлены виды ответственности за совершение коррупционных правонарушений и порядок ее применения, в том числе за непринятие мер по предотвращению и урегулированию конфликта интересов.

**2. Особенности проведения проверки соблюдения должностными лицами обязанности принимать меры по предотвращению и урегулированию конфликта интересов**

2.1. В случае поступления (выявления) информации, указывающей на непринятие должностным лицом мер по предотвращению и урегулированию конфликта интересов, необходимо руководствоваться следующим.

В целях всестороннего изучения обстоятельств, характеризующих наличие (отсутствие) конфликта интересов, которые рассмотрены в разделе 4 настоящих методических рекомендаций, и соблюдения прав должностного лица необходимо проведение проверки.

Проверка соблюдения должностным лицом требований к служебному поведению, в том числе требований по предотвращению и урегулированию конфликта интересов осуществляется в соответствии с:

- Положением 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, утвержденным Указом Президента Российской Федерации от 21 сентября 2009 г. № 1065 (далее
соответственно – проверка, Положение о проверке);

- Положением о проверке достоверности и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на замещение государственных должностей Российской Федерации, и лицами, замещающими государственные должности Российской Федерации, и соблюдения ограничений лицами, замещающими государственные должности Российской Федерации, утвержденным Указом Президента Российской Федерации от 21 сентября 2009 г. № 1066;

- утвержденными органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления и организациями Положениями о проверке достоверности и полноты сведений, представляемых лицами, претендующими на замещение отдельных должностей и лицами, замещающими отдельные должности и соблюдения лицами требований к служебному поведению.

2.2. В настоящих методических рекомендациях под достаточной информацией, являющейся основанием для проведения проверки, понимаются сведения, свидетельствующие о наличии личной заинтересованности при реализации должностным лицом своих полномочий и требующие подтверждения.

Такие сведения могут содержаться в информации, представленной в письменном виде в установленном порядке должностными лицами, органами и организациям указанными в пункте 10 Положения о проверке. Основанием для проведения проверки может, в том числе быть информация, ставшая известной работнику подразделения или должностному лицу, ответственному за работу по профилактике коррупционных и иных правонарушений (далее – подразделение (уполномоченное лицо)), в  ходе анализа сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера (далее – сведения о доходах), из обращений граждан и организаций или открытых источников (размещенные в сети «Интернет» государственные реестры, в том числе иностранные, средства массовой информации, сведения, публикуемые в социальных сетях и т.д.).

2.3. Проверка осуществляется по решению представителя нанимателя (руководителя) либо должностного лица, которому такие полномочия предоставлены представителем нанимателя (руководителем).

Решение принимается отдельно в отношении каждого должностного лица и оформляется в письменной форме.

2.4. Проверка осуществляется в срок, не превышающий 60 дней со дня принятия решения о ее проведении. Срок проверки может быть продлен до 90 дней лицами, принявшими решение о ее проведении.

При невозможности завершения мероприятий в установленный срок рекомендуется принимать решение о продлении срока проведения проверки.

2.5. По результатам проведения проверки должен быть установлен факт совершения или не совершения должностным лицом коррупционного правонарушения.

2.6. В ходе проверки рекомендуется провести следующие мероприятия.

2.6.1. Сбор сведений и их анализ.

Рекомендуется изучить личное дело должностного лица, сведения о доходах, а также сведения о выполнении им иной оплачиваемой работы. Информация, хранящаяся в личном деле должностного лица, содержит сведения о прошлых местах работы данного лица, данных о его родственниках и местах их работы. Информация о месте работы родственников необходима для анализа возможности возникновения конфликта интересов (например, в случае если организация, в которой работают лица, с которыми связана личная заинтересованность должностного лица, является поставщиком товаров, исполнителем работ или оказывает услуги по заказу государственного (муниципального) органа или подведомственных ему организаций). Анализ сведений о выполнении иной оплачиваемой работы позволяет установить возможность выполнения такой работы на условиях трудового или гражданско-правового договора в организации, в отношении которой должностное лицо реализовывало, реализует или может реализовать свои полномочия.

Анализ сведений о доходах также осуществляется в целях выявления организаций и лиц, в отношении которых должностное лицо реализовывало, реализует или может реализовать свои полномочия. В этой связи рекомендуется изучить:

- сведения о местах работы супруги (супруга) должностного лица, а также об организациях, учредителями, участниками, руководителями или работниками которых является должностное лицо и (или) лица, с которыми связана личная заинтересованность должностного лица;

- информацию о владении ценными бумагами организаций;

- информацию о наличии долей в уставных капиталах организаций;

- сведения об организациях и лицах, от которых должностное лицо, его супруга (супруг) и несовершеннолетние дети получали когда-либо доход.

Дополнительно целесообразно изучить круг физических и юридических лиц, с которыми должностное лицо взаимодействовало в рамках исполнения своих полномочий за последние три года.

Рекомендуется изучить утвержденный государственным (муниципальным) органом перечень организаций, подведомственных государственному (муниципальному) органу и работников, замещающих должности руководителей и должности, связанные с осуществлением финансово-хозяйственных полномочий, в указанных организациях, а также перечень физических и юридических лиц, являющихся контрагентами данных организаций.

В рамках проведения проверки могут быть использованы специализированные программные продукты, позволяющие получать актуальную общедоступную информацию о физических и юридических лицах, их связях и аффилированности.

2.6.2. Проведение беседы с должностным лицом, а также иные мероприятия, предусмотренные пунктом 15 Положения о проверке, являются правом подразделения (уполномоченного лица). Рекомендуется не допускать игнорирования данных мероприятий, которые способствуют установлению всех возможных обстоятельств ситуации, явившейся основанием для проведения проверки. Вместе с тем, в случае обращения должностного лица в соответствии с пунктом 22 Положения о проверки проведение беседы с ним является обязанностью и должно быть организовано в течение семи рабочих дней со дня обращения должностного лица, а при наличии уважительной причины – в срок, согласованный с данным лицом.

При проведении беседы необходимо напомнить должностному лицу о положениях антикоррупционного законодательства, в том числе понятии конфликта интересов, личной заинтересованности и мерах ответственности за непринятие мер по предотвращению и урегулированию конфликта интересов.

Необходимо учитывать, что задаваемые должностному лицу вопросы направлены на прояснение всех обстоятельств, явившихся основаниями для проведения проверки и (или) выявленных в ходе ее проведения, а также свидетельствующих о возможном несоблюдении должностным лицом требований антикоррупционного законодательства (недостоверное представление сведений о доходах, нарушение установленных ограничений и запретов, невыполнение обязанностей).

В ходе беседы рекомендуется обсудить следующие вопросы, касающиеся, в том числе:

- основных требований антикоррупционного законодательства в соответствии с предметом проверки;

- информации, послужившей основанием для осуществления проверки;

- обстоятельств, свидетельствующих о возможном несоблюдении должностным лицом антикоррупционного законодательства;

- информации, полученной по итогам запросов, если такие запросы были направлены до проведения беседы;

- иные вопросы (в т.ч. организационного характера).

В ходе беседы рекомендуется опросить должностное лицо по следующим блокам вопросов:

- когда и при каких обстоятельствах возникла возможность конфликта интересов, которая изучается в рамках проведения проверки;

- взаимосвязь должностного лица и иных лиц, участвующих в ситуации возможного конфликта интересов, как давно и при каких обстоятельствах возникли взаимоотношения. Необходимо попросить должностное лицо разъяснить свои должностные обязанности, порядок их реализации, иные фактически имеющиеся у него и реализуемые им полномочия, которые не закреплены в должностных обязанностях, обязанности вышеупомянутых иных лиц, когда и при каких обстоятельствах с ними осуществлялось взаимодействие (как служебное, так и внеслужебное);

- причины непринятия мер по предотвращению и урегулированию конфликта интересов (либо принятие неполных мер), какие меры он считает необходимым принять в настоящее время в целях предотвращения и урегулирования конфликта интересов (возможности его возникновения). Данная рекомендация применима, когда конфликт интересов очевиден;

- осведомленность должностного лица при поступлении на службу (назначении на должность, реализации конкретных функций) о возможности возникновения конфликта интересов, знало или предполагало ли должностное лицо, что данная ситуации может возникнуть и какие меры необходимо было принять.

В ходе беседы целесообразно попросить должностное лицо представить всю имеющуюся у него информацию (материалы, письма, документы и пр.), касательно рассматриваемой ситуации. В случае отказа должностного лица от представления таких материалов ему необходимо напомнить, что содействие в проведении проверки может быть учтено при принятии соответствующего решения по результатам проверки.

Беседа не должна иметь обвинительный уклон, необходимо постараться расположить должностное лицо, объяснить необходимость максимально объективно изучить с его помощью все обстоятельства, требующие рассмотрения в рамках проверки.

В зависимости от ситуации подразделением (уполномоченным лицом) могут быть проведены беседы с любыми лицами, информация которых может способствовать установлению всех обстоятельств проверки.

В случае, если в ходе беседы с должностным лицом (иными лицами) выявлена значимая для проверки информация, которой подразделение (уполномоченное лицо) не располагало, рекомендуется подготовить справку по результатам беседы, подписанную сотрудниками подразделения (уполномоченным лицом) и должностным лицом (иными лицами). При отказе должностного лица (иных лиц) от подписания, названный документ подписывается сотрудниками подразделения (уполномоченным лицом).

При установлении  в ходе беседы обстоятельств, свидетельствующих о возможно допущенных иных коррупционных правонарушениях, информация о которых ранее не изучалась в рамках проверки, требуется их дополнительное, углубленное рассмотрение, задействовав все необходимые инструменты проверки.

2.6.3. Направление запросов (кроме запросов, касающихся осуществления оперативно-разыскной деятельности или ее результатов) в государственные (муниципальные) органы и организации с целью получения необходимой информации, имеющейся в распоряжении данных органов и организаций в отношении проверяемого должностного лица.

Так, например:

- запрос в организацию, в которой должностное лицо осуществляет иную оплачиваемую работу или работало ранее, может способствовать установлению трудовых обязанностей должностного лица в данной организации и конкретного вида поручаемой ему работы;

- запрос в ФНС России позволит установить доходы, полученные должностным лицом в течение рассматриваемого периода, лиц, перечислявших ему денежные средства, информацию о банковских счетах, открытых на должностное лицо, а также доли участия в уставных капиталах организаций;

- запрос в Росреестр позволит установить наличие зарегистрированных прав должностного лица на недвижимое имущество, а также лиц, с которым совершены сделки по купле-продаже такого имущества;

- запрос в кредитные организации позволит установить информацию о банковских счетах, открытых на должностное лицо, получить информацию об осуществляемых денежных переводах по таким счетам, об используемых должностным лицом банковских продуктах (кредит, вклад, ипотека и пр.).

2.6.4. В целях своевременного выявления и урегулирования ситуаций конфликта интересов подразделениям (уполномоченным лицам) рекомендуется принимать в пределах установленной компетенции и во взаимодействии с уполномоченными государственными органами меры по установлению круга лиц, с которыми должностное лицо состоит в семейных или иных близких отношениях. Кроме того, представляется необходимым детально изучить род занятий и место работы лиц, с которыми должностное лицо связано иными близкими отношениями, а также осуществляемые данными лицами трудовые обязанности.

2.6.5. Если для проведения проверки требуется проведение оперативно-разыскных мероприятий, проверка осуществляется путем направления запроса в федеральные органы исполнительной власти, уполномоченные на осуществление оперативно-разыскной деятельности, в соответствии с частью третьей статьи 7 Федерального закона от 12 августа 1995 г. № 144-ФЗ
«Об оперативно-розыскной деятельности». При этом в таком запросе необходимо указать сведения, предусмотренные пунктом 17 Положения о проверке.

2.7. Анализ всех полученных сведений проводится в целях подтверждения наличия или отсутствия обстоятельств, характеризующих ситуацию в качестве конфликта интересов, которые рассмотрены в разделе 4 настоящих методических рекомендаций.

2.8. Наряду с соблюдением сроков проверки, проводимой в целях подтверждения факта непринятия должностным лицом мер по предотвращению и урегулированию конфликта интересов, необходимо строго соблюдать порядок привлечения должностного лица к ответственности за данное правонарушение. В случае нарушения данного порядка решение представителя нанимателя (работодателя) о привлечении должностного лица к ответственности за непринятие мер по предотвращению и урегулированию конфликта интересов, в том числе увольнение в связи с утратой доверия, может быть оспорено в судебном порядке.

2.9. По окончании проверки подразделение обязано ознакомить должностное лицо с результатами проверки с соблюдением законодательства Российской Федерации о государственной тайне.

Подпунктом «а» пункта 24 Положения о проверке установлено право должностного лица давать пояснения в письменной форме, в частности, по результатам проверки. В соответствии с пунктом 25 Положения о проверке такие пояснения приобщаются к материалам проверки. В этой связи в целях защиты интересов должностного лица необходимо уведомлять данное лицо в письменной форме (с отметкой об ознакомлении) о результатах проверки до направления соответствующего доклада представителю нанимателя (работодателю) либо уполномоченному им лицу.

В случае отказа лица, в отношении которого проведена проверка, от ознакомления с ее результатами, как правило, составляется соответствующий акт либо заключение направляется заказным письмом с уведомлением (например, если лицо нетрудоспособно длительное время в связи с заболеванием). В любом случае должны быть приняты исчерпывающие меры, направленные на своевременное ознакомление с результатами проверки, и собраны документы, подтверждающие отказ лица от ознакомления.

При соблюдении указанных условий отсутствие подписи должностного лица, в отношении которого проведена проверка, не препятствует подразделению представить доклад о ее результатах представителю нанимателя (работодателю) либо уполномоченному им лицу, а также рассмотрению (при необходимости) данного материала на комиссии по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов (с уведомлением об этом должностного лица).

Вместе с тем, решение о привлечении к ответственности, в том числе в виде увольнения в связи с утратой доверия, не может быть реализовано в отношении временно нетрудоспособного лица, а также находящегося в отпуске по беременности и родам, в иных установленных законом случаях.

2.10. Применение взыскания за непринятие мер по предотвращению и урегулированию конфликта интересов производится на основании доклада о результатах проверки, проведенной подразделением (уполномоченным лицом), а в случае, если доклад о результатах проверки направлялся в комиссию по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликтов интересов, с учетом рекомендации данной комиссии.

Итоговое решение о применении (неприменении) взыскания и его вида принимает представитель нанимателя (работодатель). В докладе представителю нанимателя (работодателю) о результатах проверки рекомендуется наряду с указанием возможных мер ответственности, предусмотренных законодательством Российской Федерации, предлагать конкретную меру ответственности, которую целесообразно применить к должностному лицу (при наличии оснований для ее применения).

**3. Срок применения юридической ответственности за непринятие мер по предотвращению и урегулированию конфликта интересов**

Законодательство в области противодействия коррупции не содержит унифицированной нормы, определяющей срок привлечения к ответственности за нарушение запретов, ограничений и обязанностей, установленных в целях противодействия коррупции.

Такие сроки предусмотрены федеральными законами, определяющими специфику профессиональной служебной (трудовой) деятельности должностных лиц.

Так, в соответствии с частью 3 статьи 59.3 Федерального закона
от 27 июля 2004 г. № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 79-ФЗ) взыскания применяются не позднее одного месяца со дня поступления информации о совершении государственным гражданским служащим коррупционного правонарушения, не считая периода временной нетрудоспособности государственного гражданского служащего, пребывания его в отпуске, других случаев его отсутствия на службе по уважительным причинам, а также времени проведения проверки и рассмотрения ее материалов комиссией по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов. При этом взыскание должно быть применено не позднее шести месяцев со дня поступления информации о совершении коррупционного правонарушения.

Согласно статьям 27 и 27.1Федерального закона от 2 марта 2007 г.
№ 25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации» порядок применения и снятия взысканий, в том числе за коррупционные правонарушения, определяется трудовым законодательством, в соответствии с которым взыскание не может быть применено позднее шести месяцев со дня совершения проступка (статья 193 Трудового кодекса Российской Федерации).

Таким образом, при принятии решения о привлечении должностного лица к ответственности следует руководствоваться нормами специальных законов, устанавливающих срок применения взыскания для каждой категории должностных лиц.

**4. Наличие оснований для применения взыскания за несоблюдение требований по предотвращению и (или) урегулированию конфликта интересов**

За непринятие мер по предотвращению и урегулированию конфликта интересов, в том числе за неуведомление представителя нанимателя (работодателя) о возникшем конфликте интересов или возможности его возникновения, должностное лицо может быть привлечено к юридической ответственности.

4.1. Исходя из предусмотренного нормативного определения конфликта интересов для подтверждения того, что конкретная ситуация является конфликтом интересов первоначально необходимо достоверно установить, а в последующем изложить в докладе о результатах проверки одновременное наличие следующих обстоятельств:

1) **наличие личной заинтересованности**.

Личной заинтересованностью является возможность получения дохода или выгоды должностным лицом и (или) лицами, с которыми связана личная заинтересованность должностного лица, к которым относятся:

а) его близкие родственники или свойственники (родители, супруги, дети, братья, сестры, а также братья, сестры, родители, дети супругов и супруги детей);

б) граждане или организации, с которыми должностное лицо и (или) его близкие родственники или свойственники связаны имущественными, корпоративными или иными близкими отношениями.

Личная заинтересованность должностного лица обусловлена возможностью получения доходов (включая доходы, полученные в виде имущественной выгоды), а также иных выгод.

К доходам, в частности, относится получение:

а) денег (в наличной и безналичной форме);

б) иного имущества, под которым понимаются вещи (недвижимость, транспортные средства, драгоценности, документарные ценные бумаги и т.д.), бездокументарные ценные бумаги и имущественные права (право требования кредитора и иные права, имеющие денежное выражение, например исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации, предполагающие возникновение у лица юридически закрепленной возможности вступить во владение или распорядиться имуществом, требовать от должника исполнения в его пользу имущественных обязательств и др.);

в) услуг имущественного характера;

г) результатов выполненных работ;

д) имущественных выгод, в том числе освобождение от имущественных обязательств (например, предоставление кредита с заниженной процентной ставкой за пользование им, бесплатные либо по заниженной стоимости предоставление туристических путевок, ремонт квартиры, строительство дачи, передача имущества, в частности автотранспорта, для его временного использования, прощение долга или исполнение обязательств перед другими лицами).

Определение конфликта интересов, используемое для целей противодействия коррупции, основывается на понятии «коррупция», установленном в статье 1 Федерального закона № 273-ФЗ, и подразумевает извлечение (возможность извлечения) из ситуации конфликта интереса выгоды имущественного характера (материального преимущества). Для целей настоящих методических рекомендациях под иными выгодами понимаются выгоды имущественного характера (материальное преимущество).

К иным выгодам, в частности, относятся:

а) получение выгод (преимуществ), обусловленных такими побуждениями, как карьеризм, семейственность, желание получить взаимную услугу, заручиться поддержкой в решении какого-либо вопроса и т.п.;

б) ускорение сроков оказания государственных (муниципальных) услуг;

в) продвижение на вышестоящую должность или предоставление более престижного места службы (работы), содействие в получении поощрений и наград, научной степени и т.д.

Такие выгоды, например, как внеочередное предоставление государственной (муниципальной) услуги, могут в свою очередь повлечь другие существенные выгоды за счет возникновения неравных условий по сравнению с другими участниками рынка. Так, организация, которая успела быстрее своих конкурентов пройти аккредитацию на осуществление определенного вида деятельности, сможет раньше других принять участие, например, в государственных закупках и получить доход за исполнение контракта.

В ряде случаев выгода может быть опосредована. Например, когда бездействие следователя или сотрудника, осуществляющего оперативно-розыскную деятельность, по привлечению близкого родственника или свойственника к уголовной ответственности позволяет ему продолжать замещать должность и получать заработную плату (иные выплаты по месту работы), которую он мог бы потерять в случае привлечения к уголовной ответственности, а также сохранить имущество, которое могло бы быть конфисковано.

Аналогичной выгодой может считаться назначение административного наказания в виде предупреждения вместо штрафа.

Получение (возможность получения) доходов или выгод, как правило, возникает в результате принятия (возможности принятия) должностным лицом решений в отношении самого себя или лиц, с которыми связана его личная заинтересованность. Однако необходимо учитывать, что личная заинтересованность может реализовываться также путем совершения должностным лицом действий (бездействия) в отношении третьих лиц в целях создания преимуществ и получения выгод для себя и лиц, с которыми связана личная заинтересованность, в частности путем ограничения конкуренции, исключения равных условий для получения доходов и выгод;

2) **фактическое наличие у должностного лица полномочий для реализации личной заинтересованности**. Должностное лицо обладает необходимыми для исполнения должностных обязанностей полномочиями, которые, в частности, выражаются в его праве принимать управленческие решения или участвовать в принятии таких решений, в том числе участвовать в подготовке проектов нормативных правовых актов, локальных актов организаций и т.д. В рамках реализации своих полномочий должностное лицо может:

а) самостоятельно совершить действия (бездействие) для реализации личной заинтересованности;

б) давать поручение или оказать иное влияние на подчиненных или подконтрольных ему лиц, в компетенцию которых входит непосредственное совершение действия (бездействие), которые приводят (могут привести) к получению доходов или выгод должностным лицом и (или) лицами, с которыми связана его личная заинтересованность.

Для подтверждения данного обстоятельства необходимо проанализировать нормативные правовые акты, локальные акты и иные документы (должностной регламент, должностная инструкция, положение о государственном органе, органе местного самоуправления, о структурном подразделении органа или организации и т.д.), определяющие круг полномочий и должностных обязанностей должностного лица, а в случае отсутствия таких актов и документов – проанализировать фактически осуществляемые полномочия и обязанности, в том числе конкретные решения должностного лица, которые могут выражаться в виде резолюций, поручений, распоряжений, протоколов совещаний и пр.

3) **наличие связи между получением (возможностью получения) доходов или выгод должностным лицом и (или) лицами, с которыми связана его личная заинтересованность, и реализацией (возможной реализацией) должностным лицом своих полномочий**.

4.2. При определении наличия личной заинтересованности, которая реализуется посредством получения доходов или выгод не самим должностным лицом, а лицами, с которыми связана личная заинтересованность должностного лица, дополнительно также необходимо установить:

1) **наличие отношений близкого родства или свойства**
граждан – получателей доходов или выгод с должностным лицом. Доказательством наличия таких отношений могут являться:

а) сведения, указанные в анкетных данных должностного лица;

б) акты гражданского состояния;

г) сведения о нахождении в браке и детях отраженные в паспорте гражданина;

д) иные документы и сведения, подтверждающие близкое родство и свойство;

2) **наличие имущественных отношений** между должностным лицом, его близкими родственниками или свойственниками с гражданами или организациями – получателями доходов или выгод. О наличии таких отношений могут свидетельствовать:

а) участие должностного лица (его близкого родственника или свойственника) в договорах и (или) иных сделках с гражданами и (или) юридическими лицами – получателями доходов или выгод в качестве кредитора или должника. Примерами указанного случая могут являться:

получение должностным лицом (его близким родственником или свойственником) кредита в банке, получающем доходы или выгоды от действий (бездействия) должностного лица;

аренда должностным лицом (его близким родственником или свойственником) имущества у граждан и (или) юридических лиц – получателей доходов или выгод;

передача в доверительное управление должностным лицом (его близким родственником или свойственником) ценных бумаг гражданам и (или) юридическим лицам – получателям доходов или выгод;

б) наличие имущества, находящегося в общей собственности должностного лица (его близкого родственника или свойственника) и гражданина и (или) юридического лица, являющихся получателями доходов или выгод;

в) наличие в фактическом (без юридического оформления) пользовании должностного лица (его близкого родственника или свойственника) имущества, принадлежащего гражданину или юридическом лицу, являющихся получателями доходов или выгод;

3) **наличие корпоративных отношений** между должностным лицом, его близким родственником или свойственником и лицами – получателями дохода или выгоды.

Согласно статье 2 Гражданского кодекса Российской Федерации
(далее – ГК РФ) корпоративные отношения возникают в связи с участием в корпоративных организациях или с управлением ими. В соответствии со статьей 65.1 ГК РФ юридические лица, учредители (участники) которых обладают правом участия (членства) в них и формируют их высший орган, являются корпоративными юридическими лицами (корпорациями). К ним относятся хозяйственные товарищества и общества, общественные организации, товарищества собственников недвижимости и другие. В связи с участием в корпоративной организации ее участники приобретают корпоративные (членские) права и обязанности в отношении соответствующего юридического лица. Так, например, гражданин связан корпоративными отношениями с акционерным обществом, акциями которого он владеет; гражданин, являющийся руководителем (членом коллегиального органа управления) корпоративной организации, связан с этой организацией корпоративными отношениями;

4) **наличие иных близких отношений** между должностным лицом
(его близкими родственниками или свойственниками) с гражданами получателями доходов или выгод. Должностное лицо, его близкие родственники и свойственники могут поддерживать близкие отношения с дальними родственниками (свойственниками), со своей бывшей супругой (супругом), школьными друзьями, однокурсниками, коллегами по службе (работе), в том числе бывшими, соседями и иными лицами. При этом такие  отношения должны носить особый доверительный характер. Признаками таких отношений могут являться совместное проживание, наличие регистрационного учета по одному месту жительства, ведение общего хозяйства, наличие общих внебрачных детей, участие в расходах другого лица, оплата долгов, отдыха, лечения, развлечений другого лица, регулярное совместное проведение досуга, дарение ценного имущества, иные обстоятельства, свидетельствующие о том, что жизнь, здоровье и благополучие близкого человека дороги соответствующему должностному лицу в силу сложившихся обстоятельств.

Информация о близком родстве или свойстве, имущественных, корпоративных или иных близких отношениях может быть получена как из открытых источников (публичные реестры, базы данных юридических лиц, электронные площадки государственных закупок, социальные сети и т.д.), так и посредством проведения проверочных мероприятий.

4.3. Необходимо разграничивать возможность возникновения конфликта интересов и состоявшийся факт исполнения должностных обязанностей при наличии личной заинтересованности. Установление данной информации необходимо для принятия решения о привлечении должностного лица к ответственности, определения мер такой ответственности либо для определения мер по предотвращению и урегулированию конфликта интересов.

Возможность возникновения конфликта интересов должна рассматриваться как ситуация, непосредственно связанная с потенциальной реализацией полномочий и возможностью получения доходов или выгод.

Например, возможность возникновения конфликта интересов образуется и обязанность уведомить об этом появляется, когда:

председатель закупочной комиссии (член комиссии), получив соответствующие документы, узнает об участии в закупочной процедуре организации, учредителем и (или) генеральным директором которой является его супруга;

к судебному приставу-исполнителю на исполнение попадает исполнительный документ в отношении должника, являющегося его близким родственником (свойственником);

налоговому инспектору поручают проведение камеральной проверки в организации, главный бухгалтер которой является его матерью.

При указанных обстоятельствах должностное лицо обязано принять меры по предотвращению и урегулированию конфликта интересов, в том числе уведомить в установленном порядке о возможности возникновения конфликта интересов, а представитель нанимателя (работодатель) либо уполномоченное им должностное лицо должен принять меры по предотвращению возникновения ситуации конфликта интересов.

4.4. Согласно части 2 статьи 13.1 Федерального закона № 273-ФЗ лицо, замещающее государственную или муниципальную должность, которому стало известно о возникновении у подчиненного ему лица личной заинтересованности, которая приводит или может привести к конфликту интересов, подлежит увольнению (освобождению от должности) в связи с утратой доверия также в случае непринятия лицом, замещающим государственную или муниципальную должность, мер по предотвращению и (или) урегулированию конфликта интересов, стороной которого является подчиненное ему лицо.

Также в соответствии с частью 2 статьи 59.2 Федерального закона
№ 79-ФЗ представитель нанимателя, которому стало известно о возникновении у гражданского служащего личной заинтересованности, которая приводит или может привести к конфликту интересов, подлежит увольнению в связи с утратой доверия также в случае непринятия представителем нанимателя мер по предотвращению и (или) урегулированию конфликта интересов, стороной которого является подчиненный ему гражданский служащий.

Указанными положениями устанавливается, что представитель нанимателя (лицо, замещающее государственную или муниципальную должность) совершило коррупционное правонарушение, которое выразилось в бездействии по отношению к ситуации личной заинтересованности, возникшей у подчиненного ему лица. Представителю нанимателя (лицу, замещающему государственную или муниципальную должность) помимо организации работы и осуществления контроля за деятельностью своих подчиненных необходимо оказывать содействие указанным лицам в соблюдении антикоррупционного законодательства.

Для привлечения представителя нанимателя (лица, замещающего государственную или муниципальную должность) к предусмотренной законодательством ответственности необходимо установить факты, свидетельствующие об осведомленности указанных лиц о возникновении у подчиненных им лиц ситуации личной заинтересованности, а также бездействие в рассматриваемой ситуации.

4.5. В ситуации, когда по результатам проведенной проверки установлен факт наличия у должностного лица конфликта интересов, то есть доказано наличие вышеуказанных обстоятельств, характеризующих ситуацию в качестве конфликта интересов, и должностное лицо не уведомило о конфликте интересов когда ему стало известно, применение мер ответственности к должностному лицу необходимо осуществлять с учетом нижеследующего.

При рассмотрении вопроса о применении меры ответственности за нарушение требований по предотвращению и урегулированию конфликта интересов необходимо учитывать следующие критерии:

а) характер и тяжесть правонарушения (в том числе негативные последствия, наступившие в результате правонарушения);

б) обстоятельства, при которых совершено правонарушение;

в) полнота, своевременность и добросовестность самостоятельно принятых мер по уведомлению, предотвращению и урегулированию конфликта интересов;

г) соблюдение должностным лицом других запретов и ограничений, исполнение других обязанностей, установленных в целях противодействия коррупции;

д) предшествующие результаты исполнения должностным лицом своих полномочий.

Решение об увольнении в связи с утратой доверия рекомендуется применять при достоверно установленных обстоятельствах, характеризующих ситуацию в качестве конфликта интересов, и неуведомлении о возникшем конфликта интересов или возможности его возникновения, к примеру, в следующих случаях:

председатель закупочной комиссии государственной корпорации создал условия для признания победителем конкурса коммерческой организации, соучредителем которой он является;

председатель областного комитета градостроительства и архитектуры принимал решения об использовании бюджетных средств в интересах коммерческих структур, не указав сведения о владении долями в уставных капиталах данных коммерческих организаций;

начальник областного департамента сельского хозяйства и продовольственных ресурсов принимал решения о предоставлении обществу с ограниченной ответственностью, учредителем которого является его дочь, а одним из работников его супруга, субсидий на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитным договорам в рамках государственной областной программы.

4.6. В случае, если в ходе проверки установлены обстоятельства, свидетельствующие о наличии признаков состава преступления или признаков административного правонарушения, материалы об этом представляются в правоохранительные органы (пункт 30 Положения о проверке).

О наличии признаков состава преступления или признаков административного правонарушения могут свидетельствовать следующие случаи:

заместитель главы администрации сельского поселения в отсутствие соответствующих полномочий единолично распорядилась земельными участками сельскохозяйственного назначения, передав их в аренду своему супругу по стоимости, существенно ниже рыночной;

главный врач городской клинической больницы организовал закупку лекарственных препаратов по стоимости, существенно выше рыночной, у организаций, учредителем которых является его сын;

руководитель территориального органа федерального органа исполнительной власти, уполномоченного давать юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам обязательные для выполнения предписания об устранении нарушений в установленной сфере деятельности, рассматривать дела об административных правонарушениях и назначать административные наказания, неоднократно принимал неправомерные решения о назначении необоснованно мягкого административного наказания в отношении организации, генеральным директором которой является его супруга;

заместитель генерального директора акционерного общества, которое оказывает клининговые услуги, обеспечил предоставление сотруднику налогового органа, являющегося его братом, бесплатных клининговых услуг за попустительство по службе в отношении указанного акционерного общества.

4.7. В соответствии с Положением о проверке представитель нанимателя (руководитель), рассмотрев доклад о результатах проверки, может принять решение о представлении материалов проверки в комиссию по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов (комиссию по координации работы по противодействию коррупции в субъекте Российской Федерации) (далее – комиссия).

В случае, если имеющиеся у представителя нанимателя (руководителя) материалы и результаты проведенной проверки прямо свидетельствуют о непринятии должностным лицом мер по предотвращению и урегулированию конфликта интересов, а также отсутствуют сомнения в достаточности доказательств по факту непринятия указанных мер, материалы проверки могут не направляться в комиссию.

В ином случае в целях коллегиального и всестороннего рассмотрения результатов проведенной проверки и фактов возможного непринятия должностным лицом мер по предотвращению и урегулирования конфликта интересов представителю нанимателя (руководителю) рекомендуется направить материалы проверки в комиссию.

По итогам рассмотрения данных материалов комиссия принимает соответствующее решение, которое оформляется протоколом, подписанным членами комиссии, принимавшими участие в ее заседании. Решение комиссии по итогам рассмотрения материалов проверки по вопросу, касающемуся непринятия должностным лицом мер по предотвращению и урегулированию конфликта интересов, носит рекомендательный характера для представителя нанимателя (работодателя).

\*\*\*\*\*\*

**МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ**

**по проведению анализа сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера**

Настоящие методические рекомендации направлены на оказание методологической помощи подразделениям государственных (муниципальных) органов и организаций по профилактике коррупционных и иных правонарушений (должностным лицам, ответственным за работу по профилактике коррупционных и иных правонарушений) при приеме и анализе сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера1.

Обязанность отдельных категорий лиц представлять сведения о своих доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей (далее –сведения) установлена Федеральным законом от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции», а также иными федеральными законами.

Анализ сведений входит в число основных функций органов, подразделений и должностных лиц, ответственных за профилактику коррупционных и иных правонарушений, в соответствии с положениями федерального законодательства о противодействии коррупции2.

Целями настоящих методических рекомендаций являются:

- формирование методологии проведения анализа сведений, направленного на оценку объективности и соразмерности имущественного положения отдельных категорий лиц их доходам;

- выявление признаков представления недостоверных или неполных сведений, конфликта интересов, иных нарушений положений законодательства Российской Федерации о противодействии коррупции;

- обеспечение соблюдения государственными (муниципальными) служащими, работниками, на которых распространяется обязанность представлять сведения, требований антикоррупционного законодательства.

В случае если по результатам проведенного анализа была выявлена достаточная информация, свидетельствующая о представлении недостоверных или неполных сведений, конфликте интересов, иных нарушениях положений антикоррупционного законодательства Российской Федерации, принимается соответствующее решение и проводится проверка в соответствии с законодательством Российской Федерации о противодействии коррупции.

**I. Первичная оценка справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера за отчетный период**

Форма справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера (далее – справка) утверждена Указом Президента Российской Федерации от 23 июня 2014 г. № 460 «Об утверждении формы справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и внесении изменений в некоторые акты Президента Российской Федерации».

Прием справки осуществляет государственный (муниципальный) служащий (работник) подразделения по профилактике коррупционных и иных правонарушений (должностное лицо, ответственное за работу по профилактике коррупционных и иных правонарушений).

Первичная оценка справки направлена на выявление очевидного отсутствия необходимой информации, возможных неточностей, технических ошибок при заполнении справки.

При приеме справки оценивается:

1) своевременность представления сведений.

2) соответствие представленной справки утвержденной форме;

3) правильность указания отчетного периода и отчетной даты, даты представления сведений, наличие подписи гражданина, претендующего на замещение должности государственной службы, иной должности, осуществление полномочий по которой влечет за собой обязанность представлять сведения, или лица, замещающего соответствующую должность, представившего справку на себя (далее также – лицо или служащий (работник)), своих супругу (супруга) и несовершеннолетних детей (далее также – супруга (супруг), несовершеннолетние дети).

Граждане, претендующие на замещение должностей государственной службы, иной должности, осуществление полномочий по которым влечет за собой обязанность представлять сведения, представляют:

а) сведения о своих доходах, доходах супруги (супруга), несовершеннолетних детей, полученных за календарный год (с 1 января
по 31 декабря), предшествующий году подачи документов, а также сведения о недвижимом имуществе, транспортных средствах и ценных бумагах, отчужденных в результате безвозмездной сделки в течение указанного периода;

б) сведения об имуществе, принадлежащем лицу, его супруге (супругу), несовершеннолетним детям на праве собственности, сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях, ценных бумагах, об обязательствах имущественного характера по состоянию на первое число месяца, предшествующего месяцу подачи документов
(на отчетную дату).

Государственные (муниципальные) служащие, (работники) представляют:

а) сведения о своих доходах и расходах, доходах и расходах супруги (супруга), несовершеннолетних детей, полученных за календарный (отчетный) год (с 1 января по 31 декабря), предшествующий году представления сведений, а также сведения о недвижимом имуществе, транспортных средствах и ценных бумагах, отчужденных в результате безвозмездной сделки в течение указанного периода;

б) сведения об имуществе, принадлежащем лицу, его супруге (супругу), несовершеннолетним детям на праве собственности, сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях, ценных бумагах, об обязательствах имущественного характера по состоянию на конец отчетного периода (31 декабря года, предшествующего году представления сведений);

4) полнота заполнения соответствующих разделов справки.

В частности, в:

разделе 1 справки в обязательном порядке должны быть заполнены строки «Доход по основному месту работы» или «Иные доходы», а также строка «Итого доход за отчетный период». В случае отсутствия указанных доходов в соответствующих строках справки должно быть указание об отсутствии такого вида дохода (например, «нет», «не имеется», «0» и пр.);

разделе 3 справки, в случае указания наличия имущества в собственности, заполнению подлежат все графы соответствующего подраздела. При этом необходимо обращать внимание, что в обязательном порядке должен быть заполнен подраздел 3.1 «Недвижимое имущество» или подраздел 6.1 «Объекты недвижимого имущества, находящиеся в пользовании» справки. Одновременное отсутствие информации в обоих указанных подразделах не допускается;

разделах 4-7, в случае наличия соответствующих объектов (счет в банке или иной кредитной организации, акции и иное участие в коммерческих организациях и фондах, иные ценные бумаги, имущество, находящееся в пользовании и пр.), обязательным является заполнение всех соответствующих граф подраздела справки.

При приеме справки обязательному уточнению подлежит семейное положение лица, в целях подтверждения достаточного объема представленных сведений. Информация о семейном положении подлежит сверке с имеющейся информацией, хранящейся в личном деле лица, представляющего сведения.

**II. Детальный анализ справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера за отчетный период**

Под анализом для целей настоящих Методических рекомендаций подразумевается деятельность по изучению сведений, представляемых лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации о противодействии коррупции, и иной полученной информации в целях выявления признаков представления недостоверных или неполных сведений, конфликта интересов и иных нарушений положений антикоррупционного законодательства Российской Федерации, являющихся основанием для проведения дальнейшей проверки2.

В рамках анализа представленных сведений сопоставляется справка за отчетный период со справками за три предшествующих периода (в случае их наличия), а также с иной имеющейся в распоряжении подразделения государственного (муниципального) органа, организации по профилактике коррупционных и иных правонарушений (должностного лица, ответственного за работу по профилактике коррупционных и иных правонарушений) (далее – уполномоченное подразделение (должностное лицо)) информацией об имущественном положении, осуществляемых полномочиях лица, представившего сведения, и иных лиц, получение и обработка которой не противоречит законодательству Российской Федерации. При невозможности сопоставления сведений со справками за три предшествующих периода, сведения сопоставляются со справками за имеющиеся периоды, а также (при наличии) со справкой, поданной служащим (работником) при поступлении на государственную (муниципальную) службу (работу).

По результатам проведенного анализа государственный (муниципальный) служащий, работник уполномоченного подразделения (должностное лицо) может сделать вывод об отсутствии оснований для инициирования проведения проверки достоверности и полноты сведений, либо о наличии достаточной для инициирования проведения проверки информации, в том числе присутствии признаков конфликта интересов, иных нарушений законодательства Российской Федерации о противодействии коррупции.

В случае выявления информации о недостоверности и неполноте сведений, а также признаков конфликта интересов либо иных нарушений законодательства Российской Федерации о противодействии коррупции необходимо проведение проверки. Подробному изучению подлежат сведения в случае их существенного изменения в сторону увеличения уровня дохода, имущества и обязательств имущественного характера лица, его супруги (супруга), несовершеннолетних детей, которые создают обоснованные сомнения в законности дохода, имущества и обязательств имущественного характера.

**2.1. Титульный лист**

1. При анализе титульного листа справки следует обратить внимание на:

1) соответствие фамилии, имени и отчества (полностью, без сокращений), даты рождения, серии, номера, даты выдачи и наименования органа, выдавшего паспорт, имеющейся актуальной информации, хранящейся в личном деле лица (по состоянию на дату представления справки).

Если справка представлена в отношении члена семьи, то сверяется его фамилия, имя и отчество, дата рождения, родство с лицом, представляющим сведения (супруга (супруг), несовершеннолетний ребенок), серия, номер, паспорта или свидетельства о рождении (для несовершеннолетних детей, не имеющих паспорт), дата выдачи и орган, выдавший документ. Сопоставление указанных сведений осуществляется с имеющейся актуальной информацией, хранящейся в личном деле лица;

2) соответствие адреса места регистрации лица, его супруги (супруга), несовершеннолетних детей с имеющейся актуальной информации, хранящейся в личном деле лица (по состоянию на дату представления справки);

3) согласованность информации о месте регистрации (фактического проживания) со сведениями, указанными в подразделах 3.1 «Недвижимое имущество» или 6.1 «Объекты недвижимого имущества, находящиеся в пользовании» справки;

4) правильность указания основного места службы (работы) и замещаемой (занимаемой) должности лица в соответствии с приказом, распоряжением или иным актом о назначении, служебным контрактом (трудовым договором).

В случае если лицо поступает на государственную (муниципальную) службу, претендует на замещение должности, осуществление полномочий по которой влечет за собой обязанность представлять сведения, проверяется правильность указания соответствующего места службы (работы), должности.

2. Для недопущения попытки сокрытия сведений о семейном положении в целях непредставления сведений на супругу (супруга) и несовершеннолетних детей, при приеме справки необходимо удостовериться, что в случае наличия в личном деле информации о супруге лица, представившего сведения, его несовершеннолетнем ребенке, сведения также представлены и на супругу (супруга), несовершеннолетнего ребенка.

3. При анализе сведений о соблюдении служащими (работниками) требований о предотвращении или урегулировании конфликта интересов подлежат изучению на предмет наличия признаков личной заинтересованности данные о регистрации таких лиц по месту жительства (месту пребывания) или фактическом пользовании недвижимым имуществом с иными гражданами (при наличии таких сведений в уполномоченном подразделении (у должностного лица)).

Например, один и тот же адрес регистрации может быть указан в справках служащего (работника) и другого служащего (работника), представляющего сведения, в отношении которого он осуществляет финансово-хозяйственные или контрольные функции в рамках одного органа (организации). Данный факт может быть признаком возможного конфликта интересов или нарушения запрета на совместную работу близких родственников или свойственников (родителей, супругов, детей, братьев, сестер, а также братьев, сестер, родителей, детей супругов и супругами детей), в случае, если данный запрет распространяется на указанных лиц, и требует проведения проверки, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации в сфере противодействия коррупции.

4. В целях выявления фактов возникновения конфликта интересов и нарушения иных положений законодательства Российской Федерации о противодействии коррупции отдельное внимание необходимо уделять анализу сведений о месте работы супруги (супруга) служащего (работника).

При анализе сведений о месте работы супруги (супруга) служащего (работника) рекомендуется использовать открытые источники информации, в том числе размещенные в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», об организациях, в которых работают супруга (супруг) служащего (работника), в целях выявления взаимосвязи организаций, а также наличия возможной личной заинтересованности (прямой или косвенной), которая может повлиять на надлежащее, объективное и беспристрастное исполнение служащим (работником) своих должностных (служебных) обязанностей (полномочий).

Например, супруга служащего занимает руководящую должность в организации, в отношении которой служащий осуществляет функции контроля. Данный факт может быть признаком наличия конфликта интересов и требует проведения проверки, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации о противодействии коррупции.

**2.2. Раздел 1 «Сведения о доходах»**

Анализ данного раздела заключается в сопоставлении заявленного общего дохода лица, супруги (супруга), несовершеннолетних детей со сведениями, корреспондирующими с соответствующими позициями данного раздела, и (или) сведениями других разделов справки, а также сведениями, содержащимися в справках за предшествующие периоды.

В случае указания лицами, на которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возложена обязанность уведомления представителя нанимателя (работодателя) о выполнении иной оплачиваемой деятельности, проверяется наличие в личном деле лица уведомления, поданного на имя представителя нанимателя (работодателя), о намерении осуществлять иную оплачиваемую работу.

Кроме того, в случае указания в данном разделе справки дохода от иной оплачиваемой работы, необходимо установить наличие соответствующего уведомления о такой работе, представленного в соответствии с законодательством Российской Федерации.

При анализе информации о доходе указанной выше деятельности (доход от педагогической, научной, иной творческой деятельности, иного вида дохода), полученном лицом, супругой (супругом), несовершеннолетними детьми, необходимо обращать внимание на соотношение такого дохода и дохода, полученного за аналогичный период по основному месту работы.

Подробному анализу на предмет достоверности и полноты представленных сведений подлежит ситуация, при которой доходы, указанные от иной оплачиваемой работы, превышают доходы по основному месту работы за соответствующий период и отсутствуют в справках за предыдущие периоды.

В случаях, если для осуществления отдельных видов деятельности установлен запрет, проверяется соблюдение данного запрета.

Сведения о доходах, полученных от ценных бумаг и долей участия в коммерческих организациях (строка 5), должны соотноситься со сведениями, указанными в разделе 5 «Сведения о ценных бумагах» справки, а также справок за предыдущие периоды.

Указанные в данном разделе иные доходы (строка 6) сверяются с соответствующими сведениями других разделов справки, а также справками за предшествующие периоды. Так, например:

1) сведения о доходах, полученных от сдачи в аренду недвижимого имущества, должны соответствовать сведениям о недвижимом имуществе, отражаемым в подразделе 3.1 «Недвижимое имущество» справки;

2) сведения о доходах, полученных от сдачи в аренду транспортного средства, должны соответствовать сведениям о транспортных средствах, отражаемым в подразделе 3.2 «Транспортные средства» справки;

3) сведения о доходах в виде денежных средств, полученных лицом, супругой (супругом), несовершеннолетними детьми в результате наследования и (или) дарения. Указанные средства могут быть отражены в разделе 4 «Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях» справки. При этом уточняется факт получения в порядке наследования недвижимого и иного имущества;

4) сведения о доходах от вкладов в банках и иных кредитных организациях сопоставляются с разделом 4 «Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях» справки (капитализация указывается в строке 4 раздела 1 справки и не является иным доходом, подлежащим указанию в строке «Иные доходы»);

5) сведения о доходах, полученных лицом, супругой (супругом) от ценных бумаг и долей участия в коммерческих организациях сопоставляются с разделом 5 «Сведения о ценных бумагах» (дивиденды указываются в строке 5 раздела 1 справки и не являются иными доходами, подлежащими указанию в строке «Иные доходы»).

При анализе раздела 1 «Сведения о доходах» справки следует обратить внимание на обязательность указания итогового дохода (строка 7), который складывается из суммы строк 1 – 6 данного раздела.

**2.3. Раздел 2 «Сведения о расходах»**

Раздел 2 «Сведения о расходах»справки заполняется только в случае, если в отчетном периоде лицом, супругой (супругом), несовершеннолетними детьми совершена сделка (сделки) по приобретению земельного участка, другого объекта недвижимости, транспортного средства, ценных бумаг, акций (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций) и общая сумма таких сделок превышает общий доход данного лица, супруги (супруга) за три последних года, предшествующих отчетному периоду.

При анализе сведений данного раздела устанавливается соответствие доходов понесенным расходам. Наличие сведений в разделе 2 «Сведения о расходах» справки свидетельствует о необходимости проведения более тщательного анализа тех источников получения средств, за счет которых было приобретено соответствующее имущество, ценные бумаги, акции (доли участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций).

Внимание также следует уделить наличию обоснования источников получения средств на приобретение имущества, ценных бумаг, акций (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций) в отчетном периоде лицом, его супругой (супругом) и несовершеннолетними детьми.

При анализе источников средств, за счет которых приобретено имущество, указанное в разделе 2 «Сведения о расходах» справки, следует обратить внимание на следующие возможные источники получения дохода:

1) доход, полученный от продажи или сдачи в аренду недвижимого имущества, транспортных средств, который должен подтверждаться соответствующими правоустанавливающими документами (договорами), а также найти свое отражение в разделе 1 «Сведения о доходах», подразделах 3.1 «Недвижимое имущество» и 3.2 «Транспортные средства» справки (в случае, если такие сведения подлежат отражению в соответствующем подразделе);

2) денежные средства, полученные от физических лиц, в результате наследования, дарения, которые могут быть подтверждены соответствующими документами (выпиской из наследственного дела, договором дарения) и указаны в разделе 1 «Сведения о доходах» справки;

3) денежные средства, полученные вследствие возникновения срочного обязательства финансового характера (заем, кредит), подтверждаются договором займа, кредитным договором, сведения о которых могут быть отражены в разделе 4 «Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях» и (или) подразделе 6.2 «Срочные обязательства финансового характера» справки в случае, если подраздел 6.2. подлежит заполнению;

4) личные накопления семьи за предыдущие годы;

5) доход, полученный в результате владения ценными бумагами, акциями, (долями участия, паями в уставных (складочных) капиталах организаций), сведения о владении которыми сверяются со сведениями раздела 1 «Сведения о доходах» и раздела 5 «Сведения о ценных бумагах» справки.

При проведении анализа данного раздела следует учитывать, возможность невнесения в справку сведений о расходах, об имуществе, стоимость которого превышает общий доход лица, супруги (супруга) за три последних года, предшествующих отчетному периоду. При этом указанные объекты имущества (иные доходы) могут быть указаны в соответствующих разделах справки. Данное обстоятельство может свидетельствовать как об ошибках, совершаемых при заполнении справки, так и о намеренном сокрытии, в связи с чем, появление любого нового имущества в других разделах справки, подлежит тщательной проверке на предмет его отнесения к разделу 2 «Сведения о расходах» справки.

При анализе сведений о расходах внимание также необходимо уделять доходам, которые не могут быть проверены через достоверные и доступные источники информации, так как указанные доходы могут являться одним из признаков возможного конфликта интересов.

При наличии достаточной информации, свидетельствующей о возможных нарушениях запретов, ограничений и обязанностей, установленных в целях противодействия коррупции, осуществляется проверка в соответствии с законодательством Российской Федерации.

**2.4. Раздел 3 «Сведения об имуществе»**

1. При проведении анализа данного раздела справки изучению подлежат сведения:

1) о виде собственности на объект движимого и недвижимого имущества (индивидуальная, долевая, общая). При этом для совместной собственности должны быть указаны иные лица (фамилия, имя, отчество или наименование), в собственности которых находится имущество. Вместе с тем для долевой собственности необходимо указание размера доли лица, сведения об имуществе которого представляются;

2) об адресе регистрации (местонахождении) объекта недвижимого имущества;

3) о наименовании регистрационного органа, в котором зарегистрировано транспортное средство (например, наименование органа Госавтоинспекции);

4) о площади (кв. м) (для объектов недвижимого имущества);

5) об основании приобретения (наименование и реквизиты документа, являющегося законным основанием для возникновения права собственности);

6) об источнике средств, за счет которых приобретено недвижимое имущество, в случае, если такое имущество находится за пределами территории Российской Федерации (часть 1 статьи 4 Федерального закона
от 7 мая 2013 г. № 79-ФЗ «О запрете отдельным категориям лиц открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами»). При этом сведения о вышеуказанном источнике должны указываться в справке ежегодно, вне зависимости от года приобретения имущества.

2. Особое внимание при проведении анализа данного раздела справки следует обращать на любое имущество, приобретенное (отчужденное) в отчетном периоде лицом, супругой (супругом) и несовершеннолетними детьми в сравнении со сведениями, указанными в справках за предыдущие отчетные периоды.

Факт отсутствия в справке за отчетный период сведений об имуществе, ранее указанном в справках за предыдущие отчетные периоды, должен корреспондироваться со сведениями, указанными в разделе 1 «Сведения о доходах» справки в качестве дохода, полученного от продажи (отчуждения) данного имущества, либо с информацией, указанной в разделе 7 «Сведения о недвижимом имуществе, транспортных средствах и ценных бумагах, отчужденных в течение отчетного периода в результате безвозмездной сделки» справки, об отчуждении на безвозмездной основе. Если доход от продажи (отчуждения) имущества не указан и раздел 7 справки не заполнен – у лица необходимо запросить пояснения, касающиеся порядка отчуждения данного имущества.

При появлении в отчетном периоде нового имущества рекомендуется удостовериться, что данное имущество соразмерно доходам лица, супруги (супруга). При этом устанавливаются источники средств на его приобретение путем анализа: суммы общего дохода (раздел 1 справки), денежных средств (раздел 4 справки), в том числе изменения сумм остатков на счетах лица, супруги (супруга), а также величины срочных обязательств финансового характера (подраздел 6.2 справки). Необходимо учитывать аналогичные сведения, которые были указаны в справках за предыдущие отчетные периоды (при их наличии).

В случае приобретения имущества в результате совершения безвозмездной сделки (наследования, дарения) устанавливается наследодатель (даритель), а лицу предлагается дать соответствующие пояснения, поскольку возможна ситуация возникновения конфликта интересов.

Также следует обратить внимание на следующее.

1) В случае отсутствия информации об объектах недвижимости, находящихся в собственности лица, супруги (супруга), несовершеннолетних детей, должен быть заполнен подраздел 6.1 «Объекты недвижимого имущества, находящиеся в пользовании» справки, в котором должна быть указана информация об объекте недвижимого имущества, находящегося в пользовании, по адресу которого указанное лицо и члены его семьи зарегистрированы (постоянно или временно). Сопоставление указанных сведений осуществляется с имеющейся актуальной информацией, хранящейся в личном деле лица, представившего сведения (по состоянию на дату представления справки).

2) В случае если объект недвижимости указан как индивидуальная собственность лица, его супруги (супруга), несовершеннолетних детей, данный объект может быть указан в подразделе 6.1 «Объекты недвижимого имущества, находящиеся в пользовании» справки как находящийся в пользовании у остальных членов семьи (в случае совместного проживания в данном объекте недвижимости).

3) Объект недвижимого имущества, указанный как находящийся в собственности лица, дополнительно не должен быть указан как находящийся в пользовании того же лица (дублирование соответствующей информации является логической ошибкой при заполнении справки).

4) При наличии в собственности лица, супруги (супруга), несовершеннолетних детей жилого дома, дачи, садового дома, гаража, машино-места целесообразно уточнять сведения о находящемся в собственности (пользовании) земельном участке по тому же адресу, поскольку указанные объекты, как правило, возводятся на земельных участках, то есть непосредственно связаны с землей, которая может принадлежать лицу на праве собственности. При этом следует учитывать, что земельный участок, на котором возведено строение, может принадлежать на праве собственности другим лицам.

Земельный участок под многоквартирным домом, а также под надземными или подземными гаражными комплексами, в том числе многоэтажными, в случае отсутствия правоустанавливающих документов не подлежит указанию.

При нахождении указанного земельного участка в пользовании лица, супруги (супруга), несовершеннолетних детей, необходимо уточнять наличие соответствующих сведений в подразделе 6.1 «Объекты недвижимого имущества, находящиеся в пользовании» справки.

3. При наличии сведений о транспортных средствах следует проверить их реквизиты (марку, модель, год выпуска). Сведения о транспортных средствах сопоставляются с информацией предшествующего отчетного периода. При этом в случае, если вероятная стоимость транспортного средства, приобретенного лицом, супругой (супругом), несовершеннолетними детьми в отчетном периоде является значительной и превышает их общий доход за три последних года, предшествующих отчетному периоду, необходимо проверить наличие соответствующих сведений о транспортном средстве в разделе 2 «Сведения о расходах» справки.

4. К фактам, позволяющим сделать вывод о возможном представлении лицом недостоверных или неполных сведений, можно отнести следующие случаи.

1) При сопоставлении справки за отчетный период с ранее представленными справками выявлен факт появления нового объекта недвижимого имущества, транспортного средства, стоимость которого превышает общий доход лица, супруги (супруга) за три последних года, предшествующих отчетному периоду. При этом сведения о таком объекте не указаны в разделе 2 «Сведения о расходах» справки.

2) В справке за отчетный период лица, супруги (супруга), несовершеннолетних детей не отражены объекты недвижимости, транспортные средства, ранее принадлежавшие указанным лицам на праве собственности, и доходы от продажи объектов недвижимости и транспортных средств не указаны в разделе 1 «Сведения о доходах» справки и отсутствуют сведения в разделе 7 «Сведения о недвижимом имуществе, транспортных средствах и ценных бумагах, отчужденных в течение отчетного периода в результате безвозмездной сделки» справки.

3) В справке за отчетный период указан новый объект недвижимого имущества. При этом реквизиты документа, являющегося законным основанием для возникновения права собственности, указывают на то, что имущество было приобретено в один из периодов, предшествующих отчетному.

**2.5. Раздел 4 «Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях»**

1. В ходе осуществления анализа данного раздела необходимо обращать внимание на наименование банка или иной кредитной организации, а также адрес банка или иной кредитной организации, в котором размещены средства лица, супруги (супруга), несовершеннолетних детей, вид и валюту счета, дату открытия счета, сумму поступивших на счет денежных средств, в случае если указанная сумма превышает общий доход лица и его супруга (супруги) за отчетный период и два предшествующих ему года. В данной ситуации к справке прилагается выписка о движении денежных средств по данному счету за отчетный период.

В рамках анализа представленные сведения сопоставляются с аналогичными сведениями справок предыдущих отчетных периодов (при их наличии).

2. Дата открытия счета в банке или иной кредитной организации должна быть не позднее отчетной даты, поскольку счет, который был открыт позднее отчетной даты, в справке не указывается (такие сведения указываются в справке за последующий отчетный период).

3. При наличии кредитных договоров и открытии соответствующих счетов необходимо обращать внимание на отражение сведений в подразделе 6.2 «Срочные обязательства финансового характера» справки (при необходимости).

4. К фактам, позволяющим сделать вывод о возможном совершении лицом коррупционного правонарушения, можно отнести следующие случаи.

1) В представленной справке за отчетный период указан банковский счет, открытый ранее отчетного периода. При этом в справках за предыдущие отчетные периоды данный счет не фигурирует. В этой связи, возможна ситуация умышленного сокрытия данного счета ранее с целью осуществления денежных операций и не отражения их в справке.

2) Сумма остатка на счете на конец отчетного периоды многократно превышает заработную плату лица, супруги (супруга), несовершеннолетних детей. В этой связи может быть рассмотрена возможность запроса пояснений, касающихся основания получения указанной суммы.

3) В представленной справке указан депозитный счет со значительным остатком. При этом в строке 4 раздела 1 «Сведений о доходах» справки отсутствуют сведения о доходе от вклада в банке или иной кредитной организации. В этой связи необходимо учитывать, что по истечению временного периода, определяемого банком или иной кредитной организацией, осуществляется выплата процентов по вкладу.

**2.6. Раздел 5 «Сведения о ценных бумагах»**

1. При анализе подраздела 5.1 «Акции и иное участие в коммерческих организациях и фондах» справки следует обратить внимание на обязательность заполнения всех соответствующих разделов. В случае наличия ценных бумаг в соответствующем подразделе должно быть указано:

1) полное или сокращенное официальное наименование организации и ее организационно-правовой формы;

2) местонахождение организации (адрес);

3) уставный капитал организации (особое внимание необходимо уделить случаям, при которых уставный капитал организации выражен в иностранной валюте. В данной ситуации необходимо уточнить курс Банка России на отчетную дату и осуществить соответствующие расчеты);

4) доля участия;

5) основания участия.

2. При анализе подраздела 5.2 «Иные ценные бумаги» справки следует обратить внимание на необходимость указания:

1) вида ценной бумаги;

2) лица, выпустившего ценную бумагу;

3) номинальной величины обязательства;

4) общего количества;

5) общей стоимости.

3. При анализе подраздела 5.2 «Иные ценные бумаги» справки необходимо удостовериться, что в данном подразделе не указаны акции, подлежащие отражению в подразделе 5.1 «Акции и иное участие в коммерческих организациях и фондах» справки.

4. Одновременно необходимо удостовериться в правильности заполнения суммарной декларированной стоимости ценных бумаг, включая долей участия в коммерческих организациях.

5. Результатами проведенного анализа могут быть выявленные факты наличия или возможного наличия конфликта интересов, а также несоблюдения установленных требований законодательства Российской Федерации о противодействии коррупции.

Анализ содержащихся сведений в подразделах 5.1 и 5.2 справки позволит выявить конфликт интересов в случаях, если супруг (супруга), несовершеннолетние дети лица владеют ценными бумагами, акциями (долями участия, паями в уставных (складочных) капиталах организаций) организаций, в отношении которых лицом принимались какие-либо решения, в том числе при осуществлении контрольно-надзорных функций.

6. В случае если вопрос о возможном конфликте интересов в связи с нахождением в собственности ценных бумаг, долей участия в коммерческих организациях рассматривался на комиссии по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов, и комиссией было рекомендовано передать ценные бумаги, доли в уставном (складочном) капитале в доверительное управление – проверяется полнота исполнения указанной рекомендации.

7. В случае наличия справок за предыдущие отчетные периоды необходимо проанализировать представленную справку в части увеличения и (или) уменьшения позиций в данном разделе и сведений о каждой позиции.

8. В случае выявления факта отчуждения ценных бумаг и долей участия в коммерческих организациях, получения дивидендов или дохода от операций с ценными бумагами соответствующая информация подлежит отражению в разделе 1 «Сведения о доходах» справки. При отчуждении ценных бумаг и долей участия в коммерческих организациях на безвозмездной основе должен быть заполнен раздел 7 «Сведения о недвижимом имуществе, транспортных средствах и ценных бумагах, отчужденных в течение отчетного периода в результате безвозмездной сделки» справки.

9. В случае приобретения ценных бумаг, долей участия в коммерческих организациях целесообразно уточнить стоимость их приобретения и, как следствие, необходимость заполнения раздела 2 «Сведения о расходах» справки. Одновременно необходимо сравнить информацию о предоставленной стоимости приобретения со среднерыночной ценой на дату их приобретения. В случае существенного расхождения между данными показателями необходимо запросить пояснения.

10. В случае наличия сомнений в достоверности отражения информации целесообразно запросить пояснения у лица, представившего сведения.

11. В случае, если отчетном периоде совершены сделки с недвижимым имуществом и (или) транспортными средствами и в связи с этим заполнен раздел 2 справки, любые приобретения ценных бумаг и долей участия в коммерческих организациях автоматически (по совокупности) подлежат декларированию в разделе 2 справки.

**2.7. Раздел 6 «Сведения об обязательствах имущественного характера»**

1. При анализе подраздела 6.1 «Объекты недвижимого имущества, находящиеся в пользовании» справки следует обратить внимание на правильность указания следующих аспектов:

1) вида имущества;

2) вида и сроков пользования;

3) основания пользования;

4) местонахождения (адреса);

5) площади (кв. м).

2. В случае если на титульном листе справки указанное в информации о регистрации имущество не отражено в подразделе 3.1 «Недвижимое имущество» справки, такое имущество подлежит указанию в подразделе 6.1 «Объекты недвижимого имущества, находящиеся в пользовании» справки
(за исключением случаев, при которых лицо, супруга (супруг), несовершеннолетние дети не проживают по месту регистрации по объективным причинам).

3. В случае если достоверно известно об объектах недвижимого имущества, которые на постоянной основе используются лицом, супругой (супругом), несовершеннолетними детьми, и такие объекты не отражены в данном подразделе, то необходимо запросить соответствующие пояснения.

4. При анализе подраздела 6.2 «Срочные обязательства финансового характера» справки следует обратить внимание на необходимость указания:

1) содержания обязательства;

2) кредитора (должника);

3) основания возникновения;

4) суммы обязательства/размера обязательства по состоянию на отчетную дату (особое внимание необходимо уделить случаям, при которых срочное обязательство финансового характера выражено в иностранной валюте. В данной ситуации необходимо уточнить курс Банка России на отчетную дату и осуществить соответствующие расчеты;

5) условий обязательства.

5. При анализе суммы обязательства/размера обязательства по состоянию на отчетную дату необходимо удостовериться, что в данном подразделе не указаны срочные обязательства финансового характера на сумму менее 500 000 руб., а также срочные обязательства финансового характера, в отношении которых размер обязательства (оставшийся непогашенным долг) составляет менее 500 000 руб.

6. При анализе информации о кредиторе (должнике) и гарантиях и поручительствах необходимо удостовериться в отсутствии конфликта интересов.

7. При анализе информации об условиях срочного обязательства финансового характера целесообразно сопоставить представленные сведения со среднерыночными условиями. Рекомендуется использовать открытые источники информации, в том числе размещенные в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет». Например, уточнить на сайте соответствующего банка или иной кредитной организации размер процентной ставки по аналогичному финансовому обязательству на соответствующую дату.

В случае существенного расхождения между этими показателями необходимо запросить пояснения.

8. При наличии кредитных договоров необходимо обращать внимание на отражение сведений в разделе 4 «Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях» справки об имеющихся счетах, которые открыты при заключении кредитных договоров.

При получении кредита наличными, необходимо уточнить факт открытия счета в соответствующей кредитной организации. В случае если кредитный договор предполагает открытие счета, информация о таком счете должна быть отражена в разделе 4 «Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях» справки.

9. В случае указания в графе «Условия обязательства» заложенного имущества в обеспечение срочного обязательства финансового характера, следует уточнить необходимость отражения такого имущества в разделе 3 «Сведения об имуществе» справки.

10. В случае наличия справок за предыдущие отчетные периоды необходимо проанализировать представленную справку в части увеличения и (или) уменьшения позиций в данном разделе и сведений о каждой позиции.

11. Посредством сопоставления представленных справок со справками за предыдущие отчетные периоды выявляется сумма сокращения финансовых обязательств за отчетный год в сравнении с доходами, указанными в разделе 1 «Сведения о доходах» представленных справок. В случае наличия сомнений в объективности представленных сведений необходимо запросить пояснения, в том числе в отношении источника погашения обязательств.

Фактом, свидетельствующим о возможном совершении коррупционного правонарушения, может быть ситуация значительного сокращения суммы имевшихся срочных обязательств. При этом сумма выплаченного долга равна или превышает общий доход лица, супруги (супруга) и несовершеннолетних (детей) за отчетный период.

12. В случае если лицо, супруга (супруг) выступают в качестве кредиторов необходимо сумму предоставленных средств сопоставить с доходами, полученными за отчетный период. В случае наличия сомнений в объективности представленных сведений необходимо запросить пояснения.

13. В случае если лицу, супруге (супругу) выданы кредиты на значительную сумму на беспроцентной основе или по заведомо низкой ставке, отличающейся от обычных условий кредитования, необходимо изучить данную ситуацию и при необходимости запросить соответствующие пояснения.

В целях определения среднерыночной ставки и условий предоставления кредитных средств рекомендуется использовать открытые источники информации, в том числе размещенные в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», анализируя ставки и условия кредитных продуктов соответствующего банка или иной кредитной организации на соответствующую дату.

14. При наличии кредита или займа, сумма которых значительно превышает годовой доход лица, супруги (супруга), необходимость проверить в разделе 3.1 справки наличие соответствующего вновь приобретенного имущества или наличие в разделе 6.2 справки информации о финансовом обязательстве со стороны застройщика.

**2.8. Раздел 7 «Сведения о недвижимом имуществе, транспортных средствах и ценных бумагах, отчужденных в течение отчетного периода в результате безвозмездной сделки»**

При анализе указанного раздела необходимо обращать внимание на то, что в соответствии с гражданским законодательством под сделкой понимаются действия граждан и юридических лиц, направленные на установление, изменение или прекращение гражданских прав и обязанностей (статья 153 Гражданского кодекса Российской Федерации).

В случае если в отношении объекта имущества, ранее находившегося в собственности, осуществлена безвозмездная сделка в устной форме, такая информация должна быть указана в разделе 7 «Сведения о недвижимом имуществе, транспортных средствах и ценных бумагах, отчужденных в течение отчетного периода в результате безвозмездной сделки» справки.

Информация, указанная в данном разделе, сопоставляется с иными разделами справки за текущий и предыдущие периоды на предмет согласованности отображения соответствующих сведений.

1За исключением сведений, представляемых претендентами на замещение посредством прямых выборов должности или на членство в выборном органе (палате органа)

2 Подпункт «л» пункта 3 Указа Президента Российской Федерации от 21 сентября 2009 г. № 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».

Пункт 1 статьи 10 Федерального закона от 03 декабря 2012 г. № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам».

Подпункт «е» пункта 15 Положения 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, утвержденного Указом Указ Президента Российской Федерации от 21 сентября 2009 г. № 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».

Подпункт «е» пункта 7 Положения о проверке достоверности и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на замещение государственных должностей российской федерации, и лицами, замещающими государственные должности российской федерации, и соблюдения ограничений лицами, замещающими государственные должности российской федерации, утвержденного Указом Президента Российской Федерации от 21 сентября 2009 г. № 1066 «О проверке достоверности и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на замещение государственных должностей Российской Федерации, и лицами, замещающими государственные должности Российской Федерации, и соблюдения ограничений лицами, замещающими государственные должности Российской Федерации».

Подпункт «и» пункта 6 Типового положения о подразделении федерального государственного органа по профилактике коррупционных и иных правонарушений, утвержденного Указом Президента Российской Федерации от 15 июля 2015 № 364 «О мерах по совершенствованию организации деятельности в области противодействия коррупции».

Подпункт «л» пункта 7 Типового положения об органе субъекта российской федерации по профилактике коррупционных и иных правонарушений, утвержденного Указом Президента Российской Федерации от 15 июля 2015 № 364 «О мерах по совершенствованию организации деятельности в области противодействия коррупции».

Настоящие Методические рекомендации также могут быть использованы при проведении анализа сведений о доходах, об имуществе и об обязательствах имущественного характера, представляемых руководителями государственных и муниципальных учреждений в соответствии с пунктом 3.1 части 1 статьи 8 Федерального закона № 237-ФЗ и частью 4 статьи 275 Трудового кодекса Российской Федерации.

\*\*\*\*\*\*\*

**Рекомендации по соблюдению государственными (муниципальными) служащими норм этики в целях противодействия коррупции и иным правонарушениям**

Особый публично-правовой статус государственных (муниципальных) служащих (далее – служащие), обусловленный исполнением полномочий государственных органов и органов местного самоуправления
(далее – государственные (муниципальные) органы), налагает на данную категорию лиц ряд специальных установленных федеральными законами ограничений, запретов и требований. Принципы служебного поведения государственных служащих также содержатся в Указе Президента Российской Федерации от 12 августа 2002 г. № 885 и Типовом кодексе этики и служебного поведения государственных служащих Российской Федерации и муниципальных служащих, одобренном решением президиума Совета при Президенте Российской Федерации по противодействию коррупции от 23 декабря 2010 г. (протокол № 21).

Вне зависимости от места и времени служащим необходимо учитывать, что их поведение должно всецело соответствовать ограничениям, запретам и требованиям, и не допускать поступков, способных вызвать сомнения в их честности и порядочности.

Профессиональная деятельность служащих, замещающих руководящие должности, как правило, носит публичный характер, такие служащие легко узнаваемы, непосредственно ассоциируются с государственными (муниципальными) органами, в связи с чем, обращают на себя внимание общества, включая средства массовой информации, в том числе и во внеслужебное время.

Служащие, замещающие руководящие должности, своим личным примером формируют правила поведения подчиненных.

Вне зависимости от занимаемой должности необходимо помнить, что служащий не должен совершать поступки, порочащие его честь и достоинство.

Служащему рекомендуется до совершения какого-либо поступка задуматься о том, как это будет воспринято коллегами по службе, и прислушаться к их профессиональным советам.

При размещении информации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть Интернет), в том числе в социальных медиа, в личных целях необходимо подходить к данному вопросу осознанно и ответственно. Недопустимо размещение служащим изображений, текстовых, аудито-, видеоматериалов, прямо или косвенно указывающих на его должностной статус, если данное действие не связано с исполнением служебных обязанностей.

Важно помнить, что информация, опубликованная в сети Интернет, может оставаться открытой для доступа неограниченное количество времени и неограниченному кругу лиц.

Предоставление и публичное размещение информации от имени государственного (муниципального) органа имеют право осуществлять только лица, уполномоченные на размещение и предоставление такой информации.Служащий должен помнить, что его неэтичный поступок, в том числе совершенный во внеслужебное время, может повлечь причинение вреда его репутации, авторитету государственного (муниципального) органа и в целом государственной (муниципальной) службе.

В целях противодействия коррупции и иным правонарушениям служащему рекомендуется руководствоваться в своем поведении при исполнении должностных обязанностей следующими основополагающими морально-этическими ценностями:

- честность;

- беспристрастность.

Служащий при исполнении должностных обязанностей и во внеслужебных отношениях должен не допускать каких-либо поступков, способных вызвать сомнения в порядочности его действий и тем самым подорвать доверие общества к деятельности государственных (муниципальных) органов.

Неэтичный поступок служащего, в том числе совершенный во внеслужебное время, в случае если он влечет причинение вреда его репутации, авторитету государственного (муниципального) органа и в целом государственной (муниципальной) службе, может стать предметом рассмотрения комиссии по соблюдению требований к служебному поведению государственных (муниципальных) служащих и урегулированию конфликта интересов и повлечь наступление ответственности, предусмотренной законодательством Российской Федерации, если данный поступок был связан с использованием его должностного статуса и (или) является нарушением установленных ограничений, запретов и требований.

С учетом анализа правоприменительной практики, включая работу комиссий по соблюдению требований к служебному поведению государственных (муниципальных) служащих и урегулированию конфликта интересов, служащим рекомендуется исключить возникновение следующих неэтичных поступков.

**1. Внеслужебное общение с заинтересованными лицами.**

Личные дружеские взаимоотношения, включая встречи в свободное от работы время, с лицами, в отношении которых служащий непосредственно осуществляет функции государственного (муниципального) управления (контрольные и надзорные мероприятия, распределение бюджетных ассигнований или ограниченных ресурсов, осуществление государственных закупок либо выдача лицензий и разрешений и другие функции) способны вызвать обоснованные подозрения у окружающих в необъективности решений, принимаемых в пользу данных лиц.

Служащему не рекомендуется получать подарки или какие-либо иные вознаграждения, в том числе на личных торжественных мероприятиях, от своих друзей или связанных с ними людей, которые одновременно являются лицами, в отношении которых служащий непосредственно осуществляет функции государственного (муниципального) управления. Прием таких подарков может его скомпрометировать и повлечь возникновение сомнений в его честности, беспристрастности и объективности.

Участие в развлекательных мероприятиях, отдых, в том числе за рубежом, в компании лиц, в отношении которых служащий осуществляет функции государственного (муниципального) управления, способны скомпрометировать служащего.

Данные рекомендации также распространяются на ситуации, при которых функции государственного (муниципального) управления в отношении лиц, с которыми служащий состоит в дружеских взаимоотношениях, осуществляют подчиненные или подконтрольные служащему должностные лица, в случае если можно сделать вывод, что их действия осуществляются в интересах служащего.

**2. Использование должностного статуса для получения личных преимуществ.**

Служащий не должен использовать служебное положение для оказания влияния на деятельность государственных (муниципальных) органов, организаций, должностных лиц и граждан при решении вопросов личного характера как для себя, так и в интересах иных лиц.

Служащему не допускается использование служебного удостоверения и иных служебных средств, в том числе, служебного транспорта, а также служебной информации для получения личных преимуществ для себя или иных лиц (например, при взаимодействии с сотрудниками Госавтоинспекции, получении государственных (муниципальных) услуг, преодоления очередей и т.д.).

Неэтичным для служащего при решении вопросов личного характера для себя или в интересах иных лиц является упоминание фамилии, имени, отчества или должности третьих лиц, обладающих политическим или административным влиянием, с целью получения преимущества.

Служащему рекомендуется сообщать супруге (супругу), детям и иным близким родственникам (свойственникам) о недопустимости использования его имени, должности и авторитета для решения вопросов личного характера.

Недопустимым является использование служащим своего должностного статуса для целей, не связанных с осуществлением служебной деятельности, в том числе для рекламы товаров и услуг.

Служащему не следует совершать поступки, позволяющие усомниться в обоснованности или рациональности использования им транспортных средств, средств материально-технического и иного обеспечения, другого государственного (муниципального) имущества, включая передачу их третьим лицам для целей, не связанных с осуществлением должностных обязанностей.

**3. Использование имущества, несопоставимого с доходами.**

Стоит воздерживаться от безвозмездного получения услуг, результатов выполненных работ, а также от безвозмездного получения имущества, в том числе во временное пользование, от коммерческих и некоммерческих организаций, поскольку получение подарков в виде любой материальной выгоды служащему запрещено.

В служебном поведении необходимо воздерживаться от действий и высказываний, которые могут быть восприняты окружающими как согласие принять взятку или как просьба о даче взятки.

Дорогое имущество, законность происхождения которого не очевидна, может восприниматься как полученное в результате злоупотребления своим должностным положением.

**Разъяснительная работа.**

Государственным (муниципальным) органам рекомендуется на системной основе проводить комплекс разъяснительных мероприятий, направленных на повышение осведомленности служащих, граждан, поступающих на государственную (муниципальную) службу, иных лиц, обращающихся за получением государственных (муниципальных) услуг или взаимодействующих по каким-либо вопросам с государственными (муниципальными) органами, о принципах служебного поведения, которыми должны руководствоваться служащие. Рекомендации по организации проведения разъяснительных мероприятий содержатся в методических материалах Минтруда России по вопросам профилактики коррупции, размещенных на официальном сайте.

**Применение мер ответственности.**

Неэтичный поступок служащего может быть рассмотрен на заседании комиссии по соблюдению требований к служебному поведению служащих и урегулированию конфликта интересов. По итогам рассмотрения данного вопроса руководителю государственного (муниципального) органа может быть рекомендовано:

указать служащему на недопустимость совершения неэтичного поступка;

применить к служащему конкретную меру ответственности, предусмотренную законодательством о государственной (муниципальной) службе и о противодействии коррупции.

Указание служащему на недопустимость совершения неэтичного поступка может выражаться в:

устном замечании;

предупреждении о недопустимости совершения неэтичного поступка;

требовании о публичном извинении.

По решению руководителя государственного (муниципального) органа указание на недопустимость совершения неэтичного поступка может быть совершено в присутствии иных служащих.

Меры дисциплинарной ответственности, предусмотренные федеральными законами, должны применяться к служащему в случае, если совершение неэтичного поступка повлекло нарушение установленных ограничений, запретов и требований.

Строгость мер ответственности за совершенный служащим неэтичный поступок зависит от объема ущерба, причиненного репутации служащего или авторитету государственного (муниципального) органа. Принципиальное значение имеет анализ поступка служащего на предмет его соответствия ограничениям, запретам и требованиям к служебному поведению исходя из характера, места, времени и обстоятельств его совершения.

Размер аудитории, которой стало известно о совершении служащим неэтичного поступка, увеличивает ущерб, причиненный репутации служащего, авторитету государственного (муниципального) органа.

Государственным (муниципальным) органам рекомендуется учитывать наличие фактов совершения служащим неэтичного поступка, в том числе рассмотренного на заседании комиссии по соблюдению требований к служебному поведению служащих и урегулированию конфликта интересов, при принятии кадровых решений.

\*\*\*\*\*\*\*

**Основные новеллы в Методических рекомендациях по вопросам представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и заполнения соответствующей формы справки в 2018 году (за отчетный 2017 год)**

В течение последних лет является устоявшейся практика подготовки Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации ежегодно обновляемых Методических рекомендаций по вопросам представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и заполнения соответствующей формы справки, направления их в заинтересованные государственные органы и организации, а также размещения на официальном сайте Минтруда России.

Методические рекомендации для применения в ходе декларационной кампании 2018 года (за отчетный 2017 год) подготовлены Министерством при участии Администрации Президента Российской Федерации и Генеральной прокуратуры Российской Федерации.

В ходе использования в работе Методических рекомендаций предлагаем обратить внимание на следующее.

Указано на возможность представления сведений в отношении несовершеннолетнего ребенка в случае, если лицо, представляющее сведения, является опекуном (попечителем) или его супруга (супруг) является опекуном (попечителем), усыновителем такого несовершеннолетнего ребенка.

В подпункте 1 пункта 35 Методических рекомендаций изменен подход заполнения титульного листа справки: фамилия, имя и отчество указываются в именительном падеже.

Подпункт 3 пункта 35 Методических рекомендаций дополнен положениями при представлении сведений в отношении отдельных категорий лиц.

Уточнен подход к определению понятия «доход» в рамках антикоррупционного законодательства Российской Федерации.

Пункт 41 предусматривает определение понятия «доход» в отношении лица, являющегося нотариусом, занимающимся частной практикой.

Также в пункте 53 указано, что денежные средства, выплачиваемые кредитной организацией вкладчику (владельцу счета) при закрытии вклада (счета), в том числе обезличенного металлического счета, за исключением процентов по вкладу (счету), не подлежат отражению.

Методические рекомендации дополнены случаями, при которых подлежит заполнению строка 6 «Иные доходы» раздела 1 справки, а также случаями, при которых отражение денежных средств в справке не требуется.

Пунктом 62 Методических рекомендаций предусмотрен порядок расчета общего дохода в целях представления сведений о расходах.

Отдельно в пункте 85 Методических рекомендаций отмечено, что в рамках антикоррупционного законодательства совместным признается имущество, соответствующая информация о котором отражена в правоустанавливающих документах.

Пунктом 102 предусмотрено, что в графе «Наименование и адрес банка или иной кредитной организации» раздела 4 справки рекомендуется указывать юридический адрес отделения банка или иной кредитной организации, в котором был открыт соответствующий счет.

Отдельно в пункте 114 Методических рекомендаций отмечено, что вклады «Классический», «Выгодный», «Комфортный» и др., как правило, являются депозитными счетами.

В пункте 116 Методических рекомендаций указан порядок отражения счетов, открываемых депозитариями.

Пунктами 124-126 Методических рекомендаций предусмотрен порядок действий в случае отзыва лицензии у кредитной организации.

В пункте 138 Методических рекомендаций уточнен порядок представления сведений об объектах незавершенного строительства, а также об имуществе, по адресу которого имеется регистрация.

Пункт 143 Методических рекомендаций дополнен положениями, согласно которым рекомендуется указывать фамилию, имя и отчество лица, предоставившего объект недвижимого имущества в пользование.

Положения Методических рекомендаций предусматривают порядок представления сведений о недвижимом имуществе, транспортных средствах и ценных бумагах, отчужденных в течение отчетного периода в результате безвозмездной сделки.

\*\*\*\*\*\*\*

Администрация Курской области

Комитет Администрации Курской области по профилактике коррупционных и иных правонарушений

**ПАМЯТКА**

для лиц, замещающих государственные должности

Курской области

**«ЗАПРЕТЫ, ОГРАНИЧЕНИЯ, ТРЕБОВАНИЯ И ОБЯЗАННОСТИ, УСТАНОВЛЕННЫЕ ФЕДЕРАЛЬНЫМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ В ЦЕЛЯХ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ»**

**Памятка**

В целях формирования нетерпимости к коррупционному поведению, а также оказания консультативной помощи разработана настоящая Памятка для применения лицами, замещающими государственные должности Курской области, указанными в пункте 2 статьи 1 Закона Курской области от 06.10.2006 № 64-ЗКО «О государственных должностях Курской области» (далее – лица, замещающие государственные должности).

Согласно пункту 2 статьи 2.1 Федерального закона от 06.10.1999
№ 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации» на лиц, замещающих государственные должности субъектов Российской Федерации, распространяются ограничения и обязанности, установленные Федеральным законом от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» и другими федеральными законами.

Данная Памятка содержит:

1) обязанности, установленные в отношении лиц, замещающих государственные должности;

2) запреты и ограничения, установленные в отношении лиц, замещающих государственные должности;

а также информацию:

3) о рассмотрении вопросов, касающихся соблюдения лицами, замещающими государственные должности, запретов, ограничений и требований, установленных в целях противодействия коррупции;

4) о последствиях несоблюдения лицами, замещающими государственные должности, запретов, ограничений, неисполнения ими обязанностей.

**Обязанности лиц, замещающих**

**государственные должности Курской области:**

1. Лица, замещающие государственные должности, **обязаны представлять сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруг (супругов) и несовершеннолетних детей** в порядке, установленном нормативными правовыми актами Российской Федерации (часть 4 статьи 12.1 Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» - далее Федеральный закон «О противодействии коррупции»).

|  |
| --- |
| Постановление Губернатора Курской области от 21.09.2009 № 314«О представлении гражданами, претендующими на замещение государственных должностей Курской области, и лицами, замещающими государственные должности Курской области, сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера»  |

2. Лица, замещающие государственные должности, при представлении сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера **указывают сведения о принадлежащем** им, их супругам и несовершеннолетним детям **недвижимом имуществе, находящемся за пределами территории Российской Федерации, об источниках получения средств, за счет которых приобретено указанное имущество, о своих обязательствах имущественного характера за пределами территории Российской Федерации**, а также сведения о таких обязательствах своих супруг (супругов) и несовершеннолетних детей (статья 4 Федерального закона от 07.05.2013 № 79-ФЗ «О запрете отдельным категориям лиц открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами» - далее Федеральный закон о запрете открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках).

3. Лица, замещающие государственные должности, **обязаны сообщать** в порядке, установленном нормативными правовыми актами Российской Федерации, **о возникновении личной заинтересованности при исполнении должностных обязанностей, которая приводит или может привести к конфликту интересов, а также принимать меры по предотвращению или урегулированию такого конфликта** (часть 4.1 статьи 12.1 Федерального закона «О  противодействии коррупции»).

|  |
| --- |
|  Постановление Губернатора Курской области от 21.04.2016 № 109-пг«О порядке сообщения лицами, замещающими государственные должности Курской области, о возникновении личной заинтересованности при исполнении должностных обязанностей, которая приводит или может привести к конфликту интересов, и о внесении измененийв постановление Губернатора Курской области от 22.09.2015 № 428-пг»   |

4. Лицо, замещающее государственную должность, **обязано передать принадлежащие ему ценные бумаги (доли участия, паи в уставных (складочных) капиталах организаций) в доверительное управление** в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации в случае, **если такое владение приводит или может привести к конфликту интересов** (часть 1 статьи 12.3 Федерального закона «О противодействии коррупции»).

5. **Лицо, замещающее государственную должность,** **обязано ежегодно** 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), 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 три последних года, предшествующих отчетному периоду, и об источниках получения средств, за счет которых совершены эти сделки (подпункт «в» пункта 1 части 1 статьи 2, часть 1 статьи 3 Федерального закона от 03.12.2012 № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» - далее Федеральный закон «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам»).

6. **Лицо, замещающее государственную должность,** **в связи с осуществлением контроля** за его расходами, а также за расходами его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей **обязано представлять сведения 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), 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 три последних года, предшествующих отчетному периоду; об источниках получения средств, за счет которых совершена указанная сделка (часть 1 статьи 9 Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам»).

7. Лица, замещающие государственные должности, а также их супруги и несовершеннолетние дети обязаны в течение трех месяцев со дня замещения (занятия) гражданином государственной должности закрыть счета (вклады), прекратить хранение наличных денежных средств и ценностей в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, и (или) осуществить отчуждение иностранных финансовых инструментов, а также прекратить доверительное управление имуществом, которое предусматривает инвестирование в иностранные финансовые инструменты и учредителями управления в котором выступают указанные лица (часть 3 статьи 4 Федерального закона о запрете открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках).

В случае если лица, замещающие государственные должности, а также их супруги и несовершеннолетние дети не могут выполнить вышеуказанное требование в связи с арестом, запретом распоряжения, наложенными компетентными органами иностранного государства в соответствии с законодательством данного иностранного государства, на территории которого находятся счета (вклады), осуществляется хранение наличных денежных средств и ценностей в иностранном банке и (или) имеются иностранные финансовые инструменты, или в связи с иными обстоятельствами, не зависящими от воли вышеуказанных лиц, такое **требование должно быть выполнено в течение трех месяцев со дня прекращения действия указанных ареста, запрета распоряжения или прекращения иных обстоятельств** (часть 2 статьи 3 Федерального закона о запрете открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках)

**2. ЗАПРЕТЫ И ОГРАНИЧЕНИЯ,**

**УСТ**А**НОВЛЕННЫЕ В ОТНОШЕНИИ ЛИЦ, ЗАМЕЩАЮЩИХ ГОСУДАРСТВЕННЫЕ ДОЛЖНОСТИ**

**Лицам, замещающим государственные должности, согласно части 1 статьи 7.1 Федерального закона «О противодействии коррупции», статье 2 Федерального закона о запрете открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках:**

|  |
| --- |
| запрещается открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами |

**Лица, замещающие государственные должности, согласно нормам статьи 12.1 Федерального закона «О противодействии коррупции»:**

|  |
| --- |
| Не вправе заниматься предпринимательской деятельностью лично или через доверенных лиц, а также участвовать в управлении хозяйствующим субъектом (за исключением случаев, установленных законом)1(см. на следующей странице) |

|  |
| --- |
| Не вправе быть поверенными или иными представителями по делам третьих лиц в органах государственной власти и органах местного самоуправления3(см. на следующей странице) |

|  |
| --- |
| Не вправе использовать в неслужебных целях информацию, средства материально-технического, финансового и информационного обеспечения, предназначенные только для служебной деятельности |

|  |
| --- |
| Не вправе получать в связи с выполнением служебных (должностных) обязанностей не предусмотренные законодательством Российской Федерации вознаграждения (ссуды, денежное и иное вознаграждение, услуги, оплату развлечений, отдыха, транспортных расходов) и подарки от физических и юридических лиц4(см. на следующей странице) |

|  |
| --- |
| Не вправе принимать вопреки установленному порядку5 почетные и специальные звания, награды и иные знаки отличия (за исключением научных и спортивных) иностранных государств, международных организаций, политических партий, иных общественных объединений и других организаций (см. на следующей странице) |

|  |
| --- |
| Не вправе входить в состав органов управления, попечительских или наблюдательных советов, иных органов иностранных некоммерческих неправительственных организаций и действующих на территории Российской Федерации их структурных подразделений7(см. на следующей странице) |

|  |
| --- |
| Не вправе разглашать или использовать в целях, не связанных с выполнением служебных обязанностей, сведения, отнесенные в соответствии с федеральным законом к информации ограниченного доступа, ставшие ему известными в связи с выполнением служебных обязанностей |

|  |
| --- |
| Не вправе выезжать в служебные командировки за пределы Российской Федерации за счет средств физических и юридических лиц6(см. на следующей странице) |

|  |
| --- |
| Не вправе замещать иные государственные должности Российской Федерации, государственные должности субъектов Российской Федерации, если иное не установлено федеральными конституционными законами или федеральными законами, а также муниципальные должности, должности государственной или муниципальной службы |

|  |
| --- |
| Не вправе получать гонорары за публикации и выступления в качестве лица, замещающего государственную должность |

|  |
| --- |
| Не вправе заниматься другой оплачиваемой деятельностью, кроме преподавательской, научной и иной творческой деятельности2 |

1за исключением участия в управлении совета муниципальных образований субъекта Российской Федерации, иных объединений муниципальных образований, политической партией, участия в съезде (конференции) или общем собрании иной общественной организации, жилищного, жилищно-строительного, гаражного кооперативов, садоводческого, огороднического, дачного потребительских кооперативов, товарищества собственников недвижимости), кроме случаев, предусмотренных федеральными законами, и случаев, если участие в управлении организацией осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации от имени государственного органа или органа местного самоуправления

2При этом преподавательская, научная и иная творческая деятельность не может финансироваться исключительно за счет средств иностранных государств, международных и иностранных организаций, иностранных граждан и лиц без гражданства, если иное не предусмотрено международными договорами Российской Федерации, законодательством Российской Федерации или договоренностями на взаимной основе федеральных органов государственной власти с государственными органами иностранных государств, международными или иностранными организациями

3Если иное не предусмотрено федеральными законами.

4Подарки, полученные в связи с протокольными мероприятиями, со служебными командировками и с другими официальными мероприятиями, признаются собственностью соответственно Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования и передаются по акту в соответствующий государственный или муниципальный орган. Лицо, замещавшее государственную должность Курской области, сдавшее подарок, полученный им в связи с протокольным мероприятием, со служебной командировкой и с другим официальным мероприятием, может его выкупить в порядке, устанавливаемом Постановлением Губернатора Курской области от 30.04.2014 № 204-пг «О Порядке сообщения отдельными категориями лиц о получении подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, сдачи и оценки подарка, реализации (выкупа) и зачисления средств, вырученных от его реализации».

5Такой Порядок установлен постановлением Губернатора Курской области от 24.03.2016 № 79-пг «Об утверждении Положения о порядке принятия отдельными категориями лиц почетных и специальных званий, наград и иных знаков отличия иностранных государств, международных организаций, политических партий, иных общественных объединений и других организаций».

6За исключением служебных командировок, осуществляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации, по договоренностям государственных органов Российской Федерации, государственных органов субъектов Российской Федерации или муниципальных органов с государственными или муниципальными органами иностранных государств, международными или иностранными организациями.

7Если иное не предусмотрено международными договорами Российской Федерации, законодательством Российской Федерации или договоренностями на взаимной основе федеральных органов государственной власти с государственными органами иностранных государств, международными или иностранными организациями.

**3. РАССМОТРЕНИЕ ВОПРОСОВ, КАСАЮЩИХСЯ СОБЛЮДЕНИЯ ЛИЦАМИ, ЗАМЕЩАЮЩИМИ ГОСУДАРСТВЕННЫЕ ДОЛЖНОСТИ, ЗАПРЕТОВ, ОРГНАИЧЕНИЙ И ТРЕБОВАНИЙ, УСТАНОВЛЕННЫХ В ЦЕЛЯХ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ**

Вопросы, касающиеся соблюдения лицами, замещающими государственные должности, запретов, ограничений и требований, установленных в целях противодействия коррупции, рассматривает комиссия по координации работы по противодействию коррупции в Курской области (далее ‒ комиссия) в соответствии с Положением о порядке рассмотрения комиссией по координации работы по противодействию коррупции в Курской области вопросов, касающихся соблюдения требований к служебному (должностному) поведению лиц, замещающих государственные должности Курской области, и урегулирования конфликта интересов, утвержденным постановлением Губернатора Курской области от 22.09.2015 № 428-пг «О комиссии по координации работы по противодействию коррупции в Курской области».

Рассмотрению на заседании комиссии подлежат поступившие в комиссию, комитет Администрации Курской области по профилактике коррупционных и иных видов правонарушений или соответствующее подразделение государственного органа:

* заявление лица, замещающего государственную должность, о невозможности по объективным причинам представить сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и (или) несовершеннолетних детей;
* заявление лица, замещающего государственную должность, о невозможности выполнить требования Федерального закона от 7 мая 2013 г. № 79-ФЗ «О запрете отдельным категориям лиц открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами» в связи с арестом, запретом распоряжения, наложенными компетентными органами иностранного государства в соответствии с законодательством данного иностранного государства, на территории которого находятся счета (вклады), осуществляется хранение наличных денежных средств и ценностей в иностранном банке и (или) имеются иностранные финансовые инструменты, или в связи с иными обстоятельствами, не зависящими от его воли или воли его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей;
* обращение гражданина о даче согласия на замещение должности в коммерческой или некоммерческой организации и (или) на выполнение в такой организации работы (оказание такой организации услуг) на условиях гражданско-правового договора в случаях, предусмотренных федеральными законами, если отдельные функции по государственному управлению этой организацией входили в его должностные (служебные) обязанности, до истечения двух лет со дня освобождения от государственной должности.
* уведомление лица, замещающего государственную должность, о возникновении личной заинтересованности при исполнении должностных обязанностей, которая приводит или может привести к конфликту интересов.

**4. ПОСЛЕДСТВИЯ НЕСОБЛЮДЕНИЯ**

**ЗАПРЕТОВ,** **ОГРАНИЧЕНИЙ, НЕИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАННОСТЕЙ**

Согласно части 5 статьи 12.1 Федерального закона «О противодействии коррупции» лица, замещающие государственные должности, нарушившие запреты, ограничения и обязанности, установленные частями 1 - 4.1 названной статьи, несут ответственность, предусмотренную федеральными конституционными законами, федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

**Специальная норма, устанавливающая последствие несоблюдения запрета открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации**, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами **в виде досрочного прекращения полномочий, освобождения от замещаемой (занимаемой) должности или увольнения в связи с утратой доверия** в соответствии с федеральными конституционными законами и федеральными законами, определяющими правовой статус соответствующего лица, **установлена частью 3 статьи 7.1 Федерального закона «О противодействии коррупции», статьей 10 Федерального закона**о запрете открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках.

Согласно статье 13.1 Федерального закона «О противодействии коррупции» **лицо, замещающее государственную должность, подлежит увольнению (освобождению от должности) в связи с утратой доверия** в случае:

* непринятия лицом мер по предотвращению и (или) урегулированию конфликта интересов, стороной которого оно является;
* непредставления лицом сведений о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей либо представления заведомо недостоверных или неполных сведений;
* участия лица на платной основе в деятельности органа управления коммерческой организации, за исключением случаев, установленных федеральным законом;
* осуществления лицом предпринимательской деятельности;
* вхождения лица в состав органов управления, попечительских или наблюдательных советов, иных органов иностранных некоммерческих неправительственных организаций и действующих на территории Российской Федерации их структурных подразделений, если иное не предусмотрено международным договором Российской Федерации или законодательством Российской Федерации;
* непринятия мер по предотвращению и (или) урегулированию конфликта интересов, стороной которого является подчиненное ему лицо.

Порядок увольнения (освобождения от должности) лиц, замещающих государственные должности, в связи с утратой доверия установлен законом Курской области от 16.12.2016 № 110-ЗКО «О порядке увольнения (освобождения от должности) лиц, замещающих государственные должности Курской области, в связи с утратой доверия».

Памятка подготовлена

по итогам анализа федерального

и областного законодательства

по состоянию на 03.07.2017.