**ё\**

**Администрация губернатора Пермского края**

**МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ**

**по вопросам осуществления контроля за расходами лиц, замещающих государственные должности, муниципальные должности, государственных гражданских служащих Пермского края, муниципальных служащих в Пермском крае**

**г. Пермь, 2022 год**

**(ред. 2024)**

Настоящие Методические рекомендации разработаны в 2017 г. департаментом государственной службы и профилактики коррупции Администрации губернатора Пермского края на основании пункта 6.7 Концепции кадровой политики на государственной гражданской службе Пермского края и муниципальной службе в Пермском крае, утвержденной указом губернатора Пермского края от 17 августа 2015 г. № 111, и актуализированы отделом по профилактике коррупционных и иных правонарушений Администрации губернатора Пермского края в 2022 и 2024 гг.   
с учетом изменений в законодательстве Российской Федерации  
и складывающейся правоприменительной практики в регионе.

Методические рекомендации содержат материалы о порядке осуществления контроля за расходами лиц, замещающих отдельные государственные должности Пермского края, муниципальные должности  
в органах местного самоуправления муниципальных образований Пермского края, государственных гражданских служащих Пермского края, муниципальных служащих в Пермском крае, а также за расходами членов их семей.

Настоящие рекомендации раскрывают основные этапы осуществления контроля за расходами и не являются толкованием законодательства. Правовые позиции, изложенные в рекомендациях, могут быть рассмотрены наряду  
с разъяснениями иных уполномоченных органов.

**СОДЕРЖАНИЕ**

|  |  |
| --- | --- |
| Применяемые сокращения. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | [4](#сокращения) |
| Раздел 1. Представление сведений о расходах. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | [6](#раздел1) |
| Раздел 2. Принятие решение о контроле за расходами. . . . . . . . . . . . . . . . . | [9](#раздел2) |
| Раздел 3. Порядок осуществления контроля за расходами. . . . . . . . . . . . . . | [1](#раздел4)3 |
| Раздел 4. Осуществление проверочных мероприятий. . . . . . . . . . . . . . . . . . | [16](#раздел4) |
| Раздел 5. Принятие решения по результатам контроля за расходами. . . . . | [19](#раздел5) |
| Используемые источники. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | [22](#раздел6) |
| Приложение 1. Блок-схема анализа сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера с целью инициирования контроля за расходами. . . . . . . . . . . . . . | [26](#прил1) |
| Приложение 2. Письмо об инициировании контроля за расходами. . . . . . . | [2](#прил2)7 |
| Приложение 3. Уведомление о принятом решении об осуществлении контроля за расходами. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | [29](#прил3) |
| Приложение 4. Доклад о результатах осуществления контроля за расходами. . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | [3](#прил4)1 |
| Приложение 5. Регламент осуществления контроля за соответствием расходов лица, замещающего государственную должность (иного лица), расходов его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей их общему доходу. . . . . . . . . . . . . . | [3](#прил5)4 |
| Приложение 6. Таблица «дебет-кредит». . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . . | [3](#прил6)8 |
| Приложение 7. Блок-схема осуществления контроля за соответствием расходов служащего, его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей их общему доходу. . . . . . . . . . . . . . | [3](#прил7)9 |
| Приложение 8. Ходатайство о направлении запросов. . . . . . . . . . . . . . . . . . | [40](#прил8) |

**Применяемые сокращения**

|  |  |
| --- | --- |
| **Администрация** | - Администрация губернатора Пермского края |
| **Гражданский служащий, гражданская служба** | - государственный гражданский служащий Пермского края, государственная гражданская служба Пермского края |
| **ИОГВ** | - исполнительный орган государственной власти Пермского края |
| **Источник(-и)** | - источник(-и) получения денежных средств, за счет которых совершена крупная сделка (сделки) |
| **Комиссия** | - комиссия по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов (рассмотрению вопросов в сфере противодействия коррупции) |
| **Контролируемое имущество** | - земельные участки, другие объекты недвижимости, транспортные средства, ценные бумаги (доли участия, паи в уставных (складочных) капиталах организаций), цифровые финансовые активы, цифровая валюта, приобретенные в результате совершения крупной сделки (сделок) |
| **Крупная сделка** | - сделка по приобретению земельного участка, другого объекта недвижимости, транспортного средства, ценных бумаг (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций), цифровых финансовых активов, цифровой валюты, совершенная обязанным лицом, 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 |
| **ЛЗГД** | - лица, замещающие государственные должности Пермского края |
| **ЛЗМД** | - лица, замещающие муниципальные должности Пермского края |
| **МО** | - муниципальное образование в Пермском крае |
| **Муниципальный служащий, муниципальная служба** | - муниципальный служащий Пермском крае, муниципальная служба в Пермском крае |
| **Обязанное лицо** | - лицо, обязанное представлять сведения о расходах |
| **ОГВ** | - орган государственной власти Пермского края, иной государственный орган Пермского края |
| **ОМСУ** | - орган местного самоуправления муниципального образования в Пермском крае |
| **ОПКИП** | - отдел по профилактике коррупционных и иных правонарушений Администрации |
| **Орган власти** | - ОГВ, ИОГВ, ОМСУ |
| **Перечень должностей** | - Перечень должностей гражданской (муниципальной) службы, связанных с коррупционными рисками,  при замещении которых государственные (муниципальные) служащие обязаны представлять сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера |
| **РФ** | - Российская Федерация |
| **Сведения о доходах** | - сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера |
| **Сведения о расходах** | - сведениях о расходах государственного (муниципального) служащего, ЛЗГД, ЛЗМД, а также о расходах его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей по каждой сделке по приобретению земельного участка, другого объекта недвижимости, транспортного средства, ценных бумаг (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций), цифровых финансовых активов, цифровой валюты, совершенной данным лицом, его супругой (супругом) и (или) несовершеннолетними детьми в течение календарного года, предшествующего году представления сведений (отчетный период), если общая сумма таких сделок превышает общий доход данного лица и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих отчетному периоду, и об источниках получения средств, за счет которых совершены эти сделки |
| **Справка о доходах/ расходах** | - справка о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, форма которой установлена соответствующим указом Президента РФ |
| **Субъекты контроля** | - подразделения и должностные лица, ответственные за профилактику коррупционных и иных правонарушений в органе власти |

**1. Представление сведений о Расходах**

1.1. Специфика публичной службы предопределяет особый правовой статус лиц, замещающих государственную (муниципальную) должность, гражданских (муниципальных) служащих и, соответственно, необходимость специального правового регулирования, вводящего для них определенные ограничения, запреты и обязанности, наличие которых компенсируется предоставляемыми им гарантиями и преимуществами.

К числу таких обременений относится обязанность вышеуказанных лиц представлять сведения о своих доходах и расходах, а также о доходах  
и расходах своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей.

Обязанность представлять сведения о расходах соответствующими должностными лицами установлена:

Федеральным законом от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ   
«О противодействии коррупции» (далее – закон № 273-ФЗ);

Федеральным законом от 27 июля 2004 г. № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации» (далее – закон № 79-ФЗ);

Федеральным законом от 2 марта 2007 г. № 25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации» (далее – закон № 25-ФЗ);

Федеральным законом от 3 декабря 2012 г. № 230-ФЗ «О контроле   
за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности,   
и иных лиц их доходам» (далее – закон № 230-ФЗ);

Законом Пермского края от 7 декабря 2006 г. № 34-КЗ   
«О государственной гражданской службе Пермского края»;

Законом Пермского края от 4 мая 2008 г. № 228-ПК «О муниципальной службе в Пермском крае»;

Законом Пермского края от 11 ноября 2013 г. № 239-ПК «О контроле   
за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности Пермского края, лиц, замещающих муниципальные должности   
в муниципальных образованиях Пермского края, государственных гражданских служащих Пермского края, муниципальных служащих в Пермском крае и иных лиц их доходам» (далее – закон № 239-ПК).

1.2. Сведения о расходах обязаны представлять следующие лица:

- лица, замещающие государственные (муниципальные) должности;

- гражданские служащие, замещающие должности гражданской службы, отнесенные к высшей или главной группе должностей гражданской службы либо включенные в Перечень должностей;

- муниципальные служащие, замещающие должности муниципальной службы, включенные в Перечень должностей.

1.3. Основные позиции порядка осуществления контроля за расходами закреплены в законе № 230-ФЗ, который устанавливает правовые и организационные основы осуществления контроля за соответствием расходов лица, замещающего должность, указанного в пункте 1.2. настоящих рекомендаций, доходу данного лица и его супруги (супруга) в случаях   
и порядке, установленных законом № 230-ФЗ (далее - контроль за расходами),   
а также определяет категории лиц, в отношении которых осуществляется контроль за расходами, порядок осуществления контроля за расходами   
и механизм обращения в доход РФ имущества, в отношении которого   
не представлено сведений, подтверждающих его приобретение на законные доходы.

1.4. Законом № 239-ПК регламентируется процедура представления сведений о расходах вышеуказанных лиц, определяется круг субъектов, уполномоченных осуществлять контроль за расходами в Пермском крае,   
а также устанавливается порядок принятия решения о контроле за расходами.

1.5. Непредставление сведений о расходах либо представление заведомо ложных, недостоверных или неполных сведений влечет применение  
в отношении указанных лиц мер юридической ответственности (часть 6.1 статьи 20 и часть 3 статьи 20.1 закона № 79-ФЗ, часть 5 статьи 15 закона   
№ 25-ФЗ и пункт 4 статьи 6 закона № 273-ФЗ, часть 11.1 статьи 37, часть 7.3 статьи 40, пункт 4 части 2 статьи 74.1 Федерального закона от 06 октября 2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»).

1.6. Сведения о расходах представляются следующими категориями лиц (обязанные лица) (таблица 1):

|  |  |
| --- | --- |
| *Обязанные лица* | *Куда представляется* |
| ЛЗГД, назначение на которые осуществляется губернатором Пермского края | в ОПКИП |
| лица, замещающие иные государственные должности Пермского края | в ОГВ, в котором лицо замещает государственную должность, либо в ОГВ (аппарат), обеспечивающий его деятельность |
| гражданские служащие,замещающие должности заместителей председателя Правительства Пермского края, руководителей и заместителейруководителя ИОГВ, заместителей руководителя Администрации | в ОПКИП |
| ЛЗМД (в том числе главы МО, депутаты представительных органов МО, ЛЗМД в контрольно-счетных органах МО) | в ОПКИП |
| иные гражданские служащие | в структурное подразделение ОГВ, осуществляющее функции  по профилактике коррупционных  и иных правонарушений, либо должностному лицу ИОГВ, ответственному за работу  по профилактике коррупционных  и иных правонарушений |
| муниципальные служащие | в структурное подразделение ОМСУ, осуществляющее функции  по профилактике коррупционных и иных правонарушений, либо должностному лицу ОМСУ, ответственному за работу  по профилактике коррупционных  и иных правонарушений |

1.7. Порядок представления сведений о расходах и особенности их представления отражены в ежегодных Методических рекомендациях Министерства труда и социальной защиты РФ по вопросам представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и заполнении соответствующей формы справки.

При этом следует иметь в виду, что законом № 230-ФЗ определены сделки, которые подпадают под контроль за расходами и требуют отражения в соответствующем разделе справки о доходах/расходах. Особенности заполнения справки по видам сделок отражены в вышеуказанных методических рекомендациях Минтруда.

1.8. При расчете общего дохода обязанного лица и его супруги (супруга) за три года, предшествующих отчетному, доходы супруги (супруга) обязанного лица учитываются только в случае, если они состояли в браке на момент осуществления расходов по сделке (сделкам) и в течение трех лет, предшествующих отчетному периоду. Во всех остальных случаях учитывается только доход обязанного лица за три последних года, предшествующих отчетному периоду (аналогично – в случае приобретения контролируемого имущества супругой (супругом)).

Доход несовершеннолетнего ребенка при расчете общего дохода не учитывается, но может являться источником получения средств, за счет которых совершена сделка (сделки).

1.9. Для обязанных лиц право направить заявление о невозможности представить сведения о расходах законодательством не предусмотрено.

1.10. Не возникает обязанности по представлению сведений о расходах  
по сделкам, совершенным:

- обязанным лицом в период до поступления на гражданскую (муниципальную) службу;

- супругом (супругой) обязанного лица в течение отчетного периода,   
но до вступления в брак с этим лицом.

Имущество, полученное по таким сделкам, не может быть обращено   
в доход РФ в порядке, предусмотренном подпунктом 8 пункта 2 статьи   
235 Гражданского кодекса РФ.

1.11. Указание сведений о расходах в отсутствие правовых оснований для представления данных сведений не образует коррупционного проступка и не влечет за собой применения взыскания.

1.12. Частью 2 статьи 3 закона № 239-ПК установлено требование документального подтверждения совершения крупной сделки и источников получения средств, за счет которых она совершена. Например, к справке о доходах/расходах прилагаются копии кредитного договора, договоров купли-продажи имущества, договора займа денежных средств, выписок по банковскому счету, свидетельствующих о накоплении в безналичной форме и/или снятии денежных средств для целей накопления наличными денежными средствами и т.д.

**2. ПРИНЯТИЕ РЕШЕНИЯ О КОНТРОЛЕ ЗА РАСХОДАМИ**

2.1. Главной целью проведения процедуры контроля за расходами является определение соответствия расходов обязанного лица, а также расходов  
его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей по сделке   
по приобретению земельного участка, другого объекта недвижимости, транспортных средств, ценных бумаг (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций), цифровых финансовых активов, цифровой валюты их общему доходу.

2.2. Основанием для принятия решения об осуществлении контроля  
за расходами обязанного лица, а также за расходами его супруги (супруга)  
и несовершеннолетних детей является достаточная информация о том,  
что данным лицом, его супругой (супругом) и (или) несовершеннолетними детьми совершена сделка (сделки) по приобретению земельного участка, другого объекта недвижимости, транспортного средства, ценных бумаг (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций), цифровых финансовых активов, цифровой валюты, если сумма сделки (сделок) превышает общий доход данного лица и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих совершению сделки (сделок) (крупная сделка (сделки)).

Указанная информация в письменной форме может быть представлена в установленном порядке:

1) правоохранительными органами, иными государственными органами, органами местного самоуправления, сотрудниками подразделений  
по профилактике коррупционных и иных правонарушений и должностными лицами государственных органов, органов местного самоуправления, Банка России, государственной корпорации, Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации, Федерального фонда обязательного медицинского страхования, иной организации, созданной Российской Федерацией на основании федеральных законов, Службы финансового уполномоченного, организации, создаваемой для выполнения задач, поставленных перед государственными органами;

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

3) Общественной палатой Российской Федерации;

4) общероссийскими средствами массовой информации.

При этом информация анонимного характера не может служить основанием для принятия указанного решения.

2.3. Правом на принятие решения о проведении контроля за расходами наделены исключительно губернатор Пермского края либо уполномоченное  
им должностное лицо.

Распоряжением губернатора Пермского края от 23 августа 2022 г.  
№ 194-р «О передаче полномочий на принятие решения об осуществлении контроля за расходами и предоставлении права подписи» полномочием принимать решение об осуществлении контроля за расходами наделен руководитель Администрации (лицо, исполняющее его обязанности) (далее – руководитель Администрации).

2.4. В целях инициирования процедуры контроля за расходами органы, подразделения и должностные лица, ответственные за профилактику коррупционных и иных правонарушений в органе власти (субъекты контроля), обязаны осуществлять анализ поступающих справок о доходах/расходах.

Необходимо учитывать, что факт заполнения раздела 2 «Сведения о расходах» справки о доходах/расходах не является безусловным основанием для инициирования контроля за расходами.

2.5. Наличие сведений в разделе 2 «Сведения о расходах» справки о доходах/расходах свидетельствует о необходимости проведения их более тщательного анализа, в первую очередь, декларируемых источников.

2.6. В связи с тем, что законом № 239-ПК установлена обязанность представлять документы, подтверждающие источники совершения сделки (сделок), необходимо на стадии анализа изучить представленные документы на предмет их достаточности.

2.7. В ходе анализа справки необходимо учитывать случаи невнесения в раздел 2 «Сведения о расходах» справки о доходах/расходах сведений о расходах, о приобретенном контролируемом имуществе, стоимость которого превышает общий доход служащего, супруги (супруга) за три года, предшествующих отчетному периоду. При этом указанные объекты приобретенного имущества, а также доход, полученный от их продажи   
(при условии приобретения в этом же отчетном периоде), могут быть указаны в иных разделах справки.

2.8. При появлении новых объектов недвижимого имущества, транспортных средств, ценных бумаг (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций), цифровых финансовых активов, цифровой валюты в других разделах справки рекомендуется проведение беседы с обязанным лицом и получение с его согласия необходимых пояснений на предмет установления стоимости приобретенного имущества, получения документов, подтверждающих его стоимость и источники получения средств, за счет которых совершена сделка (сделки), а также сведений о доходе за три года, предшествующих отчетному периоду.

2.9. В случае, если обязанное лицо отказывается представить необходимые для проведения анализа сведения и документы, а также, если лицом представлены документы, достоверность которых вызывает сомнение,  
при наличии факта совершения крупной сделки целесообразно инициировать контроль за расходами либо проверку полноты и достоверности сведений  
о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера (в случае отсутствия достаточных данных, свидетельствующих о превышении общей суммы сделок (сделки) над общим доходом обязанного лица и его супруга  
за три года, предшествующих отчетному периоду).

2.10. Не отражение соответствующих сведений в разделе 2 «Сведения о расходах» справки при наличии правовых оснований, является коррупционным правонарушением, влекущим увольнение с государственной (муниципальной) службы или досрочное прекращение полномочий, и является основанием для инициирования контроля за расходами.

2.11. В рамках анализа сведений о расходах и сведений о доходах необходимо достоверно убедиться в следующем.

2.11.1. На момент совершения крупной сделки гражданский (муниципальный) замещал должность гражданской (муниципальной) службы, включенную в Перечень должностей, или находился в официальном браке   
с лицом, которым была совершена такая сделка.

2.11.2. Сумма сделки превышает совокупный семейный доход за 3 года, предшествующих отчетному. Для расчета совокупного дохода (в случае отсутствия представленных справок о доходах/расходах) необходимо запросить сведения обо всех имевшихся доходах за предшествующий трехлетний период, в том числе неналогооблагаемых (пенсии и иные социальные выплаты,   
от продажи имущества и т.д.).

2.11.3. Расходы понесены в течение отчетного периода (исходя   
из документов, подтверждающих совершение крупной сделки). Так, при заключении договора участия в долевом строительстве расходы учитываются   
в период их перечисления по указанному договору, а не в период государственной регистрации права собственности на объект недвижимости.

2.12. В целях оказания методической помощи ОМСУ по проведению указанного выше анализа ОПКИП ежегодно разрабатывает (актуализирует) форму для внесения результатов проведенного анализа. Форма направляется   
в ОМСУ в срок, не позднее 15 мая года, следующего за отчетным.

Субъекты контроля ОМСУ заполняют форму и в срок, установленный   
в сопроводительном письме, направляют заполненную форму в ОПКИП   
для последующего анализа.

2.13. В рамках анализа, проводимого ОПКИП, изучаются представленные ОМСУ сведения на предмет наличия оснований   
для инициирования контроля за расходами.

В случае необходимости уточнения и (или) дополнения анализируемой информации ОПКИП вправе направить в ОМСУ запрос о предоставлении дополнительных документов и сведений с установлением срока для его выполнения.

2.14. Процедура, предусмотренная пунктами 2.12, 2.13 настоящих рекомендаций, не ограничивает право ОМСУ самостоятельно подготовить   
и направить информацию для последующего инициирования контроля   
за расходами в порядке, предусмотренном пунктами 2.15 – 2.19 настоящих рекомендаций.

2.15. При выявлении обстоятельств, которые могут являться основанием  
для инициирования процедуры контроля за расходами, субъекты контроля направляют данную информацию по форме, указанной в приложении   
2 к настоящим рекомендациям, на имя руководителя Администрации  
для принятия решения об осуществления контроля за расходами.

2.16. Обстоятельства, при которых необходимо инициировать процедуру контроля за расходами:

1) отсутствие полного пакета документов, подтверждающих источники;

2) отсутствие в приложении к справке о доходах/расходах полного пакета документов, подтверждающих сумму крупной сделки (сделок) (копии договоров или иных документов о приобретении права собственности);

3) указание в качестве источника(-ов) дохода, который не указан  
в справке(-ах) о доходах/расходах за соответствующие периоды;

4) несоответствие размера суммы указанного источника(-ов) справкам  
о доходах/расходах за соответствующие периоды;

5) указание в разделе 2 «Сведения о расходах» справки  
о доходах/расходах источника(-ов), сумма которого меньше суммы сделки (сделок);

6) сумма крупной сделки (сделок), совершенной, например, в 2023 г., превышает трехлетний совокупный доход за 2020-2022 гг., при этом источником являются только накопления, сформированные от доходов   
по основному месту работы. В данном случае рекомендуется исходить   
из количества членов семьи обязанного лица, в том числе несовершеннолетних, и размера прожиточного минимума в регионе;

7) одним из источников является ипотечный кредит, ежемесячная выплата по которому превышает или равна ежемесячному доходу по месту работы обязанного лица и его супруги (супруга), при этом других доходов   
не имеется.

2.17. После поступления информации для принятия решения об осуществления контроля за расходами ОПКИП вправе запросить у органа, направившего материалы, дополнительную информацию и (или) документы  
для принятия соответствующего решения.

2.18. Решение о проведении контроля за расходами принимается отдельно  
в отношении каждого лица и оформляется в письменной форме, например,   
в виде визы или резолюции на документе, являющимся основанием.

2.19. Руководитель Администрации в течение 30 дней со дня регистрации информации, являющейся основанием для принятия решения о контроле  
за расходами, рассматривает ее и уведомляет о принятом решении лиц,   
от которых поступила информация.

**3. ПОРЯДОК ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ КОНТРОЛЯ  
ЗА РАСХОДАМИ**

3.1. Контроль за расходами осуществляется (таблица 2):

|  |  |
| --- | --- |
| *Лица, в отношении расходов которых осуществляется контроль* | *Кто осуществляет контроль*  *(субъекты контроля)* |
| Лица, замещающие государственные должности Пермского края и их супруг (супруга) и несовершеннолетние дети (за исключением депутатов Законодательного Собрания Пермского края и мировых судей) | ОПКИП |
| Лица, замещающие муниципальные должности (в том числе главы МО, депутаты представительных органов МО, ЛЗМД в контрольно-счетных органах МО) и их супруг (супруга) и несовершеннолетние дети | ОПКИП |
| Гражданские служащие,замещающие должности заместителей председателя Правительства Пермского края, руководителя и заместителейруководителей ИОГВ, заместителей руководителя Администрации и их супруг (супруга) и несовершеннолетние дети | ОПКИП |
| Иные гражданские служащие и их супруг (супруга) и несовершеннолетние дети | структурное подразделение ОГВ, ИОГВ, осуществляющее функции по профилактике коррупционных и иных правонарушений, либо должностному лицу ОГВ, ИОГВ, ответственному за работу по профилактике коррупционных и иных правонарушений, в котором лицо замещает должность |
| Муниципальные служащие и их супруг (супруга) и несовершеннолетние дети | ОПКИП |

3.2. Субъекты контроля не позднее чем через два рабочих дня со дня получения от руководителя Администрации решения об осуществлении контроля за расходами должны уведомить обязанное лицо о принятом решении путем направления уведомления по форме, указанной в приложении   
3 к настоящим рекомендациям, и о необходимости представить сведения   
о расходах и об источниках с подтверждающими документами.

В уведомлении должна содержаться информация о порядке представления и проверки достоверности и полноты сведений о расходах.

3.3. Запрашиваемые сведения должны быть представлены по форме справки, утвержденной Указом Президента Российской Федерации от 23 июня 2014 г. № 460, в течение 15 рабочих дней с даты их истребования   
с приложением подтверждающих документов.

Если раздел 2 сведений о доходах/расходах был заполнен своевременно  
и в установленном порядке, повторно представлять сведения по форме справки в период осуществления контроля за расходами не требуется.

3.4. Обязанное лицо на период осуществления контроля за расходами может быть в установленном порядке отстранено от замещаемой (занимаемой) должности на срок, не превышающий шестидесяти дней со дня принятия решения об осуществлении такого контроля. Указанный срок может быть продлен до девяноста дней лицом, принявшим решение об осуществлении контроля за расходами. На период отстранения от замещаемой (занимаемой) должности денежное содержание (заработная плата) по замещаемой (занимаемой) должности сохраняется.

3.5. Уведомление о начале проведения контроля с разъяснением прав направляется официальным письмом в межведомственной системе электронного документооборота (МСЭД), либо заказным почтовым письмом  
с уведомлением о получении, либо вручается лично с отметкой   
об ознакомлении в получении под подпись.

3.6. При осуществлении контроля за расходами обязанное лицо вправе:

1) давать пояснения в письменной форме:

а) в связи с истребованием сведений о его расходах, а также о расходах  
его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей по каждой крупной сделке;

б) в ходе проверки достоверности и полноты сведений о его расходах,  
а также о расходах его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей  
по каждой крупной сделке, и по её результатам;

в) об источниках;

2) представлять дополнительные материалы и давать по ним пояснения  
в письменной форме;

3) обращаться с ходатайством к субъекту контроля о проведении с ним беседы по вопросам, связанным с осуществлением контроля за его расходами,   
а также за расходами его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей. Ходатайство подлежит обязательному удовлетворению.

3.7. В случае, если обязанное лицо обратилось с ходатайством, с ним  
в течение семи рабочих дней со дня поступления ходатайства (в случае наличия уважительной причины - в срок, согласованный с обязанным лицом) проводится беседа, в ходе которой должны быть даны разъяснения   
по интересующим его вопросам.

3.8. При осуществлении контроля за расходами проверка достоверности и полноты сведений о расходах по каждой сделке по приобретению земельного участка, другого объекта недвижимости, транспортного средства, ценных бумаг (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций), цифровых финансовых активов, цифровой валюты и об источниках получения средств, за счет которых совершена указанная сделка, осуществляется в срок не превышающий 60 дней со дня принятия решения о ее проведении.  
Срок проверки может быть продлен до 90 дней лицом, принявшими решение  
о ее проведении.

**4. ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ ПРОВЕРОЧНЫХ МЕРОПРИЯТИЙ**

4.1. Проверка достоверности и полноты сведений о расходах по каждой крупной сделке (сделкам) осуществляется субъектами контроля самостоятельно или путём направления запроса в федеральные органы исполнительной власти, уполномоченные на осуществление оперативно-розыскной деятельности, о предоставлении имеющейся у них информации о доходах/расходах обязанного лица, его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей.

4.2. Субъекты контроля вправе:

- проводить по своей инициативе беседу с обязанным лицом (при этом рекомендуется результаты проведенной беседы письменно фиксировать, например, служебной запиской или пояснениями);

- получать от обязанного лица пояснения по представленным   
им сведениям и материалам;

- изучать поступившие от обязанного лица дополнительные материалы;

- направлять в установленном порядке запросы в органы прокуратуры РФ, иные федеральные государственные органы, государственные органы субъектов РФ, территориальные органы федеральных органов исполнительной власти, органы местного самоуправления, общественные объединения и иные организации об имеющейся у них информации о доходах/ расходах данного лица, его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей, а также   
об источниках получения расходуемых средств. При этом руководители органов и организаций, получившие указанный запрос, обязаны предоставить   
в установленном порядке запрашиваемую информацию;

- наводить справки у физических лиц и получать от них (с их согласия) информацию (получение письменных пояснений, подтверждающих документов и т.д.).

4.3. В рамках указанной проверки необходимо запросить информацию  
по аналогии с проверкой достоверности и полноты сведений о доходах  
за три года, предшествующих совершению сделки (сделок) и отчетный период, а именно:

- сведения о доходах в УФНС России по Пермскому краю;

- сведения о зарегистрированном недвижимом имуществе в Федеральной службе государственной регистрации, кадастра и картографии (филиал федерального ГБУ «Федеральная кадастровая палата федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии» по Пермскому краю);

- сведения о наличии в собственности зарегистрированных автотранспортных средств в Управлении ГИБДД ГУ МВД России  
по Пермскому краю;

- сведения о самоходных машинах и других видах техники, в том числе тракторах, самоходных, дорожно-строительных и иных машинах и прицепах к ним, принадлежащих на праве собственности, в Инспекции государственного технического надзора Пермского края;

- сведения о маломерных судах граждан, принадлежащих им на праве собственности, в Главном управлении Министерства РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий по Пермскому краю;

- сведения о зарегистрированных в установленном законодательством порядке правах на суда в ФБУ «Камское государственное бассейновое управление водных путей и судоходства»;

- сведения о зарегистрированных правах граждан на воздушные суда  
в Федеральном агентстве воздушного транспорта (Росавиация);

- сведения о наличии зарегистрированных прав на цифровые финансовые активы у операторов информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов;

- иные сведения в соответствующих органах и организациях.

4.4. В рамках проверки необходимо оценить достоверность и законность каждого источника.

В прилагаемой таблице отражены часто встречающиеся источники (таблица 3):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Источник* | *Что оценивается* | *Каким способом* |
| Собственные накопления или доход по основному месту работы/службы | Возможность накопить заявленную сумму дохода с учетом иных расходов в указанный период и способ накопления (в наличной/ безналичной форме) | Устанавливается сумма аккумулируемых на счете денежных средств (при безналичной форме накопления) либо сумма снятых денежных средств за указанный период (при накоплениях в наличной форме) на основании полученных выписок о движении денежных средств по счету (счетам).  Устанавливается достоверность использования указанных средств на совершение сделки (сделок), на основании изучения платежных документов, информации банка.  Определяется общая величина доходов семьи за указанный период.  Рассчитывается установленный прожиточный минимум на каждого члена семьи (см. таблица «Дебет-кредит» приложение № 6 к настоящим рекомендациям).  Устанавливаются иные расходы в соответствующий период, указанные в справках о доходах/расходах (например, уплата налогов, покупки, обязательства по кредитам и т.п.) |
| Дарение денежных средств и получение их в порядке наследования или по договору займа | Платежеспособность дарителя, наследодателя, займодавца, его родственные или иные отношения к обязанному лицу и членам его семьи, аффилированность дарителя, наследодателя,  а также реальность передачи денежных средств в дар | Запрашиваются и изучаются документы, подтверждающие наличие денежных средств у дарителя, наследодателя, займодавца, их источник (выписки из банка, справки по форме 2-НДФЛ, договоры купли-продажи, справки из Пенсионного фонда РФ о размере пенсии, письменные пояснения свидетелей и самого дарителя и т.п.) |
| Кредитные средства | Предмет кредитного договора, наличие созаемщиков | Изучается кредитный договор, сравнивается сумма выданного кредита с указанной суммой в качестве источника,  устанавливается наличие открытого счета в кредитной организации, истребуются письменные пояснения с обязанного лица при наличии ежемесячного платежа в размере превышающем или равном ежемесячному доходу обязанного лица и членов семьи; исследуется дата фактического получения денежных средств (до осуществления расходов) |
| Доход от продажи (аренды) имущества, в том числе ценных бумаг | Законность сделки | Определяется наличие аффилированной обязанному лицу стороны (родственники, свойственники, подчиненные и т.п.) посредством бесед, письменных пояснений, изучения анкетных данных;  изучается достоверность суммы от продажи (аренды) (отсутствие завышенной/заниженной стоимости) посредством сравнения средней стоимости имущества, его аренды в сети Интернет, направления запросов в регистрирующие организации |

4.5. Постановлением Конституционного суда РФ от 29 ноября 2016 г.   
№ 26-П «По делу о проверке конституционности подпункта 8 пункта 2 статьи 235 Гражданского кодекса РФ и статьи 17 закона № 230-ФЗ в связи  
с запросом Верховного суда Республики Башкортостан» указано   
на **презумпцию незаконности доходов** (источников), отраженных в разделе   
2 справки о доходах/расходах, то есть любые сомнения трактуются не в пользу  
обязанного лица.

Исходя из данного вывода Конституционного суда РФ **обязанность  
по доказыванию соответствия расходов доходам лежит на обязанном лице.**

При этом обязанное лицо вправе доказывать в ходе контрольных мероприятий и в суде всеми доступными способами законность происхождения средств, затраченных на приобретение того или иного имущества, независимо  
от того, когда эти средства были им получены, отражены ли они  
в соответствующей справке (декларации) или обнаружены субъектами контроля в ходе проведения проверочных мероприятий.

**5. ПРИНЯТИЕ РЕШЕНИЯ  
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ КОНТРОЛЯ ЗА РАСХОДАМИ**

5.1. По результатам осуществления контроля за расходами субъекты контроля направляют доклад о результатах осуществления контроля  
за расходами на имя руководителя Администрации, по форме согласно приложению 4 к настоящим рекомендациям.

В докладе должен содержаться вывод о соответствии или несоответствии расходов данного лица, а также расходов его супруги (супруга)  
и несовершеннолетних детей по каждой крупной сделке их общему доходу.

Кроме того, в случае выявления нарушений достоверности и полноты сведений о сделке (сделках) и источниках, а также о доходах, об имуществе  
и обязательствах имущественного характера, соответствующая информация также должна быть отражена в докладе.

5.2. По результатам изучения доклада руководитель Администрации вправе:

- предложить соответствующей комиссии рассмотреть результаты, полученные в ходе осуществления контроля за расходами, на её заседании;

- внести в случае необходимости предложения о применении  
к служащему мер юридической ответственности и (или) о направлении материалов, полученных в результате осуществления контроля за расходами, в органы прокуратуры и (или) иные государственные органы в соответствии  
с их компетенцией.

5.3. Субъекты контроля после окончания контроля за расходами знакомят обязанное лицо с докладом под подпись и направляют с письменного согласия руководителя Администрации информацию о результатах контроля  
за расходами в органы и организации (их должностным лицам), политическим партиям и общественным объединениям, в Общественную палату Российской Федерации и средства массовой информации, которые предоставили информацию, явившуюся основанием для осуществления контроля  
за расходами, с соблюдением законодательства Российской Федерации  
о государственной тайне и о защите персональных данных, при этом одновременно уведомляют об этом обязанное лицо.

5.4. Представитель нанимателя, рассмотрев доклад и соответствующее предложение руководителя Администрации, вправе принять одно  
из следующих решений:

1) применить к обязанному лицу меры юридической ответственности.

В случае принятия данного решения в соответствии с частью 1 статьи 59.3 закона № 79-ФЗ, частью 5 статьи 27.1 закона № 25-ФЗ в органе власти издается правовой акт (приказ, акт, распоряжение) о применении к служащему взыскания;

2) представить материалы проверки в соответствующую комиссию.

В случае принятия данного решения руководителю органа власти необходимо представить в соответствующую комиссию материалы проверки, свидетельствующие о представлении обязанным лицом недостоверных или неполных сведений, предусмотренных частью 1 статьи 3 закона № 230-ФЗ.

Применение мер ответственности к ЛЗМД за нарушения, выявленные  
в ходе контроля за расходами, осуществляется в соответствии с требованиями   
закона № 273-ФЗ, Федерального закона от 6 октября 2003 г. № 131-ФЗ   
«Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», и принятых в соответствии с ними иных нормативных правовых актов.

5.5. В случае, если в ходе осуществления контроля за расходами выявлены обстоятельства, свидетельствующие о несоответствии расходов обязанного лица, а также расходов его супруги (супруга)   
и несовершеннолетних детей их общему доходу, материалы, полученные   
в результате осуществления контроля за расходами, после его завершения направляются в адрес руководителя Администрации незамедлительно,   
для дальнейшего направления в органы прокуратуры в установленный законом трехдневный срок.

5.6. При направлении материалов, полученных в результате осуществления контроля за расходами, в прокуратуру следует учитывать, что материалы должны соответствовать требованиям, установленным статьей   
71 Гражданского процессуального кодекса РФ, предъявляемым к письменным доказательствам.

Примерный перечень документов, необходимых для обращения прокурора в суд, установлен приказом Генпрокуратуры России от 14 апреля 2015 г. № 179 «О реализации прокурорами полномочий, предусмотренных Федеральным законом от 3 декабря 2012 г. № 230-ФЗ «О контроле   
за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам», и об организации прокурорского надзора за исполнением данного Федерального закона».

5.7. Обзором судебной практики по делам по заявлениям прокуроров  
об обращении в доход РФ имущества, в отношении которого не представлены в соответствии с законодательством о противодействии коррупции доказательства его приобретения на законные доходы, утвержденным Президиумом Верховного суда РФ 30 июня 2017 г., указано, что в силу положений части 1 статьи 56 Гражданского процессуального кодекса РФ прокурор обязан представить в суд доказательства совершения ответчиком (ответчиками) в отчетном периоде крупной сделки (сделок).

В частности, прокурор обязан представить доказательства принадлежности спорного имущества кому-либо из ответчиков, приобретения его в отчетном периоде, доказательства, подтверждающие действительную стоимость имущества, факт превышения стоимости этого имущества  
по отношению к совокупному доходу ответчиков за три последних года, предшествовавших отчетному периоду, а также материалы, свидетельствующие о соблюдении при осуществлении контроля за расходами процедуры, установленной законом 230-ФЗ.

Именно данные материалы и сведения в ходе контроля за расходами необходимо собирать субъектам контроля.

5.8. В случае, если в ходе осуществления контроля за расходами лицо было освобождено от замещаемой (занимаемой) должности или уволено, субъектом контроля за расходами на имя руководителя Администрации представляется доклад о невозможности завершить такой контроль.

Материалы, полученные в результате осуществления контроля за расходами, в том числе доклад о невозможности завершить такой контроль в связи с освобождением данного лица от замещаемой (занимаемой) должности или его увольнением, в тридцатидневный срок после освобождения лица от должности или его увольнения направляются руководителем Администрации в прокуратуру Пермского края.

5.9. В случае, если в ходе осуществления контроля за расходами, выявлены признаки преступления, административного или иного правонарушения, материалы, полученные в результате осуществления контроля за расходами, в трехдневный срок после его завершения направляются руководителем Администрации в государственные органы в соответствии   
с их компетенцией.

5.10. Материалы проверки хранятся в подразделении органа, проводившего контроль за расходами, в течение трех лет со дня ее окончания, после чего передаются в архив.

**Используемые источники**

**Правовые акты, методические рекомендации:**

1. Гражданский кодекс РФ.
2. Федеральный закон от 6 октября 2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».
3. Федеральный закон от 27 июля 2004 г. № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации».
4. Федеральный закон от 2 марта 2007 г. № 25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации».
5. Федеральный закон от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ   
   «О противодействии коррупции».
6. Федеральный закон от 3 декабря 2012 г. № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности,   
   и иных лиц их доходам».
7. Постановление Конституционного суда РФ от 29 ноября 2016 г.  
   № 26-П «По делу о проверке конституционности подпункта 8 пункта 2 статьи 235 Гражданского кодекса Российской Федерации и статьи 17 Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» в связи с запросом Верховного суда Республики Башкортостан».
8. Постановление Конституционного Суда РФ от 9 января 2019 г.   
   № 1-П «По делу о проверке конституционности части 1 статьи 16 и части   
   1 статьи 17 Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам" в связи   
   с жалобой гражданина Г.П. Кристова».
9. Обзор судебной практики по делам по заявлениям прокуроров  
   об обращении в доход Российской Федерации имущества, в отношении которого не представлены в соответствии с законодательством  
   о противодействии коррупции доказательства его приобретения на законные доходы, утвержденный Президиумом Верховного суда РФ 30 июня 2017 г.
10. Указ Президента РФ 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».
11. Указ Президента РФ от 2 апреля 2013 г. № 310 «О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц  
    их доходам».
12. Приказ Генеральной прокуратуры России от 14 апреля 2015 г. № 179  
    «О реализации прокурорами полномочий, предусмотренных Федеральным законом от 03.12.2012 № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам»,   
    и об организации прокурорского надзора за исполнением данного Федерального закона».
13. Приказ Министерства труда и социальной защиты РФ от 31 марта 2015 г. № 206н «Об утверждении инструктивно-методических указаний   
    о порядке подготовки и направления в органы прокуратуры Российской Федерации материалов, необходимых для обращения прокурора в суд   
    с заявлением об обращении в доход Российской Федерации земельных участков, других объектов недвижимости, транспортных средств, ценных бумаг, акций (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций),   
    в отношении которых не представлены сведения, подтверждающие   
    их приобретение на законные доходы».
14. Письмо Министерства труда и социальной защиты РФ от 18 июля 2013 г. № 18-2/10/2-4038 «Разъяснения по применению Федерального закона   
    от 3 декабря 2012 г. № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» и иных нормативных правовых актов в сфере противодействия коррупции».
15. Методические рекомендации Министерства труда и социальной защиты РФ по вопросам представления сведений о доходах, расходах,   
    об имуществе и обязательствах имущественного характера и заполнения соответствующей формы справки (за соответствующий отчетный период).
16. Закон Пермского края от 7 декабря 2006 г. № 34-КЗ   
    «О государственной гражданской службе Пермского края».
17. Закон Пермского края от 4 мая 2008 г. № 228-ПК «О муниципальной службе в Пермском крае».
18. Закон Пермского края от 6 октября 2009 г. № 497-ПК «О представлении гражданами, претендующими на замещение государственных должностей Пермского края, должностей государственной гражданской службы Пермского края, гражданами, замещающими государственные должности Пермского края, и государственными гражданскими служащими Пермского края сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера».
19. Закон Пермского края от 11 ноября 2013 г. № 239-ПК «О контроле   
    за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности Пермского края, лиц, замещающих муниципальные должности   
    в муниципальных образованиях Пермского края, государственных гражданских служащих Пермского края, муниципальных служащих в Пермском крае и иных лиц их доходам».
20. Закон Пермского края от 10 октября 2017 г. № 130-ПК «О порядке представления гражданами, претендующими на замещение должности главы местной администрации по контракту, муниципальной должности, лицами, замещающими указанные должности, сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, о порядке проверки достоверности и полноты таких сведений и о внесении изменений в отдельные законы Пермского края».
21. Указ Губернатора Пермского края от 24 августа 2010 г. № 59  
    «О комиссиях по соблюдению требований к служебному поведению государственных гражданских служащих Пермского края и урегулированию конфликта интересов и о внесении изменений в отдельные указы губернатора Пермского края».
22. Указ Губернатора Пермского края от 19 июля 2012 г. № 44 «О мерах по реализации отдельных положений законодательства Российской Федерации в сфере противодействия коррупции на муниципальной службе в Пермском крае».
23. Указ Губернатора Пермского края от 12 октября 2015 г. № 142  
    «Об утверждении Порядка рассмотрения Комиссией по координации работы по противодействию коррупции в Пермском крае вопросов, касающихся соблюдения лицами, замещающими государственные должности Пермского края, для которых федеральными законами не предусмотрено иное, запретов, ограничений и требований, установленных в целях противодействия коррупции».
24. Указ Губернатора Пермского края от 28 февраля 2019 г. № 26  
    «Об отдельных вопросах в сфере противодействия коррупции в отношении лиц, замещающих должности главы местной администрации по контракту, муниципальные должности Пермского края, внесении изменений в отдельные указы губернатора Пермского края в сфере профилактики коррупции  
    и о признании утратившими силу отдельных указов губернатора Пермского края».
25. Распоряжение губернатора Пермского края от 23 августа 2022 г.  
    № 194-р «О передаче полномочий на принятие решения об осуществлении контроля за расходами и предоставлении права подписи».
26. Стандарт антикоррупционной работы в исполнительных органах государственной власти Пермского края, утвержденный решение комиссии по координации работы по противодействию коррупции в Пермском крае (протокол от 26 июня 2020 г. № 2) (далее – Стандарт ИОГВ).
27. Стандарт антикоррупционной работы в органах местного самоуправления, аппаратах избирательных комиссий муниципальных образований Пермского края, утвержденный решение комиссии по координации работы по противодействию коррупции в Пермском крае (протокол от 6 декабря 2021 г. № 220-гс) (далее – Стандарт ОМСУ).

Приложение 1

**Блок-схема[[1]](#footnote-1)**

**анализа сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера с целью инициирования контроля за расходами**

первичная оценка справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера (проводится при приеме справки, направлена на выявление очевидного отсутствия необходимой информации о расходах (приобретении имущества, источниках получения средств и оснований приобретения имущества), и подтверждающих документов)

детальный анализ сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера (анализ 2 раздела справки (источников получения денежных средств и основания приобретения имущества), сопоставление с иными разделами справки, с прилагаемыми копиями документов, а также со справками за три предшествующих года (при их наличии) и (или) поданной гражданином при поступлении на гражданскую (муниципальную) службу, назначении на государственную (муниципальную) должность, с иной имеющейся в кадровой службе органа информацией проведение бесед с гражданами и служащими, получение пояснений и документов)

доход служащего и его супруга (супруги) за три года, предшествующих совершению сделки

в качестве источников приобретения имущества - дар (займ) физических лиц, собственные накопления за предыдущие годы

указаны новые объекты недвижимого имущества, транспортные средства, ценные бумаги

иные обстоятельства, свидетельствующие о совершении сделки

результат анализа представленных сведений о доходах, расходах, об имуществе   
и обязательствах имущественного характера

совершена некрупная сделка (сделки)

сведения о расходах по совершению крупной сделки (сделок) и об источниках получения средств, за счет которых совершены эти сделки, представлены

сведения о расходах не представлены, но совершена крупная сделка (сделки)

сомнения в законности источников получения средств (источники - дар (займ) физических лиц, собственные накопления, крупные сделки в/за предыдущие годы)

нет сомнений в законности источников получения средств и они подтверждены

об отсутствии оснований для инициирования контроля за расходами

о наличии оснований для инициирования контроля за расходами

подготовка уполномоченным подразделением (должностным лицом) органа справки о результатах проведения анализа сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера

направление губернатору ПК или уполномоченному им должностному лицу информации с целью инициирования контроля за расходами (форма письма об инициировании контроля за расходами указана в приложении 2)

Приложение 2

Руководителю Администрации

губернатора Пермского края

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Об инициировании контроля  
за расходами[[2]](#footnote-2)

Уважаемый (-ая) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_!

В соответствии с частью 1 статьи 4 Федерального закона от 3 декабря 2012 г. № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам», частью 1 статьи 5, частью 1 статьи 6 закона Пермского края от 11 ноября 2013 г. № 239-ПК  
«О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности Пермского края, лиц, замещающих муниципальные должности   
в муниципальных образованиях Пермского края, государственных гражданских служащих Пермского края, муниципальных служащих в Пермском крае и иных лиц их доходам», распоряжением губернатора Пермского края от 23 августа 2022 г. № 194-р «О передаче полномочий на принятие решения об осуществлении контроля за расходами и предоставлении права подписи» прошу принять решение о проведении контроля за расходами, произведенными

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | в | году. |
| (указывается должность, место службы, ФИО лица и (или) ФИО члена(-ов) его семьи) |  | (указывается год, в котором произведены расходы) |

Приложение: 1. информация для инициирования контроля за расходами;

2. копия справки о доходах, расходах, об имуществе   
и обязательствах имущественного характера за отчетный период  
с «\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г. по «\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20 \_\_ г.;

3. заверенные копии документов, подтверждающих сумму сделки (сделок) и размер дохода за три года, предшествующих сделке (сделкам).

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность представителя нанимателя (подпись) (ФИО)

(работодателя), подписавшего запрос)

ФИО исполнителя

Контактный телефон

Приложение к письму

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

от №

**Информация**

**для инициирования контроля за расходами**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Ф.И.О./ должность | Вид приобретенного имущества, сумма сделки | Источники получения средств, за счет которых приобретено имущество  в \_\_\_\_\_\_\_ г. | Общий доход за три последних года, предшествующих отчетному периоду  (…)[[3]](#footnote-3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

Приложение 3

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(фамилия, имя, отчество должность обязанного лица, которому вручается уведомление)

адрес: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(в случае направления уведомления заказным почтовым отправлением)

**УВЕДОМЛЕНИЕ[[4]](#footnote-4)**

**о принятом решении об осуществлении контроля за расходами**

г. Пермь «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

В соответствии с частью 3 статьи 4, частью 1 статьи 7 Федерального закона от 3 декабря 2012 г. № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» (далее – Федеральный закон № 230-ФЗ), частью 3 статьи 5 Закона Пермского края от 11 ноября 2013 г. № 239-ПК «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности Пермского края, лиц, замещающих муниципальные должности в муниципальных образованиях Пермского края, государственных гражданских служащих Пермского края, муниципальных служащих в Пермском крае и иных лиц их доходам» уведомляем о принятом\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(ФИО, должность лица, принявшего решение об осуществлении контроля за расходами)

решении об осуществлении контроля за расходами по сделкам, произведенным в отчетном 20\_\_ году \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

(ФИО обязанного лица, а также его членов семьи, в отношении которых принято решение об осуществлении контроля за расходами)

В соответствии с требованиями части 1 статьи 9 Федерального закона № 230-ФЗ, пункта 7 Указа Президента Российской Федерации от 2 апреля 2013 г. № 310 «О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» Вам необходимо в течение 15 рабочих дней с даты истребования представить сведения:

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

б) об источниках получения средств, за счет которых совершена вышеуказанная сделка (сделки).

В соответствии с частью 2 статьи 7 Федерального закона № 230-ФЗ проверка достоверности и полноты сведений о расходах по каждой сделке   
по приобретению земельного участка, другого объекта недвижимости, транспортного средства, ценных бумаг (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций), цифровых финансовых активов, цифровой валюты и об источниках получения средств, за счет которых совершена указанная сделка, осуществляется органами, подразделениями или должностными лицами, ответственными за профилактику коррупционных и иных правонарушений, в порядке, устанавливаемом Президентом Российской Федерации, самостоятельно или путем направления запроса в федеральные органы исполнительной власти, уполномоченные на осуществление оперативно-розыскной деятельности, о предоставлении имеющейся у них информации о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера лица, представившего такие сведения, его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей.

Одновременно разъясняем, что в соответствии с пунктом 3 части 2 статьи 9 Федерального закона № 230-ФЗ Вы вправе обратиться с ходатайством о проведении с Вами беседы по вопросам, связанным с осуществлением контроля за расходами в \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

(орган, подразделение или должностное лицо, ответственное за профилактику коррупционных и иных правонарушений)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность представителя нанимателя (подпись) (инициалы, фамилия)

или руководителя органа, подразделения или

должностного лица, ответственного

за профилактику коррупционных

и иных правонарушений)

С уведомлением ознакомлен (а), один экземпляр уведомления получил:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(дата, подпись, фамилия, инициалы)

Приложение 4

Руководителю Администрации

губернатора Пермского края

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

О направлении доклада о результатах  
осуществления контроля за расходами

Уважаемый (-ая) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_!

В соответствии с частью 1 статьи 4 Федерального закона от 3 декабря 2012 г. № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам», закона Пермского края  
от 11 ноября 2013 г. № 239-ПК «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности Пермского края, лиц, замещающих муниципальные должности, государственных гражданских служащих, муниципальных служащих и иных лиц их доходам» направляем доклад о результатах осуществления контроля за расходами, произведенными

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | в | году. |
| (указывается должность, место службы, ФИО лица и (или) ФИО члена(-ов) его семьи) |  | (указывается год, в котором произведены расходы) |

Приложение: на 3 л. в 1 экз.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность представителя нанимателя (подпись) (ФИО)

(работодателя), подписавшего запрос)

ФИО исполнителя

Контактный телефон

Руководителю Администрации

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указывается должность, фамилия, инициалы лица, уполномоченного на принятие решения об осуществлении контроля за расходами)

**доклад[[5]](#footnote-5)  
о результатах осуществления контроля за расходами**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указывается фамилия, имя, отчество, должность, подразделение, ИОГВ (ОМСУ) и сведения о супруге, несовершеннолетних детях (в случае проведения в отношении них контроля за расходами))

г. Пермь «\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

В соответствии с частью 1 статьи 4 Федерального закона от 3 декабря 2012 г. № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам», частью 1 статьи 5 Закона Пермского края от 11 ноября 2013 г. № 239-ПК «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности Пермского края, лиц, замещающих муниципальные должности в муниципальных образованиях Пермского края, государственных гражданских служащих Пермского края, муниципальных служащих в Пермском крае и иных лиц их доходам», распоряжением губернатора Пермского края от 23 августа 2022 г.  
№ 194-р «О передаче полномочий на принятие решения об осуществлении контроля за расходами и предоставлении права подписи», \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указывается уполномоченное подразделение (должностное лицо), проводившее контроль за расходами)

на основании \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указывается дата и номер решения, информацию о резолюции,  
если решение принято в виде резолюции)

по решению \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указывается лицо, принявшее решение об осуществлении контроля за расходами)

осуществлен контроль за расходами \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

(указывается лицо, в отношении кого осуществлялся контроль за расходами и сведения о супруге, несовершеннолетних детях (в случае проведения в отношении них контроля за расходами))

по сделке (сделкам), совершенным в отчетном 20\_\_ году по приобретению \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

В ходе контроля за расходами установлено следующее.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

(указываются обстоятельства, установленные в ходе осуществления контроля за расходами:  
сведения о назначении лица на должность, информация об НПА, на основании которых лицо обязано представлять сведения о расходах (включение в перечень, замещение должности государственной гражданской службы, отнесенной к высшей или главной группе должностей), информация о трехлетнем совокупном доходе, о совершенных сделке (сделках), об источника средств, за счет которых совершены указанные сделки  
и их подтверждение, сведения о направленных запросах и поступивших на них ответов)

Согласно представленного(-ых) письменного(-ых) пояснения(-ий) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Ф.И.О. лица)

следует \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

(излагаются пояснения, в том числе сведения о представленных подтверждающих документах)

Таким образом, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

(излагается вывод о соответствии или несоответствии расходов данного лица, а также расходов  
его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей по каждой крупной сделке их общему доходу, нарушения достоверности и полноты сведений о сделке (сделках) и источниках средств, за счет которых они совершены, а также выявленные нарушения в сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера)

На основании изложенного \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

(отражается вывод о соответствии или несоответствии расходов данного лица, а также расходов его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей по каждой крупной сделке их общему доходу, квалификация выявленных коррупционных правонарушений с указанием требования каких нормативных правовых актов нарушены и в какой части, а также предложения по направлению материалов на комиссию, применении взыскания, иные)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| (указывается должность лица, подготовившего доклад) |  | (подпись) |
|  |  |  |
| СОГЛАСОВАНО: |  |  |
|  |  |  |
| (указывается должность лица, согласовавшего доклад) |  | (подпись) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Ознакомлен: |  |  |  |
| «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_ г. |  |  |  |
|  | (подпись) |  | (инициалы, фамилия лица, в отношении которого подготовлен доклад) |

Приложение 5

**Регламент[[6]](#footnote-6)  
осуществления контроля за соответствием расходов лица, замещающего государственную должность (иного лица), расходов его супруги (супруга)  
и несовершеннолетних детей их общему доходу**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Действие** | **Срок** | **Отметка о выполнении** |
|  | Рассмотрение структурным подразделением Администрации губернатора Пермского края, осуществляющим функции органа Пермского края по профилактике коррупционных и иных правонарушений, сведений о расходах и (или) анализ поступившей информации | в течение 10 дней  с момента поступления сведений |  |
|  | Принятие[[7]](#footnote-7) решения об осуществлении контроля за соответствием расходов лица, замещающего государственную должность (иного лица), расходов его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей их общему доходу (далее – контроль за расходами) и уведомление лиц (органы, организации), от которых поступила информация | в течение 30 дней  со дня регистрации информации, указанной в п. 1 (ч. 2 ст. 5 Закона № 239-ПК) |  |
|  | Направление уполномоченным подразделением (должностным лицом) органа в письменной форме уведомления лица, указанного в п. 2, о принятом решении и представлении сведений | не позднее 2 рабочих дней со дня получения решения, указанного в п. 2 (ч. 1 ст. 7 Федерального закона № 230-ФЗ) |  |
|  | Рассмотрение представителем нанимателя вопроса об отстранении лица, указанного в п. 2 (при необходимости) | на срок, не превышающий 60 дней со дня принятия решения, указанного в п. 2. Срок может быть продлен до 90 дней (ч. 3 ст. 9 Федерального закона № 230-ФЗ) |  |
|  | Истребование от лица, указанного в п. 2, сведений о расходах (при отсутствии таковых)[[8]](#footnote-8) | +2 рабочих дня |  |
|  | Направление запросов в[[9]](#footnote-9):  - УФНС по Пермскому краю;  - Управление Росреестра по Пермскому краю;  - банки и иные кредитные организации, в первую очередь, сведения о которых указаны в справках о доходах;  - УГИБДД ГУ МВД России по Пермскому краю;  - Инспекцию государственного технического надзора Пермского края;  - Росавиацию;  - ФКУ «Центр ГИМС МЧС России по Пермскому краю»;  - ФБУ «Администрация «Камводпуть»;  - в территориальные органы федеральных органов исполнительной власти, уполномоченные на осуществление оперативно-розыскной деятельности;  - операторам информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов;  - иные органы или организации (при необходимости). | +3 рабочих дня |  |
|  | Проведение беседы с лицом, в отношении которого осуществляется контроль за расходами (при обращении с ходатайством о проведении беседы по вопросам, связанным с осуществлением контроля) | в течение 7 рабочих дней со дня поступления ходатайства, при наличии уважительной причины – в иной согласованный срок (ч. 1 ст. 7 Федерального закона № 230-ФЗ) |  |
|  | Сбор информации в открытых источниках (Информационные базы данных, ЕГРИП/ЕГРЮЛ) | +7 рабочих дней |  |
|  | Сверка (анализ) полученной информации | в течение 2 рабочих дней с момента получения ответа от каждого органа власти или организации, указанных в п. 6 |  |
|  | Составление таблицы «дебет-кредит» (если в качестве источников получения средств, за счет которых приобретено имущество, указаны собственные накопления служащего)[[10]](#footnote-10) | в течение 2 рабочих дней с момента получения ответа от каждого органа власти или организации, указанных в п. 6 |  |
|  | Направление запроса на пояснения и представление подтверждающих документов лицу, в отношении которого осуществляется контроль за расходами (по итогам анализа информации п.7) | в течение 2 рабочих дней с момента выявленного расхождения |  |
|  | Анализ информации полученной в ходе представления пояснений (по итогам анализа информации п.7) | в течение 2 рабочих дней с момента представления пояснений |  |
|  | Направление дополнительных запросов в иные органы власти или организации (при возникновении необходимости) | в течение 2 рабочих дней с момента выявления расхождения |  |
|  | Анализ информации, полученной от иных органы власти или организации  (в случае направления запроса, указанного в п. 11) | в течение 2 рабочих дней с момента получения ответа |  |
|  | Определение соответствия расходов данного лица, а также расходов его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей по каждой сделке их общему доходу | в течение 3 рабочих дней с момента окончания действий, указанных  в п.п. 9-14 |  |
|  | Подготовка доклада о результатах осуществления контроля за расходами | в течение 5 рабочих дней с момента окончания действий, указанных п. 15 |  |
|  | Ознакомление служащего с докладом о результатах осуществления контроля за расходами | в течение 2 рабочих дней с момента осуществлений действий, указанных в п. 16 |  |
|  | Представление доклада руководителю Администрации | в течение 3 рабочих дней с момента окончания действий, указанных в п. 17 |  |
|  | Направление материалов, полученных в результате осуществления контроля за расходами, в том числе доклада о невозможности завершить такой контроль в связи с освобождением данного лица от замещаемой (занимаемой) должности или его увольнением в адрес руководителя Администрации для дальнейшего направления в органы прокуратуры в установленный законом тридцатидневный срок со дня освобождения обязанного лица от должности или его увольнения | в течение десяти дней со дня освобождения обязанного лица от должности или его увольнения |  |
|  | В случае, если в ходе осуществления контроля за расходами выявлены обстоятельства, свидетельствующие о несоответствии расходов обязанного лица, а также расходов его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей их общему доходу, направление материалов, полученных в результате осуществления контроля за расходами, в адрес руководителя Администрации (лица, исполняющего его обязанности) для дальнейшего направления в органы прокуратуры в установленный законом трехдневный срок со дня завершения контроля за расходами | незамедлительно после завершения контроля за расходами |  |
|  | Направление информации о результатах, полученных в ходе осуществления контроля за расходами, с одновременным уведомлением лица, указанного в п. 2, в органы и организации (их должностным лицам), политическим партиям и общественным объединениям, в Общественную палату Российской Федерации и СМИ, которые предоставили информацию, явившуюся основанием для осуществления контроля за расходами (при наличии письменного согласия руководителя Администрации) | в течение 3 рабочих дней с момента принятия решения о направлении информации |  |
| 22. | Представление материалов руководителю Администрации для последующего направления в государственные органы в соответствии с их компетенцией (при установлении обстоятельств, свидетельствующих о наличии признаков преступления или административного правонарушения) | в течение 3 дней после завершения контроля за расходами |  |

Приложение 6

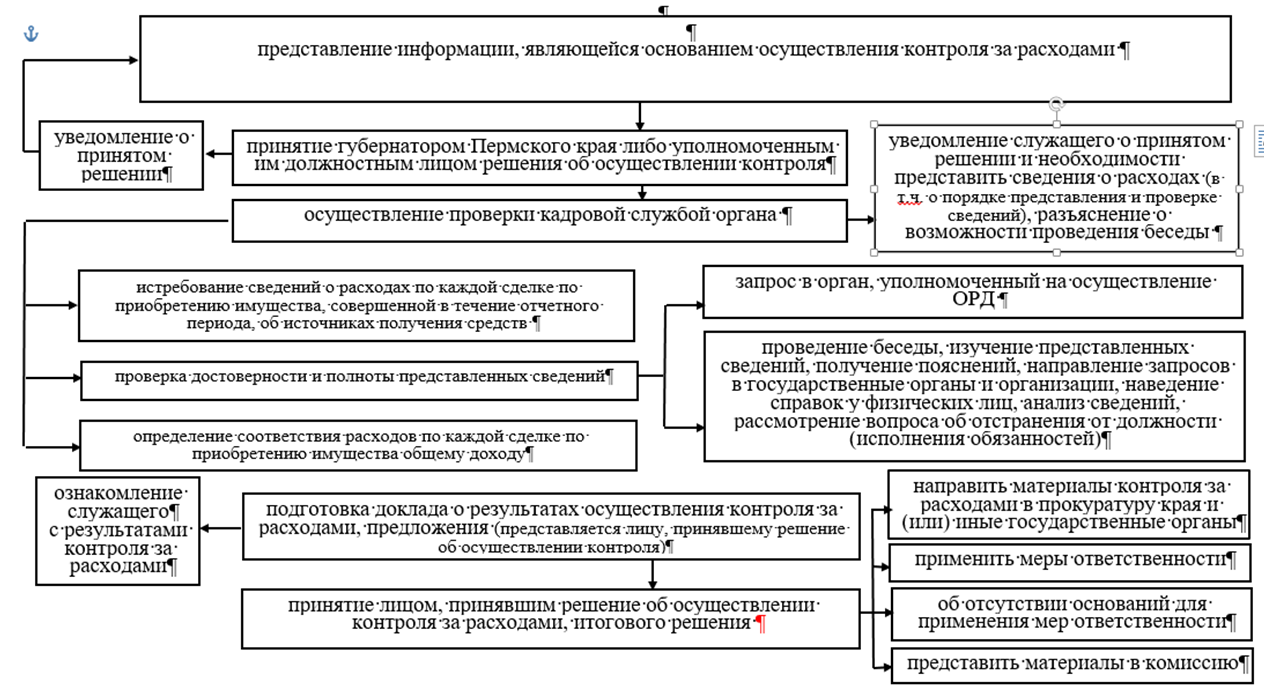
**Таблица «дебет-кредит»[[11]](#footnote-11)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Отчетный период[[12]](#footnote-12)** | **Дебет[[13]](#footnote-13)** | | **Кредит[[14]](#footnote-14)** | | **Сальдо[[15]](#footnote-15), руб.** |
| **наименование дохода** | **сумма, руб.** | **наименование расхода** | **сумма, руб.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| … год | сальдо (прошлый год) |  | прожиточный минимум в ПК на семью за отчетный период |  |  |
| остаток по счетам (по состоянию на 31 декабря предыдущего отчетного периода) |  |  |  |
| доход по основному месту работы |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Итого: |  | Итого: |  |  |
| … год | сальдо (прошлый год) |  | прожиточный минимум в ПК на семью за отчетный период |  |  |
| остаток по счетам (отчетный период) |  |  |  |
| Итого: |  | Итого: |  |  |

Приложение 7

**Блок–схема[[16]](#footnote-16)**

**осуществления контроля за соответствием расходов служащего, его супруги (супруга)  
и несовершеннолетних детей их общему доходу**

****

представить материалы в комиссию

об отсутствии оснований для применения мер ответственности

применить меры ответственности

истребование сведений о расходах по каждой сделке по приобретению имущества, совершенной в течение отчетного периода, об источниках получения средств

направить материалы контроля за расходами в прокуратуру края и (или) иные государственные органы

принятие лицом, принявшим решение об осуществлении контроля за расходами, итогового решения

проведение беседы, изучение представленных сведений, получение пояснений, направление запросов в государственные органы и организации, наведение справок у физических лиц, анализ сведений, рассмотрение вопроса об отстранения от должности (исполнения обязанностей)

запрос в орган, уполномоченный на осуществление ОРД

ознакомление служащего

с результатами контроля за расходами

определение соответствия расходов по каждой сделке по приобретению имущества общему доходу

подготовка доклада о результатах осуществления контроля за расходами, предложения (представляется лицу, принявшему решение об осуществлении контроля)

об отсутствии оснований для принятия мер ответственности

применить меры ответственности

подготовка доклада, предложения

(представляется должностному лицу, уполномоченному назначать гражданина на должность государственной гражданской службы Пермского края или назначившему гражданского служащего на должность государственной гражданской службы края)

Приложение 8

Начальнику ОПКИП

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ходатайство о направлении запросов

Уважаемый (ая) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_!

В соответствии с пунктом 6.1 Перечня должностных лиц, наделенных полномочиями по направлению запросов в кредитные организации, налоговые органы Российской Федерации, органы, осуществляющие государственную регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним, и операторам информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, при осуществлении проверок в целях противодействия коррупции, утвержденного указом Президента Российской Федерации от 2 апреля 2013 г. № 309, на основании\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указываются реквизиты решения о проведении проверки)

в связи с проведением \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(указывается наименование проверки, должность, ФИО муниципального служащего, в отношении которого инициирована проверка)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

просим направить запрос (-ы) в \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_;

(наименование(-я), адрес(а) кредитной(-ых) организации(-й), налогового органа Российской Федерации, органа, осуществляющего государственную регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним, оператору(-ам) информационной (-ых) системы (-м), в котором (-ых) осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, в который(-е) необходимо направить запрос(-ы), ФИО, должность(-и) руководителя).

по лицам, сведения о которых указаны в прилагаемой таблице.

Информацию просим представить не позднее\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

(указывается срок предоставления запрашиваемой информации)

Приложение: 1. сведения о лицах, в отношении которых необходимо направить запрос (-ы);

2. документ, подтверждающий принятие решения о проведении проверки.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность представителя нанимателя (подпись) (ФИО)

(работодателя), подписавшего запрос)

ФИО исполнителя

Контактный телефон

Приложение к письму

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

от №

**СВЕДЕНИЯ   
о лицах, в отношении которых необходимо направить запрос (-ы)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Ф.И.О. муниципального служащего/члена его семьи** | **Дата рождения** | **ИНН** | **Наименование документа, удостоверяющего личность** | **серия** | **номер** | **дата выдачи** | **Наименование органа, выдавшего документ** | **Адрес регистрации** | **Отчетный период, отчетная дата** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. Приложение 24 к Стандарту ИОГВ [↑](#footnote-ref-1)
2. Приложение 7 к Стандарту ОМСУ [↑](#footnote-ref-2)
3. указывается соответствующий трехлетний период [↑](#footnote-ref-3)
4. Приложение 17 к Стандарту ИОГВ [↑](#footnote-ref-4)
5. Приложение 7 к Стандарту ИОГВ, приложение 8 к Стандарту ОМСУ [↑](#footnote-ref-5)
6. Приложение 19 к Стандарту ИОГВ [↑](#footnote-ref-6)
7. Решение об осуществлении контроля за расходами принимается губернатором Пермского края или уполномоченным им должностным лицом. В соответствии с распоряжением губернатора Пермского края  
   от 23 августа 2022 г. № 194-р «О передаче полномочий на принятие решения об осуществлении контроля за расходами и предоставлении права подписи» решение об осуществлении контроля за расходами принимается руководителем Администрации губернатора Пермского края [↑](#footnote-ref-7)
8. В соответствии с п. 7 Указа Президента РФ от 02.04.2013 № 310 «О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» истребованные сведения представляются в течение 15 рабочих дней с даты их истребования. [↑](#footnote-ref-8)
9. Запросы в кредитные организации, налоговые органы Российской Федерации и органы, осуществляющие государственную регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним, а также в территориальные органы ФОИВ, уполномоченные на осуществление ОРМ, в соответствии с ч. 3 ст. 7 Федерального закона   
   от 12.08.1992 № 144-ФЗ, направляются за подписью губернатора Пермского края. [↑](#footnote-ref-9)
10. Форма таблицы «дебет-кредит» приведена в приложении 20 к Стандарту [↑](#footnote-ref-10)
11. Приложение 20 к Стандарту ИГОВ.

    Составление таблицы позволяет определить потенциальную возможность накоплений для совершения «крупной» сделки, одним из источников получения средств для которой являются собственные накопления (пример таблицы прилагается в файле таблица.excel) [↑](#footnote-ref-11)
12. отражается каждый год, указанный в качестве периода накопления собственных средств во 2 разделе справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера (далее - справка) [↑](#footnote-ref-12)
13. отражаются сальдо за предыдущий отчетный период, указанный в столбце 6 (например, при анализе отчетного периода 2023 г., в столбце 2 отражается сальдо за 2022 г.), суммарный остаток по счетам на отчетную дату предыдущего отчетного периода, доходы за отчетный период (отражаются все виды доходов в соответствии с разделом 1 справки), а также отражается итоговая сумма дебета за отчетный период [↑](#footnote-ref-13)
14. отражаются все виды и суммы расходов за отчетный период, информация о которых получена в рамках осуществления контроля за расходами (например, уплата алиментов, погашение кредитных обязательств, в т.ч. крупная сделка), рассчитывается сумма прожиточного минимума служащего и его семьи за отчетный период (величина среднего прожиточного минимума за год в отношении каждого члена семьи рассчитывается исходя из установленной в Пермском крае величины) и итоговая сумма кредита (расходов) за отчетный период [↑](#footnote-ref-14)
15. отражается сумма накопленных денежных средств за отчетный период с учетом совершенной крупной сделки (сальдо=итоговая сумма дебета – итоговая сумма кредита (расходов); если сумма сальдо положительная, то предполагается, что собственные средства могли быть накоплены за указанный в разделе 2 справки период накопления, и наоборот [↑](#footnote-ref-15)
16. Приложение № 21 к Стандарту ИОГВ [↑](#footnote-ref-16)