

ПРОКУРАТУРА НОВОСИБИРСКОЙ ОБЛАСТИ

ОТДЕЛ ПО ПРОФИЛАКТИКЕ КОРРУПЦИОННЫХ И ИНЫХ  
ПРАВОНАРУШЕНИЙ АДМИНИСТРАЦИИ ГУБЕРНАТОРА НОВОСИБИРСКОЙ  
ОБЛАСТИ И ПРАВИТЕЛЬСТВА НОВОСИБИРСКОЙ ОБЛАСТИ

---

***П Р А К Т И Ч Е С К О Е П О С О Б И Е***

**«ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ КОНТРОЛЯ ЗА РАСХОДАМИ  
ЛИЦ, ЗАМЕЩАЮЩИХ РАЗЛИЧНЫЕ ДОЛЖНОСТИ»**

г. Новосибирск

2024

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>I.</b> Общие положения	3-6
<b>II.</b> Заполнение справок о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера. Полномочия должностных лиц, ответственных за профилактику коррупционных и иных правонарушений	6-10
<b>III.</b> Анализ сведений о расходах, представленных в рамках декларационной кампании	10-20
<b>IV.</b> Порядок принятия решения об осуществлении контроля за расходами лиц, замещающих различные должности	20-23
<b>V.</b> Порядок осуществления контроля за расходами лиц, замещающих различные должности	23-34
<b>VI.</b> Итоги осуществления контроля за расходами лиц, замещающих различные должности	35-42

## I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

### ЦЕЛИ РАЗРАБОТКИ ПРАКТИЧЕСКОГО ПОСОБИЯ «ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ КОНТРОЛЯ ЗА РАСХОДАМИ ЛИЦ, ЗАМЕЩАЮЩИХ РАЗЛИЧНЫЕ ДОЛЖНОСТИ»

Практическое пособие «Осуществление контроля за расходами лиц, замещающих различные должности» (далее - Пособие) *разработано в целях:*

1) *оказания практической помощи* лицам, замещающим государственные должности Новосибирской области, муниципальные должности, должности государственной гражданской службы Новосибирской области и муниципальной службы (далее также вместе именуемые - декларанты), по вопросам представления ими полных и достоверных сведений о расходах, произведенных в отчетном периоде, документального подтверждения произведенных расходов;

2) *оказания методической и практической помощи должностным лицам* подразделений областных исполнительных органов государственной власти Новосибирской области, государственных органов Новосибирской области, органов местного самоуправления муниципальных образований Новосибирской области (далее, соответственно - областные органы, государственные органы, органы местного самоуправления), ответственным за профилактику коррупционных и иных правонарушений (далее также - лицо, ответственное за профилактику коррупции, лица, ответственные за профилактику коррупции) по осуществлению всесторонней и объективной оценке расходов, совершенных декларантами (членами их семей):

в ходе декларационной кампании (когда декларант анализирует наличие оснований для представления сведений о расходах) и

после представления декларантом сведений о расходах;

3) *формирования единого подхода* к осуществлению контроля за расходами (определение алгоритма действий), в основе которого лежит соблюдение норм законодательства:

о правилах инициирования принятия решения об осуществлении контроля за расходами;

о лице, принимающем решение об осуществлении контроля за расходами;

об обязательном соблюдении процедур, предусмотренных в законодательстве, в том числе сроков, которые должны быть соблюдены, решений, которые должны быть приняты;

о функциях в сфере осуществления контроля за расходами органа Новосибирской области по профилактике коррупционных и иных правонарушений, которые осуществляет отдел по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации Губернатора Новосибирской области и Правительства Новосибирской области (далее - отдел по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации).

Пособие *разработано* отделом по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации *совместно* с прокуратурой Новосибирской области.

Текст Пособия *размещен* на официальном сайте Губернатора Новосибирской области и Правительства Новосибирской области и доступен для скачивания по ссылке: <https://www.nso.ru/page/32081>.

## **ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ КОНТРОЛЯ ЗА РАСХОДАМИ**

1) *Федеральные законы:*

от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»;

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

от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;

от 27.07.2004 № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации»;

от 02.03.2007 № 25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации»;

2) *Указы Президента Российской Федерации:*

от 21.09.2009 № 1065 «О проверке достоверности и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими, и соблюдения федеральными государственными служащими требований к служебному поведению»;

от 02.04.2013 № 309 «О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона «О противодействии коррупции»;

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»;

от 30.05.2005 № 609 «Об утверждении Положения о персональных данных государственного гражданского служащего Российской Федерации и ведении его личного дела»;

3) приказ Генеральной прокуратуры Российской Федерации от 10 октября 2022 г. № 581 «Об осуществлении прокурорского надзора и реализации прокурорами иных полномочий в сфере противодействия коррупции» (далее – приказ Генпрокуратуры РФ от 10.10.2022 № 581);

4) приказ Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 31.03.2015 № 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» (далее - приказ Минтруда России от 31.03.2015 № 206н);

5) *Законы Новосибирской области:*

от 10.11.2017 № 216-ОЗ «Об отдельных вопросах, связанных с соблюдением законодательства о противодействии коррупции гражданами, претендующими на замещение должности главы местной администрации по контракту, муниципальной должности, а также лицами, замещающими должность главы местной администрации по контракту, муниципальные должности, и о внесении изменений в Закон Новосибирской области «О муниципальной службе в Новосибирской области»;

от 30.10.2007 № 157-ОЗ «О муниципальной службе в Новосибирской области»;

б) *постановления Губернатора Новосибирской области:*

от 26.11.2009 № 498 «О проверке достоверности и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на замещение должностей государственной гражданской службы Новосибирской области, и государственными гражданскими служащими Новосибирской области, и соблюдения государственными гражданскими служащими Новосибирской области требований к служебному поведению»;

от 21.09.2010 № 306 «Об утверждении Положения о комиссиях по соблюдению требований к служебному поведению государственных гражданских служащих Новосибирской области и урегулированию конфликта интересов»;

от 29.05.2013 № 136 «О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» (далее - постановление «О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам»).

## **МЕТОДИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ КОНТРОЛЯ ЗА РАСХОДАМИ**

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

**Методические материалы Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации:**

по вопросам представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и заполнения соответствующей формы справки в 2024 году (за отчетный 2023 год) (далее - Методические рекомендации Минтруда России по заполнению справки о доходах) (<https://mintrud.gov.ru/ministry/anticorruption/Methods/13>);

по проведению анализа сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера (<https://mintrud.gov.ru/ministry/programms/anticorruption/9/12>);

по вопросам организации антикоррупционной работы в субъектах Российской Федерации и муниципальных образованиях в отношении лиц, замещающих муниципальные должности, и муниципальных служащих (<https://mintrud.gov.ru/ministry/programms/anticorruption/9/17>);

Обзор практики привлечения к ответственности государственных (муниципальных) служащих за несоблюдение ограничений и запретов, неисполнение обязанностей, установленных в целях противодействия коррупции (март 2022 года) - <https://mintrud.gov.ru/ministry/programms/anticorruption/9/7>, <https://nso.ru/page/26941>;

**Методические материалы, подготовленные отделом по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации, включая:**

Практическое пособие о правовых основаниях и методике проведения антикоррупционных проверок, осуществления контроля за расходами (2019 год) (<https://www.nso.ru/page/26942>).

Памятка «Наиболее актуальные вопросы при подготовке к декларационной кампании 2024 года (<https://www.nso.ru/32081>).

## **II. ЗАПОЛНЕНИЕ СПРАВОК О ДОХОДАХ, РАСХОДАХ, ОБ ИМУЩЕСТВЕ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ ИМУЩЕСТВЕННОГО ХАРАКТЕРА ПОЛНОМОЧИЯ ДОЛЖНОСТНЫХ ЛИЦ, ОТВЕТСТВЕННЫХ ЗА ПРОФИЛАКТИКУ КОРРУПЦИОННЫХ И ИНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЙ**

### **КТО ПРЕДСТАВЛЯЕТ СВЕДЕНИЯ О РАСХОДАХ?**

*Лица, замещающие должности, указанные в пункте 1 части 1 статьи 2 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»).*

В Новосибирской области это лица, замещающие следующие должности:  
государственные должности Новосибирской области;

муниципальные должности;

должности государственной гражданской службы Новосибирской области и должности муниципальной службы, осуществление полномочий по которым влечет за собой обязанность представлять сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера (далее - сведения о доходах), а также сведения о доходах своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей.

### **ПО КАКИМ СДЕЛКАМ УКАЗАННЫЕ ЛИЦА ОБЯЗАНЫ ПРЕДСТАВЛЯТЬ СВЕДЕНИЯ О РАСХОДАХ?**

Указанными лицами **ежегодно декларируются расходы** по сделкам, совершенным в течение отчетного периода (с 1 января по 31 декабря календарного года, предшествующего году представления сведений о доходах), **при наличии в совокупности двух условий:**

**Первое.** В отчетном периоде декларантом, его супругой (супругом) и несовершеннолетними детьми осуществлены расходы по сделке (сделкам) по

приобретению следующих объектов, независимо от места приобретения и места нахождения (в Российской Федерации или за рубежом):

- земельного участка,
- другого объекта недвижимости (жилой дом, квартира, комната, объект незавершенного строительства, гараж, машиноместо, нежилое помещение, иные объекты недвижимости),
- транспортного средства (легковой автомобиль, грузовой автомобиль, мототранспортное средство, сельскохозяйственная техника, водный транспорт, воздушный транспорт, прицеп, иные транспортные средства),
- ценных бумаг (акции, облигации, вексель, и другие),
- долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций,
- цифровых финансовых активов (предоставляют цифровые права, включая денежные требования),
- цифровой валюты (совокупность электронных данных, содержащихся в информационной системе, предлагаемых в качестве средства платежа, не являющегося денежной единицей какого-либо государства).

**Второе.** Сумма расходов по такой сделке или общая сумма совершенных сделок превышает общий доход декларанта и его супруги (супруга) **за три последних года, предшествующих отчетному периоду.**

Например, в 2023 году декларантом приобретены: земельный участок, автомобиль, ценные бумаги, а его супругой и ребенком приобретена в долевую собственность квартира. Суммарная стоимость всех сделок превышает доход декларанта и его супруги за три предшествующих года - за 2022, 2021, 2020 годы.

*Учитываются фактически произведенные в отчетном периоде расходы по сделкам, превышающие доходы, в том числе расходы по сделкам:*

➤ когда право собственности декларанта (супруги (супруга), несовершеннолетнего ребенка) на объект недвижимости регистрируется в органах Росреестра после совершения сделки - передача денежных средств по договору купли-продажи и (или) договору участия в долевом строительстве, а также регистрация права собственности осуществляются в течение одного отчетного периода (объект сдан);

➤ когда денежные средства переданы покупателем продавцу по договору купли-продажи и (или) договору участия в долевом строительстве в течение отчетного периода, а право собственности зарегистрировано в органах Росреестра в следующем году;

➤ когда денежные средства переданы застройщику по договору участия в долевом строительстве в течение отчетного периода, а договор зарегистрирован в органах Росреестра в следующем году, в том числе, когда в банке открыт счет эскроу. При этом внесенная на счет в течение отчетного периода сумма по договору участия в долевом строительстве (суммы, выплаченные по нескольким договорам) превышает общий доход декларанта и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих отчетному периоду (объект отсутствует).

**Третье.** В отчетном периоде совершена сделка по приобретению имущества, превышающего доход декларанта за три года, предшествующие году совершения



сделки, и в этом же периоде произведено отчуждение приобретенного имущества (в порядке возмездной и безвозмездной сделки (дарение)).

## **КАК РАССЧИТАТЬ ОБЩИЙ ДОХОД ДЕКЛАРАНТА И СУПРУГИ (СУПРУГА)?**

*Суммируются все доходы, полученные за три последних года, предшествующих отчетному году, полученные от всех источников (по основному месту работы, по совместительству, от продажи движимого или недвижимого имущества, по вкладам в банках и другие).*

Общий доход декларанта и его супруги (супруга) *рассчитывается вне зависимости от замещаемой должности, места работы (на территории Российской Федерации, за рубежом) в течение последних трех лет, предшествующих году совершения расходов.*

Следует учитывать, что не редки случаи завышения, в том числе и умышленного, декларантами своих доходов. В связи с чем, при расчете общего дохода необходимо руководствоваться, в первую очередь, объективными сведениями, полученными из ФНС России, а также правоустанавливающими документами, подтверждающими наличие доходов в результате совершения каких-либо сделок (например, договорами купли-продажи имущества, дарения денежных средств, открытия банковских вкладов и другими).

### **! ВАЖНО - НЕ ОТРАЖАЮТСЯ РАСХОДЫ, СОВЕРШЕННЫЕ:**

- гражданами, претендующими на замещение должностей, указанных в статье 2 Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам»;

- до замещения декларантом должности (до поступления на должность);

- супругом (супругой) декларанта до вступления декларанта в брак с ним;

- в случае если в отчетном периоде сумма, фактически понесенных расходов по сделке, предусматривающей рассрочку платежа не превысила сумму дохода декларанта, супруга (супруги), несовершеннолетнего ребенка за три года, предшествующие году совершения сделки.

*Пример: декларант совершил расходы в 2023 году, сумма сделки превышает доход декларанта за три предшествующие года. В договоре купли-продажи предусмотрена рассрочка платежа в течение двух лет.*

*В 2023 году внесена сумма не превышающая доход декларанта, его супруги и несовершеннолетнего ребенка за три года, предшествующие году совершения сделки (2022-2020). При документальном подтверждении фактически понесенных расходов (выписка по счету, платежный документ, расписка и др.).*

**При определении необходимости декларирования расходов и подсчете общего дохода за три предшествующих годы не учитываются:**

▪ доход несовершеннолетнего ребенка декларанта;

▪ доходы супруги (супруга) декларанта в случае, если они не состояли в браке на момент осуществления расходов по сделке (сделкам) и в течение последних трех лет, предшествующих отчетному периоду.



Пример: сделка совершена декларантом в 2023 году. Декларант состоит в браке с июля 2022 года. При расчете общего дохода учитывается только доход декларанта за 2022, 2021, 2020 годы.

Пример: Сделка совершена служащим в 2023 году. Декларант состоит в браке с 2018 года. При расчете общего дохода учитываются доходы за 2022, 2021, 2020 годы декларанта и его супруги (супруга).

### **РАСХОДЫ НЕ ПОДЛЕЖАТ ДЕКЛАРИРОВАНИЮ:**

- При отсутствии правовых оснований для представления сведений о расходах (например, приобретено имущество или имущественные права, не предусмотренные Федеральным законом «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности и иных лиц их доходам»).

- Когда земельный участок, другой объект недвижимости, транспортное средство, ценные бумаги (доля участия, пай в уставном (складочном) капитале организации), цифровая валюта, цифровые финансовые активы приобретены в результате совершения безвозмездной сделки (наследование, дарение), при этом такое имущество отражается в соответствующих разделах справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера.

- Когда получен документ о государственной регистрации права на недвижимое имущество без совершения сделки по приобретению данного имущества (например, построен жилой дом на земельном участке и произведены расходы не по его приобретению, а по его возведению).

- Когда имущество приобретено до замещения лицом соответствующей должности (на основании постановления Конституционного Суда Российской Федерации от 09.01.2019 № 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).

**!** Декларант обязан представить сведения о расходах и в том случае, если для оплаты расходов по сделке в отчетном периоде использованы кредитные средства и (или) средства, предоставленные государством (единовременная субсидия на приобретение жилого помещения, денежные средства, полученные участником накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих), при условии, что сумма сделки или общая сумма совершенных сделок превышает доход декларанта и его супруги (супруга) за три последних года.

**!** Декларант не освобождается от обязанности представления сведений о расходах, при наличии оснований в период нахождения его в отпуске (ежегодном оплачиваемом отпуске, отпуске без сохранения денежного содержания, отпуске по уходу за ребенком и других отпусках), в период временного неисполнения им должностных обязанностей, в том числе в случае временной нетрудоспособности или иной период.

**!** Декларант обязан при наличии оснований представить сведения о расходах по сделке (сделкам), совершенной (совершенных) бывшим супругом (супругой) от

имени несовершеннолетнего ребенка декларанта, в том числе, с ним совместно не проживающего.

## **В КАКОЙ ФОРМЕ ДЕКЛАРАНТ ПРЕДСТАВЛЯЕТ СВЕДЕНИЯ О РАСХОДАХ?**

Декларирование расходов осуществляется путем заполнения декларантом раздела 2 «Сведения о расходах» справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, форма которой утверждена Указом Президента Российской Федерации от 23.06.2014 № 460 «Об утверждении формы справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и внесении изменений в некоторые акты Президента Российской Федерации» (далее - справка о доходах).

Справка о доходах заполняется *с использованием специального программного обеспечения «Справки БК», актуальная версия которого размещена на официальном сайте Президента Российской Федерации и на официальном сайте федеральной государственной информационной системы в области государственной службы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:*

<http://www.kremlin.ru/structure/councils#institution-12>,

[https://gossluzhba.gov.ru/anticorruption/spravki\\_bk](https://gossluzhba.gov.ru/anticorruption/spravki_bk).

*Заполнение раздела 2 справки о доходах при отсутствии оснований для этого не является нарушением.*

## **III. АНАЛИЗ СВЕДЕНИЙ О РАСХОДАХ, ПРЕДСТАВЛЕННЫХ В РАМКАХ ДЕКЛАРАЦИОННОЙ КАМПАНИИ**

### *Первичный анализ сведений о расходах*

**Каким образом лицо, ответственное за профилактику коррупции, может получить информацию о совершении в отчетном периоде декларантом и (или) его супругой (супругом), несовершеннолетним ребенком расходов, подлежащих декларированию:**

1. Если декларант информирует о совершении расходов, обращается за разъяснениями, консультируется, сдает на проверку справки о доходах, самостоятельно заполняет раздел 2.

2. Увидеть информацию о расходах из других разделов соответствующей справки о доходах:

- из разделов 3, 5 (появляется новый объект права собственности, из указанных при этом оснований возникновения права собственности возможно увидеть характер сделки (возмездный/безвозмездный);

- из разделов 4 и 6 (появляется новый банковский счет, например, эскроу счет, новое обязательство финансового характера (кредит, обязательство по договору долевого участия в строительстве), новый объект в пользовании (застройщиком квартира передана по акту приема-передачи)).

Пример: в подразделах 3.1 и 3.2 раздела 3 справки о доходах декларанта за 2023 год отражены объекты - земельный участок и жилой дом (основание - договор купли-продажи, заключенный в августе 2023 года), квартира (основание - свидетельство о праве на наследство), легковой автомобиль, 2021 года выпуска, раздел 2 не заполнен.

В ноябре 2023 года декларант вступил в брак, справку о доходах супруги также представил.

Данные сведения - основание уточнить у декларанта сумму всех расходов по приобретению земельного участка, жилого дома, легкового автомобиля, копии договоров, на основании которых они приобретены, сопоставить их с суммой общих доходов декларанта за 2022, 2021 и 2020 годы. Доходы супруги не учитываются, поскольку на момент сделок и в течение трех указанных лет, они не были в браке.

Пример: декларант подал справку о доходах за 2023 год, в разделе 4 указал эскроу счет, остаток денежных средств на котором на отчетную дату составил 5 500 000,00 рублей, в подразделе 6.2 раздела 6 указал два обязательства: застройщика - по передаче ему квартиры, а также его обязательство перед банком - по уплате кредитных средств (и процентов по кредиту).

Сумма в размере 5 500 000,00 рублей, которая была на эскроу счете декларанта, а также соответствовала размеру задолженности застройщика по договору долевого участия в строительстве, и является суммой расходов. Данные сведения - основание запросить договор долевого участия в строительстве, кредитный договор, после чего сопоставить сумму общего дохода декларанта и супруги за 2022, 2021 и 2020 годы с суммой расходов, и сделать вывод о наличии оснований заполнения раздела 2 справки о доходах за 2023 год.

3. С помощью системы межведомственного электронного взаимодействия (СМЭВ-3) запросить необходимые сведения о принадлежащих декларанту, его супруге (супругу), несовершеннолетнему ребенку объектах недвижимого имущества, содержащиеся в Едином государственном реестре недвижимости. В справках (выписках) Росреестра отражается информация о датах сделок по приобретению недвижимого имущества, его отчуждению, основаниях приобретения/отчуждения (возмездная/безвозмездная основа).

Таким образом, **при наличии информации о том, что в отчетном году декларантом, его супругой, несовершеннолетним ребенком совершены расходы по сделкам, рекомендуется:**

✓ Запросить у декларанта все документы, подтверждающие суммы произведенных расходов и законность каждого источника (законность получения денежных средств от каждого из источников)

✓ Сопоставить сумму расходов с суммой общего дохода декларанта и супруги (супруга) за три последних года до отчетного периода: если сумма расходов превышает сумму доходов, сведения о расходах должны быть отражены в разделе 2 соответствующей справки о доходах.

### **! ВАЖНО:**

*Лицу, ответственному за профилактику коррупции, следует разъяснять декларантам, что им необходимо сохранять оригиналы всех документов,*

подтверждающих не только факт совершения расходов, но и происхождение каждого источника денежных средств, за счет которых совершены расходы, *особенно документов о получении денежных средств (на возвратной и невозвратной основе) от родственников и третьих лиц* (выписки по банковским счетам, расходный кассовый ордер, чеки и другие документы, подтверждающие, что лицо, передавшее декларанту или его члену семьи денежные средства, ранее являлось их собственником или владельцем).

*Следует обращать внимание декларанта на то, что представляемые документы должны соответствовать стандартным требованиям: четкое содержание, разборчивый текст и цифры, своевременность составления, подлинность (достоверность), наличие установленной формы или установленного бланка, синей печати и подписи, необходимых для соответствующего документа реквизитов.*

*Пример: мать декларанта продала в 2019 году квартиру, ранее принадлежавшую ей на праве собственности, полученные от продажи деньги внесла на свой счет в банке. В 2023 году она передала декларанту всю сумму денежных средств, хранившихся в банке на ее счете для приобретения им квартиры.*

*Факт передачи денежных средств в данном случае может быть подтвержден следующими документами: выпиской банка по открытому на имя матери декларанта счету, на котором хранились денежные средства, договором купли-продажи квартиры, ранее принадлежавшей ей на праве собственности, расходным кассовым ордером (подтверждающим снятие денежных средств со счета).*

**Какие документы рекомендуется представить декларанту при заполнении раздела 2 справки о доходах<sup>1</sup>?**

Договоры купли-продажи недвижимого имущества и движимого имущества

Договор участия в долевом строительстве объекта недвижимости

Договор купли-продажи пая (части пая)

Договоры купли-продажи ценных бумаг

Кредитный договор, в том числе договор, заключенный в рамках ипотечного кредитования, ссудный договор

Договор займа денежных средств (процентный или беспроцентный)

Договор дарения (денежных средств, использованных в качестве источников на оплату расходов)

Договоры возмездного оказания услуг, трудовые договоры

Выписки, справки из банков и кредитных организаций

Государственный сертификат на материнский (семейный) капитал (если в отчетном периоде средствами материнского (семейного) капитала декларант (супруга, супруг) распорядился полностью/частично)

Справки о доходах, выданные налоговыми агентами, о полученных доходах

Справки о начислении/получении пенсии, иных социальных выплат

Платежные документы, банковские чеки, расписки, расходный кассовый ордер, квитанции, векселя и иные документы, подтверждающие оплату по сделке

---

<sup>1</sup> А также в рамках осуществления контроля за расходами.

**!** Декларант вправе приложить к справке пояснения с подробным описанием происхождения каждого источника денежных средств, за счет которых совершена сделка.

Важно не только сопоставить сумму расходов по сделкам в отчетном периоде и сумму общего дохода декларанта и супруги (супруга) за три последних предшествующих ему года.

Декларанту следует собрать все документы, подтверждающие расходы, а также документы, подтверждающие источники средств, использованных на эти расходы (*оригиналы*).

Документы, предъявляемые в копиях, должны быть заверены лицом, осуществляющим анализ (либо контроль за расходами), после сверки с оригиналом. При отсутствии у декларанта оригинала документа (например, вследствие утраты либо нахождения оригинала у его владельца), осуществляющему анализ (либо контроль за расходами) необходимо это фиксировать.

Например, декларант сообщает, что источником денежных средств, за счет которых им приобретено имущество, являются средства, полученные на безвозмездной основе от матери, представляет копию договора, подтверждающего, что его матерью ранее продано недвижимое имущество. Оригиналом данного договора декларант не располагает. С помощью СМЭВ-3 необходимо проверить, действительно ли матерью декларанта отчуждалось соответствующее имущество и в органах Росреестра получить заверенную копию.

**!** **ВАЖНО:**

Сумма каждой сделки должна быть полностью «разбита» в графе 4 раздела 2 справки о доходах при указании каждого источника.

При включении информации в раздел 2 справки о доходах соотносить ее с информацией, которую требуется указать в других разделах справки о доходах, в частности:

- при указании в качестве источника денежных средств, полученных в порядке дарения (наследства) от родственников (третьих лиц), или средств материнского (семейного) капитала, или средств, полученных от продажи объектов недвижимости, транспортных средств, ценных бумаг, цифровой валюты, цифровых финансовых активов, полученные суммы подлежат отражению в строке 6 «Иные доходы» раздела 1 справки о доходах, в соответствии с Методическими рекомендациями Минтруда России по заполнению справки о доходах;

- при указании в качестве источника кредитных средств следует получить сведения банка о сумме долга с учетом процентов на отчетную дату (31 декабря отчетного года), и, если данная сумма равна или превышает 500 000,00 рублей, она подлежит указанию в подразделе 6.2 раздела 6 справки о доходах в качестве обязательства имущественного характера;

- в случае совершения в отчетном периоде расходов по договору долевого участия в строительстве, если на отчетную дату (31 декабря отчетного года)



застройщиком обязательства по данному договору не исполнены, они подлежат отражению в подразделе 6.2 раздела 6 справки о доходах;

- если на отчетную дату застройщиком исполнены обязательства по договору участия в долевом строительстве (объект недвижимости передан лицу), но на отчетную дату право собственности в органах Росреестра не зарегистрировано, данный объект должен быть указан в подразделе 6.1 раздела 6 справки о доходах, как объект, находящийся в пользовании (если на отчетную дату право собственности указанных лиц зарегистрировано в органах Росреестра, сведения об объекте указываются в подразделе 3.1 раздела 3 справки о доходах соответствующего лица).

Копия документа, подтверждающего основание для возникновения права собственности, прилагается к справке о доходах.

В отношении сделок по приобретению *цифровых финансовых активов и цифровой валюты* к справке прилагаются документы (при их наличии), подтверждающие сумму сделки и (или) содержащие информацию о второй стороне сделки.

В отношении *цифровых финансовых активов* в качестве основания приобретения указываются реквизиты записи о цифровых финансовых активах в информационной системе, в которой осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и прикладывается выписка из данной информационной системы.

В отношении *цифровой валюты* в качестве основания приобретения указываются идентификационный номер и дата транзакции и прикладывается выписка о транзакции при ее наличии по применимому праву.

Должен быть подтвержден каждый источник денежных средств, использованных для приобретения имущества:

✓ накопления декларанта, супруги/супруга должны быть подтверждены документально. На практике надлежащим подтверждением является накопление средств на банковском счете, и наличие выписки банка о снятии (перечислении) накопленной суммы денежных средств для совершения расходов;

✓ доходы, полученные декларантом от продажи имущества, следует подтверждать документами о получении дохода (о возможности использования им этих средств на расходы);

✓ средства, переданные на безвозмездной основе родственником или третьим лицом/подаренные средства, подтверждаются:

документами о передаче такими лицами декларанту/супруге (супругу) данной суммы (договор дарения, выписка или ордер банка о перечислении денежных средств со счета на счет или о зачислении средств на счет, расписка);

документами, подтверждающими возможность третьих лиц передать необходимую сумму денежных средств декларанту/супруге (супругу) для приобретения имущества (договор купли-продажи имущества, выписка из банка о получении дохода от вкладов в банках, накопления за счет заработной платы, пенсии, других доходов, с подтверждением из законного происхождения).

**!** Само по себе подтверждение физическим или юридическим лицом сведений о том, что оно предоставило декларанту денежные средства в дар или в заем (например, распиской), не является основанием для признания расходов декларанта соответствующим его доходам без проверки финансовой возможности дарителя или займодавца осуществить такие выплаты.

Раздел справки	Предмет анализа
<b>Раздел 1 «Сведения о доходах»</b>	Сопоставляется доход декларанта и его супруга (супруги) со стоимостью сделки
<b>Раздел 2 «Сведения о расходах»</b>	Анализируется информация о рыночной и кадастровой стоимости объекта на основании открытых источников, анализируется стоимость неотделимых улучшений
<b>Раздел 3 «Сведения об имуществе»</b>	Анализируются сведения о вновь появившемся имуществе, или сопоставляется информация с разделом 1 справки о доходах об отчуждении объекта недвижимости в отчетном периоде
<b>Раздел 4 «Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях»</b>	Сопоставляются остатки на счетах, суммы поступлений на счета за отчетный период и три последних года, предшествующих отчетному периоду Сопоставляются даты открытия вновь появившихся банковских счетов
<b>Раздел 5 «Сведения о ценных бумагах»</b>	Если в качестве источника денежных средств, за счет которых совершена сделка, указана сумма от продажи ценных бумаг, следует сопоставить информацию указанную в разделе 5 справок о доходах за отчетный период, и предыдущие периоды
<b>Раздел 6 «Сведения об обязательствах имущественного характера»</b>	Сопоставляется информация о наличии у декларанта и его супруги (супруга) кредитных обязательств, займов, ссуд

#### Пример заполнения раздела 2 справки о доходах

№ п/п	Вид приобретенного имущества	Сумма сделки (руб.)	Источник получения средств, за счет которых приобретено имущество	Основание приобретения
1	2	3	4	5



1	Земельные участки:			
	1) для ведения личного подсобного хозяйства	1 200 000,00	Личные накопления (600 000,00 рублей), кредитные средства (500 000,00 рублей, по кредитному договору ПАО «Сбербанк» от 15.10.2023 № 12-К, денежные средства 100 000,00 руб. от продажи снегохода Polaris, 2008 года выпуска	Договор купли-продажи от 16.04.2023, Запись в ЕГРН № 54:02:0014534:2 000-75/005/2023-1 от 05.05.2023
2	Иное недвижимое имущество:			
	1) Квартира, 630001, г. Новосибирск, ул. Комарова, 17, кв.7, 70 кв.м.	4 500 000,00	Средства материнского (семейного) капитала (750 000, 00 рублей), денежные средства переданные родственниками в порядке дарения (1 500 000,00 рублей), денежные средства по кредитному договору с Банком «ВТБ» (ПАО) от 17.06.2023 № 123 (2 250 000,00 рублей)	Договор участия в долевом строительстве № 324009-09 от 17.06.2023
3	Транспортные средства:			
	1) Легковой автомобиль Хендэ Крета, 2021	2 100 000,00	Личные накопления (500 000, 00 рублей), 1 600 000,00 рублей - денежные средства, полученные от продажи автомобиля (Тойота Рав 4 )	Договор купли-продажи транспортного средства от 23.09.2023 № 23-Н
4	Ценные бумаги			
5	Цифровые финансовые активы			
6	Цифровая валюта			

*Последующий анализ – после представления справки о доходах, в которой заполнен раздел 2*

**Что должно быть проанализировано лицом, ответственным за профилактику коррупции:**

- ✓ сведения, указанные в разделе 2 справки о доходах, а также
- ✓ сведения из ЕГРН, запрошенные в Росреестре (посредством СМЭВ) и

полученные через общедоступные источники (ЕГРЮЛ, ЕГРИП), через базы данных Контур-Фокус, и другие, - сопоставляя все указанные сведения со сведениями, отраженными в ранее представленных справках о доходах (за три последних года, предшествующих отчетному периоду), особенно со сведениями, указанными в разделах 1, 2, 3, 5, 6 справок о доходах.

### **НА ЧТО СЛЕДУЕТ ОБРАЩАТЬ ВНИМАНИЕ В ХОДЕ АНАЛИЗА?**

- На объекты недвижимости, транспортные средства, ценные бумаги, (доли участия, паи в уставных (складочных) капиталах организаций), впервые указанные в разделах 3, 5 и 6 справки о доходах, представленной за отчетный период.
- На объекты недвижимости, отраженные в выписках из ЕГРН.
- На объекты, указанные в справках о доходах, представленных за предыдущие годы, основаниями приобретения которых являлись сделки возмездного характера.

Более детальный анализ рекомендуется проводить сразу после сдачи справки о доходах, учитывая право декларанта представить в течение месяца уточненные сведения о доходах (до 31 мая).

В случае отсутствия необходимых для анализа документов лицо, ответственное за профилактику коррупции, запрашивает у декларанта документы, подтверждающие:

- достоверность и полноту сведений, указанных в разделе 2 справки о доходах (о факте совершения расходов, о сумме сделки (сделок) по совершенным расходам, об источниках денежных средств, использованных при совершении сделок - договоры купли-продажи, акты приема-передачи имущества, платежное поручение, выписка по счету о переводе денежных средств, иные);

- факт передачи денежных средств от третьих лиц, в случае, если в качестве источника денежных средств, использованных на приобретение имущества, указаны денежные средства, полученные в порядке займа или дарения (выписка по банковскому счету о переводе денежных средств со счета или о снятии наличных денежных средств со счета, платежное поручение и иные);

- законность источников денежных средств, использованных при совершении сделки (сделок) (по основному месту работы, от вкладов в банках и иных кредитных организациях, в виде дивидендов, от совершения сделок по отчуждению имущества (недвижимого имущества, транспортных средств, акций, долей участия в уставных (складочных) капиталах юридических лиц, от вкладов в банках и иных кредитных организациях), отчуждения объектов движимого и недвижимого имущества и другие);

- возможность накопления третьими лицами денежных средств в сумме, переданной в порядке займа или дарения, декларанту/члену его семьи;

- способ хранения лицом денежных средств, в случае, если в качестве одного из источников денежных средств, использованных на совершение расходов, указаны накопления;

- соответствие доходов декларанта (декларанта и его (ее) супруги (супруга)) совершенным расходам;

- оформление кредитных обязательств, полученные по которым денежные средства использованы для совершения сделок по приобретению имущества (кредитный договор, ипотечный договор и другие);

- иные документы и сведения, имеющие отношение к сделке.

Все принадлежащие на соответствующую отчетную дату объекты недвижимости должны «прослеживаться» в разделе 3 справок о доходах, а в отношении приобретенных в разные периоды объектов и отчужденных впоследствии, в том числе в рамках соответствующего отчетного периода, необходимо оценить основания их отчуждения: если в результате возмездной сделки, в разделе 1 соответствующего отчетного периода должен быть указан доход от отчуждения, если была совершена безвозмездная сделка по его отчуждению – должен быть заполнен раздел 7 справки о доходах.

Отсутствие каких-либо сведений о приобретении/об отчуждении недвижимости в справках о доходах при подтверждении информации о том, что данные факты имели место, выписками из ЕГРН, либо любое другое несоответствие данных, отраженных в этих источниках, является основанием уточнить любую информацию, вызывающую вопросы, у декларантов: в итоге в необходимых случаях могут быть представлены уточняющие справки о доходах (в разделе 1 может быть указан доход от реализации объекта недвижимости в отчетном периоде, в разделе 2 - сведения о расходах, не указанные ранее, в разделах 3 и 7, соответственно, приобретенные объекты и отчужденные в результате безвозмездной сделки).

**!** Если информация в выписке из ЕГРН свидетельствует о возмездных сделках по приобретению объектов недвижимости, совершенных им не непосредственно в отчетном периоде, а в предыдущие годы, сведения о которых не указаны им в справках о доходах за соответствующий год, рекомендуется уточнить у декларанта сумму сделки (сделок), запросить подтверждающие документы, сопоставить сумму расходов с суммой общего дохода декларанта и супруги за три последних года, предшествующих соответствующему отчетному периоду.

**!** Если сведения, подлежащие указанию в других разделах справки о доходах, представленной ранее, не были указаны декларантом, рекомендуется оценить наличие оснований для проведения проверки достоверности и полноты представленных им сведений о доходах, либо применения взысканий за коррупционные правонарушения без проверки (в «упрощенном» порядке).

## **ИТОГИ АНАЛИЗА**

В соответствии с частью 1 статьи 4 Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» **основанием для принятия решения об осуществлении контроля за расходами декларанта, а также за расходами его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей является достаточная информация** о том, что данными лицами в течение отчетного периода совершены сделки (совершена сделка), указанные в части 1 статьи 3 этого Федерального закона, представленная в письменной форме:

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

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.

**Лицо, ответственное за профилактику коррупции, по итогам анализа сведений о доходах, представленных в ходе декларационной кампании, готовит письменную информацию (в форме докладной записки) о декларантах соответствующего органа и направляет ее руководителю областного органа, государственного органа, органа местного самоуправления.**

**КАКОЙ ВЫВОД ДОЛЖЕН БЫТЬ СДЕЛАН ПО ИТОГАМ АНАЛИЗА (один из двух):**

✓ Об отсутствии оснований для инициирования осуществления контроля за расходами - при документальном подтверждении законности каждого источника денежных средств, использованных на приобретение имущества, о соответствии расходов доходам и в целом о полноте и достоверности всех сведений о расходах, указанных декларантом в справке о доходах.

✓ О наличии достаточных оснований для инициирования осуществления контроля за расходами - при отсутствии подтверждения законности источников денежных средств, использованных на приобретение имущества или отказа/невозможности представления декларантом документов или их части, подтверждающих источники денежных средств, или иных документов и сведений, относящихся к совершенным расходам, в других случаях.

**ЧТО МОЖЕТ ЯВЛЯТЬСЯ ОСНОВАНИЕМ ДЛЯ ИНИЦИИРОВАНИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ КОНТРОЛЯ ЗА РАСХОДАМИ?**

➤ Отсутствие у декларанта (непредставление декларантом) всех документов, подтверждающих законность источников средств, за счет которых совершена сделка (совершены сделки), или отсутствие в приложении к справке о доходах всех документов, подтверждающих сумму сделки (суммы сделок) (договоров или иных документов о приобретении права собственности).

**Примеры:**

при заполнении раздела 2 справки о доходах в качестве одного из источников денежных средств, использованных при совершении расходов, указаны денежные средства, полученные от продажи транспортного средства, ранее находящегося в собственности декларанта. При этом договор купли-продажи транспортного средства, подтверждающий сумму сделки по отчуждению имущества, декларант не представил или отказывается представлять;

в разделе 2 справки о доходах указано два источника приобретения квартиры по сделке на сумму 3 500 000,00 рублей, из которых кредит на сумму 1 800 000,00 рублей подтвержден документально, а второй источник - оставшаяся сумма в размере 1 700 000,00 рублей, обозначенная как накопления за предыдущие годы, документально не подтверждена (отсутствует подтверждение остатков денежных средств на счетах, наличие накопительного счета);

в разделе 2 справки о доходах указан только один источник приобретения квартиры по сделке на сумму 3 500 000,00 рублей - кредит на сумму 2 000 000 рублей, другие источники в размере 1 500 000 рублей не указаны;

сумма сделки (суммы сделок), совершенной в 2023 году, превышает общий трехлетний период, за который получены доходы (за 2022-2020 годы), при этом источником являются только накопления, полученные с доходов по основному месту работы, и общая сумма данного совокупного дохода меньше суммы сделки (сумм сделок);

при заполнении раздела 2 справки о доходах в качестве одного из источников денежных средств, использованных на расходы, указаны денежные средства, полученные в порядке дарения, при этом декларант не может/отказывается представить документы, подтверждающие возможность накопления денежных средств третьим лицом, и передавших их декларанту в качестве дарения (независимо от того, указан ли данный доход в разделе 1 справки о доходах).

➤ Сумма источников, за счет которых приобретено имущество, указанных в разделе 2 справки о доходах, меньше суммы сделки (сумм сделок).

➤ Одним из источников является ипотечный кредит, ежемесячная выплата по которому превышает, равна или незначительно меньше ежемесячного дохода по месту работы декларанта/супруги (супруга), при этом других доходов не имеется.

➤ Сумма источника средств на приобретение имущества не соответствует сведениям о доходах, отраженным в справках о доходах за предыдущие отчетные периоды.

Пример: в 2023 году декларант приобрел легковой автомобиль стоимостью 800 000,00 рублей, его супруга приобрела дачный дом стоимостью 600 000,00 рублей, при этом их общий доход за три года (2022-2020 годы) составил 1 350 006,00 рублей, раздел 2 заполняется в справке о доходах декларанта и его супруги, в качестве источника указываются накопления за предыдущие годы.

➤ Указание в качестве источника дохода, который не был указан в справке (справках) о доходах за предыдущие отчетные периоды.

➤ Любая ситуация, в которой декларант отказывается подтвердить источники средств, использованных на приобретение имущества и законность их

происхождения, что вызывает обоснованные сомнения в полноте и достоверности представленных им сведений.

➤ Если раздел 2 справки о доходах декларантом не заполнен при наличии оснований.

Пример: в 2023 году декларант приобрел легковой автомобиль стоимостью 800 000,00 рублей, его супруга приобрела дачный дом стоимостью 600 000,00 рублей, при этом их общий доход за три года (2022 - 2020 годы) по справкам о доходах составил 1 450 006,00 рублей, в связи с чем раздел 2 справки о доходах декларантом не заполнен. В ходе анализа установлено, что объективно подтвержденный доход супругов за эти три года составил 1 350 000 рублей. Соответственно, раздел 2 не заполнен необоснованно.

#### **IV. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЯ ОБ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ КОНТРОЛЯ ЗА РАСХОДАМИ ЛИЦ, ЗАМЕЩАЮЩИХ РАЗЛИЧНЫЕ ДОЛЖНОСТИ**

В отношении всех лиц, замещающих государственные должности Новосибирской области (за исключением депутатов Законодательного Собрания Новосибирской области), лиц, замещающих муниципальные должности, а также лиц, замещающих должности гражданской и муниципальной службы, включенные в соответствии с частью 1 статьи 1 Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» в соответствующий перечень должностей, на основании статьи 5 данного Федерального закона и постановления «О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам», **решение об осуществлении контроля за расходами принимает Губернатор Новосибирской области.**

**!** **ВАЖНО: во всех случаях** процедуры подготовки проекта распоряжения Губернатора Новосибирской области об осуществлении контроля за расходами, его согласования, и направления на подпись, **организует отдел по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации.**

В соответствии с постановлением «О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам»:

**1. Отдел по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации** инициирует осуществление контроля за расходами в отношении лиц, замещающих:

1) государственные должности Новосибирской области (за исключением должностей в Законодательном Собрании Новосибирской области),

2) должности гражданской службы (руководителей и заместителей руководителей областных исполнительных органов государственной власти, а также




в администрации Губернатора Новосибирской области и Правительства Новосибирской области (далее - администрация)),

3) лиц, замещающих муниципальные должности.

**2. Руководитель органа местного самоуправления**, в которой лицо замещает должность муниципальной службы (лицо, ответственное за профилактику коррупции), инициирует принятие решения об осуществлении контроля за расходами в отношении лиц, замещающих должности муниципальной службы в данном органе, включенные в соответствующий перечень должностей.

**3. Руководитель областного органа, государственного органа** (лицо, ответственное за профилактику коррупции) инициирует принятие решения об осуществлении контроля за расходами в отношении лиц, замещающих должности гражданской службы в соответствующем областном органе (за исключением руководителя и заместителей руководителя органа) и должности гражданской службы в соответствующем государственном органе (за исключением лиц, замещающих государственные должности Новосибирской области, представляющих сведения о доходах и о расходах Губернатору Новосибирской области - Уполномоченного по защите прав предпринимателей в Новосибирской области).

 **ВАЖНО:** В случае наличия информации о расходах по сделкам, предусмотренным частью 1 статьи 3 Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам», совершенным супругой (супругом)/несовершеннолетним ребенком декларанта (не самим декларантом), решение также принимается в отношении декларанта и соответствующего члена его семьи, совершившего расходы.

## **АЛГОРИТМ ДЕЙСТВИЙ ПРИ ПРИНЯТИИ РЕШЕНИЯ**

**1. Лицо, ответственное за профилактику коррупции**, анализирует информацию о расходах, представленную в справках о доходах, включает итоги анализа в докладную записку, с обоснованием предложения об инициировании принятия решения об осуществлении контроля за расходами, представляет ее руководителю областного органа, государственного органа, органа местного самоуправления (с учетом раздела III Пособия).

**2. Руководитель областного органа, государственного органа, органа местного самоуправления** рассматривает информацию, указанную лицом, ответственным за профилактику коррупции в докладной записке, и при наличии достаточных оснований для принятия решения об осуществлении контроля за расходами направляет на имя Губернатора Новосибирской области письмо с приложением копий материалов анализа сведений о доходах:

- докладной записки с обоснованием инициативы осуществления контроля за расходами,

- копий справок о доходах декларанта, приложенных к ним копий документов, подтверждающих расходы и источники средств, использованных на приобретение имущества,



- копий других документов, представленных в ходе анализа сведений о доходах по инициативе лица, ответственного за профилактику коррупции.

*В целях дополнительного анализа и оценки обоснованности и достаточности оснований для инициирования контроля за расходами копии материалов могут быть в рабочем порядке направлены в отдел по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации.*

Учитывая, что сведения о расходах относятся к информации ограниченного доступа, приложение к письму является информацией для служебного пользования, поэтому не сканируются и не размещаются в системе электронного документооборота Правительства Новосибирской области (СЭДД), а представляются нарочно.

**3. Отдел по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации осуществляет:**

- анализ информации, поступившей на основании письма руководителя соответствующего органа в целях оценки обоснованности предложения об инициировании контроля за расходами;

- подготовку по итогам анализа обоснованной информации Губернатору Новосибирской области, с приобщением к письму надлежащим образом заверенных копий подтверждающих документов - о наличии/отсутствии оснований принятия решения об осуществлении контроля за расходами;

- разработку по резолюции Губернатора Новосибирской области проекта распоряжения Губернатора Новосибирской области об осуществлении контроля за расходами (его согласование и направление на подпись).

**!** В случае, если декларант освобожден от замещаемой должности в процессе проведения анализа представленных им сведений, при этом установлены основания для осуществления контроля за его расходами, соответствующая информация должна быть направлена в прокуратуру Новосибирской области через отдел по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации.

## **V. ПОРЯДОК ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ КОНТРОЛЯ ЗА РАСХОДАМИ ЛИЦ, ЗАМЕЩАЮЩИХ РАЗЛИЧНЫЕ ДОЛЖНОСТИ**

После издания распоряжения Губернатора Новосибирской области об осуществлении контроля за расходами департамент контроля и документационного обеспечения администрации (далее - департамент контроля администрации) передает экземпляры распоряжения:

в отдел по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации;

в соответствующий областной орган, государственный орган, в котором будет осуществляться контроль за расходами.

**1. Отдел по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации:**

1) не позднее, чем через два рабочих дня со дня получения распоряжения Губернатора Новосибирской области об осуществлении контроля за расходами уведомляет о принятом решении лицо, в отношении которого принято решение:

- посредством вручения ему информационного письма (либо направления по адресу места проживания),

- одновременно:

запрашивая у него необходимые для анализа в рамках контроля за расходами пояснения, сведения, документы (их копии),

разъясняя ему порядок представления и проверки достоверности и полноты запрошенных и представленных сведений, а также его право на обращение с ходатайством о проведении с ним беседы, которая должна быть проведена в течение 7 рабочих дней со дня поступления ходатайства (при наличии уважительной причины - в согласованный с декларантом срок);

2) осуществляет контроль за расходами, в том числе готовит проекты запросов и направляет запросы в государственные органы, органы местного самоуправления, организации, должностным лицам о предоставлении информации, анализирует полученную информацию в целях завершения контроля за расходами, подготовки доклада о результатах осуществления контроля за расходами, представления материалов Губернатору Новосибирской области.

**!** *Указанные полномочия реализуются в случае принятия решения об осуществлении контроля за расходами в отношении:*

лица, замещающего государственную должность Новосибирской области (за исключением лиц, замещающих государственные должности в Законодательном Собрании Новосибирской области),

лица, замещающего должность гражданской службы (руководителя или заместителя руководителя областного органа, а также должность в администрации),

лица, замещающего муниципальную должность,

лица, замещающего должность муниципальной службы.

**!** *Во всех остальных случаях* отдел по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации не позднее, чем через два рабочих дня со дня получения распоряжения Губернатора Новосибирской области об осуществлении контроля за расходами уведомляет о принятом решении лицо, в отношении которого принято решение - посредством вручения ему информационного письма (либо направления по адресу места проживания).

2. Дальнейшие действия осуществляет лицо, ответственное за профилактику коррупции в областном органе, государственном органе, в том числе:

1) не позднее, чем через два рабочих дня со дня получения распоряжения Губернатора Новосибирской области об осуществлении контроля за расходами уведомляет о принятом решении лицо, в отношении которого принято решение:

- посредством вручения ему информационного письма (либо направления по адресу места проживания),

- одновременно:

запрашивая у него необходимые для анализа в рамках контроля за расходами пояснения, сведения, документы (их копии),

разъясняя ему порядок представления и проверки достоверности и полноты запрошенных и представленных сведений, а также его право на обращение с ходатайством о проведении с ним беседы, которая должна быть проведена в течение 7 рабочих дней со дня поступления ходатайства (при наличии уважительной причины - в согласованный с декларантом срок);

2) осуществляет контроль за расходами, в том числе готовит проекты запросов и направляет запросы в государственные органы, органы местного самоуправления, организации, должностным лицам о предоставлении информации, анализирует полученную информацию в целях завершения контроля за расходами, подготовки доклада о результатах осуществления контроля за расходами, представления материалов Губернатору Новосибирской области.

*Указанные полномочия реализуются в случае принятия решения об осуществлении контроля за расходами в отношении:* лица, замещающего должность гражданской службы в областном органе или государственном органе (за исключением руководителя или заместителя руководителя областного органа, а также должности в администрации).

Таким образом, **лица, ответственные за профилактику коррупции в органах местного самоуправления, контроль за расходами не осуществляют:** это отнесено к полномочиям отдела по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации - в отношении лиц, замещающих муниципальные должности и лиц, замещающих в органе должности муниципальной службы, включенные в соответствующий перечень должностей.

## **СРОК ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ КОНТРОЛЯ ЗА РАСХОДАМИ**

*В срок, не превышающий 60 дней со дня принятия решения об осуществлении контроля за расходами, с возможностью продления до 90 дней лицом, принявшим решение о его осуществлении.*

*Сроки определены:* на основании части 2 статьи 7 Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам», Указа Президента Российской Федерации от 02.04.2013 № 310 «О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам», Указа Президента Российской Федерации от 21.09.2009 № 1065 «О проверке достоверности и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими, и соблюдения федеральными государственными служащими требований к служебному поведению».

**Например:**

❖ **Издано распоряжение об осуществлении контроля за расходами, получено 16 апреля 2024 года**

❖ **2 рабочих дня - на обеспечение уведомления декларанта, первичный запрос у него необходимых сведений (17 и 18 апреля)**

❖ Подготовка проектов запросов и направление запросов в органы, организации, должностным лицам (с момента получения распоряжения)

Обработка полученной информации (ее оценка и анализ): после получения информации и в рамках срока осуществления контроля за расходами



30 дней – до 16 мая, 60 дней – до 15 июня, в случае продления до 90 дней – до 15 июля (к этому сроку должен быть окончательно подготовлен, подписан и представлен Губернатору Новосибирской области доклад о результатах осуществления контроля за расходами).

### **ОСНОВНАЯ ЦЕЛЬ КОНТРОЛЯ ЗА РАСХОДАМИ - НЕОБХОДИМОСТЬ:**

✓ проверить достоверность и полноту сведений о расходах, представленных в ходе декларационной кампании, и сведений, представленных декларантом в ходе осуществления контроля за расходами,

✓ определить обоснованность представления сведений о расходах,

✓ оценить соответствие расходов данного лица, а также расходов его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей по каждой сделке по приобретению объектов имущества, указанных в части 1 статьи 3 Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам», их общему доходу,

✓ проверить законность происхождения каждого источника денежных средств, использованного на приобретение имущества.

**Обязанности** специалистов отдела по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации, **обязанности** лиц, ответственных за профилактику коррупции:

➤ истребовать от декларанта сведения о расходах и об источниках средств, использованных на приобретение имущества;

➤ провести с декларантом беседу в случае поступления ходатайства;

➤ осуществлять анализ поступающих сведений о доходах, о расходах, в рамках осуществления контроля за расходами.

**Права** специалистов отдела по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации, **права** лиц, ответственных за профилактику коррупции:

➤ проводить по своей инициативе беседу с декларантом;

➤ изучать поступившие от декларанта дополнительные материалы;

➤ получать от декларанта пояснения по представленным им сведениям и материалам;

➤ направлять запросы в органы прокуратуры Российской Федерации, иные федеральные государственные органы, государственные органы субъектов Российской Федерации, территориальные органы федеральных органов исполнительной власти, органы местного самоуправления, общественные объединения и иные организации об имеющейся у них информации о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера данного лица,

его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей, а также об источниках получения расходов средств;

➤ наводить справки у физических лиц и получать от них, с их согласия информацию.


## КАКИЕ ЗАПРОСЫ И В КАКОМ ПОРЯДКЕ НАПРАВЛЯЮТСЯ?

### 1. Запрос декларанту об истребовании от него сведений:

Содержание запрашиваемых сведений	Подтверждающие документы
1. О расходах лица, а также его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей по каждой сделке, совершенной ими в течение отчетного периода, если общая сумма таких сделок превышает общий доход лица и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих отчетному периоду.	К справке о доходах прилагается копия документа, являющегося основанием для возникновения права собственности (копия договора купли-продажи имущества).
2. Об источниках получения средств, за счет которых совершена сделка.	Документы, подтверждающие источники (кредитный договор, договор займа, договор купли-продажи ранее принадлежащего имущества, выписки по счету из банка, в том числе, лица, передавшего денежные средства).

**!** Основная работа должна быть проведена с самим декларантом: именно на нем лежит обязанность представить все запрошенные сведения, подтвердив соответствие расходов доходам, законность и обоснованность источников приобретения имущества. Для этого запросы в его адрес направляются каждый раз при наличии необходимости (то есть могут быть направлены неоднократно).

**Декларант, у которого запрошены данные сведения, обязан представить их в течение 15 рабочих дней с даты их истребования.**

 Необходимо учитывать, что невыполнение декларантом указанной обязанности, равно как и обязанности представить ежегодно при представлении сведений о доходах сведения о расходах в случае осуществления в отчетном периоде расходов по сделкам, предусмотренным в части 1 статьи 3 Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам», является правонарушением.

**Лицо, совершившее такое правонарушение, подлежит освобождению от замещаемой (занимаемой) должности, увольнению с государственной или муниципальной службы (части 1 и 2 статьи 16 Федерального закона «О**



**контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам»).**

**Декларант вправе:**

- давать пояснения в письменной форме в связи с истребованием указанных сведений, в ходе проверки достоверности и полноты сведений о расходах и по ее результатам, а также по вопросу об источниках получения средств, за счет которых им, его супругой (супругом) и (или) несовершеннолетними детьми совершена сделка, указанная в части 1 статьи 3 Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам»;

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

- обращаться с ходатайством к должностному лицу, ответственному за профилактику коррупции, о проведении с ним беседы по вопросам, связанным с осуществлением контроля за расходами. Ходатайство подлежит обязательному удовлетворению.

**2. Запросы в органы, организации, их должностным лицам рекомендуется готовить сразу после начала осуществления контроля за расходами и уведомления декларанта о его осуществлении.**

Адресат запроса	Содержание запрашиваемых сведений
1) в Управление Федеральной налоговой службы по Новосибирской области	о доходах, об имуществе (недвижимом, движимом, подлежащем указанию в справке о доходах, о счетах в банках, с указанием наименования банка, вида счета, дат его открытия и закрытия)
2) В Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по Новосибирской области; В государственное учреждение – Новосибирское региональное отделение Фонда социального страхования Российской Федерации; В министерство труда и социального развития Новосибирской области	О получении доходов в виде пенсии, других выплат социального характера (декларантом, супругой/супругом, несовершеннолетним ребенком)
3) Федеральную службу государственной регистрации, кадастра и картографии:	

<p>3.1) <i>посредством СМЭВ-3</i></p>	<p>об объектах недвижимости, принадлежащих (принадлежавших) декларанту/члену его семьи, их приобретении (возможные расходы), отчуждении и возможном получении дохода от этого</p>
<p>3.2) <i>посредством направления письменного запроса по утвержденной форме</i></p>	<p>о развернутых характеристиках объекта недвижимости, включая сведения о содержании сделки, о предоставлении копий правоустанавливающих документов;</p>
<p>4) в Главное управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по Новосибирской области (либо других регионов)</p>	<p>о транспортных средствах, принадлежащих (принадлежавших) декларанту/члену его семьи на праве собственности, их приобретении (возможные расходы), отчуждении и получении доходов от этого</p>
<p>5) в инспекцию государственного технического надзора за состоянием самоходных машин и других видов техники Новосибирской области (аналогичные государственные органы в других регионах)</p>	<p>о зарегистрированных самоходных машинах и других видах техники, в том числе тракторах, самоходных, дорожно-строительных и иных машинах и прицепах к ним, их приобретении (возможные расходы), отчуждении и получении доходов от этого</p>
<p>6) в Государственную инспекцию по маломерным судам ГУ МЧС России по Новосибирской области (либо других регионов)</p>	<p>о зарегистрированных маломерных судах (лодках, катерах, яхтах), отчуждении и получении доходов от этого</p>
<p>7) в банки и иные кредитные организации</p>	<p>о счетах, остатках на них на отчетную дату, о движении денежных средств по счетам, датах открытия и закрытия, валюте счетов, о доходах по вкладам (счетам), в том числе закрытым, об обязательствах финансового характера</p>

**!** ЗА ПОДПИСЬЮ ГУБЕРНАТОРА НОВОСИБИРСКОЙ ОБЛАСТИ направляются запросы в органы, осуществляющие оперативно-розыскную деятельность, а также в банки и иные кредитные организации, налоговые органы, органы, осуществляющие государственную регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним, а также операторам информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов:



- о проведении оперативно-разыскных мероприятий (в соответствии со статьей 7 Федерального закона от 12.08.1995 № 144-ФЗ «Об оперативно-розыскной деятельности»),

- о предоставлении сведений:

об операциях, счетах и вкладах физических лиц,

о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера,

о содержании правоустанавливающих документов, обобщенных сведений о правах отдельных лиц на имеющиеся или имевшиеся у них объекты недвижимости, выписок, содержащих сведения о переходе прав на объекты недвижимости,

о цифровых финансовых активах, принадлежащих их обладателю, содержащихся в записях информационной системы, в которой осуществлен выпуск таких цифровых финансовых активов.

Подготовку проектов указанных запросов в областном органе, государственном органе осуществляет лицо, ответственное за профилактику коррупции (в администрации - специалисты отдела по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации). Проект такого запроса, как правило, содержит информацию ограниченного доступа, поэтому должен иметь гриф «Для служебного пользования».

После подготовки проекта запроса он направляется сопроводительным письмом за подписью руководителя соответствующего органа в отдел по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации, который согласовывает проект запроса и осуществляет формирование карточки исходящего письма за подписью Губернатора в СЭДД, направлен проект запроса на согласование в департамент контроля администрации и первому заместителю Губернатора Новосибирской области, после согласования проекта запроса с которым направляет карточку проекта запроса в СЭДД Губернатору Новосибирской области для подписания.

### Алгоритм направления запросов в органы, уполномоченные на осуществление оперативно-розыскной деятельности (в графическом изложении)



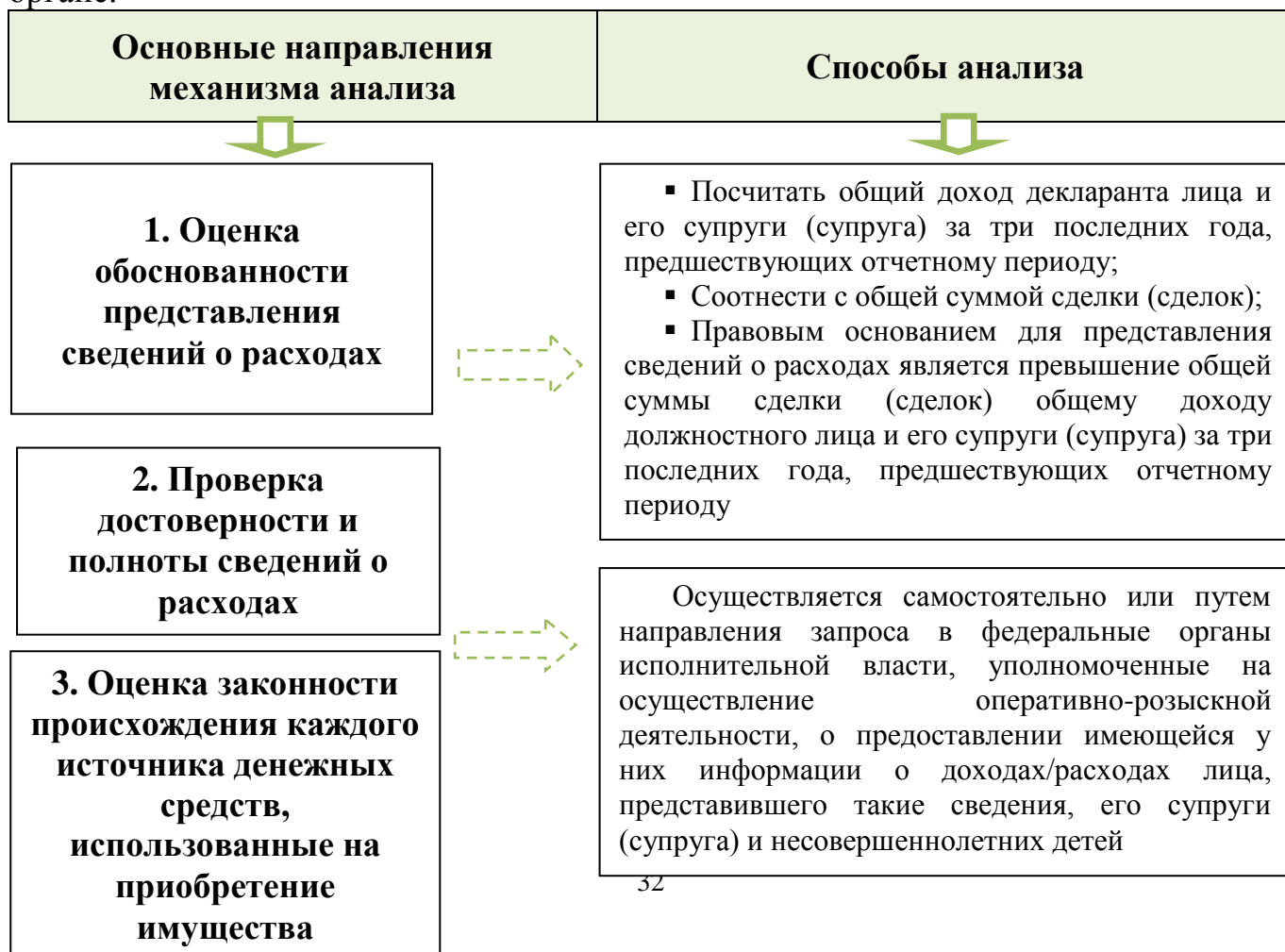
<p>анализирует информацию, изложенную в проекте запроса, и приложенных документах</p>	<p><b>2. Отдел по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации</b></p>	<p>в случае обоснованности направления запроса направляет проект запроса на согласование и затем – на подпись Губернатору Новосибирской области</p>
<p>1) подготовка проекта запроса в областном органе, государственном органе:</p>	<p>1. Лицо, ответственное за профилактику коррупции:</p>	
	<p>1.1) готовит проект запроса в:</p>	
	<p>- в кредитные организации (о представлении сведений об операциях, счетах и вкладах физических лиц. в том числе о доходах, полученных от вкладов, от владения ценными бумагами, информацией о которых располагает кредитная организация);</p>	
	<p>- в налоговые органы Российской Федерации (о полученных доходах, в том числе дохода от деятельности физического лица, зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя, дохода, полученного от участия в деятельности коммерческих организаций; о наличии счетов с указанием даты открытия, информацией о которых располагает налоговый орган);</p>	
<p>- в органы, осуществляющие государственную регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним (об имуществе и обязательствах имущественного характера, сведений о содержании правоустанавливающих документов, обобщенных сведений о правах отдельных лиц на имеющиеся или имевшиеся у них объекты недвижимости, а также запросы о представлении выписок, содержащих сведения о переходе прав на объекты недвижимости);</p>		
<p>1.2) прикладывает к проекту запроса документы, подтверждающих обоснование необходимости направления запроса, направляет все документы в отдел по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации</p>		
<p>2) в отделе по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации:</p>	<p>2.1) специалистом анализируется информация, изложенная в проекте запроса, и приложенных документах;</p>	
	<p>2.2) в случае обоснованности направления запроса направляет проект запроса на согласование, а затем на подпись Губернатору Новосибирской области.</p>	
<p>3) отработка запроса органом,</p>	<p>3.1) запрашиваемая информация поступает на имя Губернатора Новосибирской области;</p>	

организацией, подготовка ответа	3.2) отдел по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации направляет информацию в областной орган, государственный орган (передает нарочно лицу, ответственному за профилактику коррупции), подготовивший запрос
------------------------------------	---

**! ЗА ПОДПИСЬЮ РУКОВОДИТЕЛЯ СООТВЕТСТВУЮЩЕГО ОБЛАСТНОГО ОРГАНА, ГОСУДАРСТВЕННОГО ОРГАНА** направляются запросы в другие органы, организации, должностным лицам и гражданам.

Например, руководитель областного органа подписывает запросы в Пенсионный фонд Российской Федерации (отделение по Новосибирской области), министерство труда и социального развития Новосибирской области, инспекцию государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Новосибирской области, в прокуратуру Новосибирской области (если основанием для принятия решения об осуществлении контроля за расходами явилось представление или информация прокурора), в другие областные органы, государственные органы, в органы местного самоуправления, другие органы и организации.

Полученные по направленным официально запросам, а также представленные самостоятельно декларантом документы (их копии), пояснения декларанта и третьих лиц (с их согласия) тщательно и всесторонне анализируются в отделе по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации, лицом, ответственным за профилактику коррупции в областном органе, государственном органе.



**4. Определение соответствия расходов лица, в отношении которого осуществляется контроль за расходами, а также расходов его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей по каждой сделке их общему доходу**



▪ Соотнести общую сумму сделки (сделок) и сумму общего дохода должностного лица и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих отчетному периоду

Их несоответствие – основание для направления материалов, полученных в ходе контроля за расходами в органы прокуратуры Российской Федерации.



Оценить по представленным и полученным документам, насколько полно и достоверно подтверждается документально каждый источник средств, использованных на приобретение имущества

<b>Оценка законности наиболее часто встречающихся источников</b>		
<b>Наименование источника</b>	<b>Что оценивается</b>	<b>Каким способом оценивается</b>
Собственные накопления или доход по основному месту работы (службы)	Возможность накопить заявленную сумму дохода с учетом расходов в указанный период	<p>Определяется общая величина доходов семьи за указанный период за вычетом налогов.</p> <p>Рассчитывается установленный прожиточный минимум на каждого члена семьи.</p> <p>Устанавливаются иные расходы в соответствующий период, указанные в справках о доходах (например, покупки, обязательства по кредитам и т.п.), а также могут быть оценены расходы, произведенные в наличной и безналичной форме за оплату товаров и услуг, например за услуги ЖКХ и т.п. Из суммы полученных доходов вычитаются все понесенные расходы.</p>

<p>Денежные средства, полученные служащим в дар</p>	<p>1) Платежеспособность дарителя, его родственные или иные отношения к проверяемому лицу и членам его семьи (например, брак официально не зарегистрирован, но «супруги» проживают совместно уже много лет)</p> <p>2) аффилированность лиц (даритель и одаряемый)</p>	<p>Запрашиваются и изучаются документы, подтверждающие наличие денежных средств у дарителя, их источник (выписка из банка, справка о доходах, договор купли-продажи, справка из Пенсионного фонда Российской Федерации о размере пенсии (в случаях, когда дарителем выступает лицо, имеющего официальный статус пенсионера), письменные пояснения самого дарителя</p>
<p>Кредитные средства</p>	<p>Предмет кредитного договора, наличие созаемщиков</p>	<p>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 равном или незначительно меньшем ежемесячного дохода обязанного лица и членов семьи; исследуется дата фактического получения денежных средств (до осуществления расходов).</p>
<p>Доход от продажи (аренды) имущества</p>	<p>Законность сделки</p>	<p>Определяется наличие аффилированности проверяемого лица с иными лицами (родственники, свойственники, подчиненные и т.п.) посредством бесед, письменных пояснений, и сопоставления суммы от продажи (аренды) методом сравнения средней стоимости имущества, сложившего на</p>

		<p>рынке продаж. Кроме того, проверяется сама сделка (сделки). Например, при указании в договоре купли-продажи суммы сделки с явно завышенной или заниженной стоимостью необходимо направлять в установленном порядке, запросы в органы (организации), располагающие необходимыми сведениями</p>
--	--	--

## **VI. ИТОГИ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ КОНТРОЛЯ ЗА РАСХОДАМИ ЛИЦ, ЗАМЕЩАЮЩИХ РАЗЛИЧНЫЕ ДОЛЖНОСТИ**

Специалист отдела по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации, лицо, ответственное за профилактику коррупции в областном органе, государственном органе, **начинает подготовку проекта доклада о результатах осуществления контроля за расходами** (далее - проект доклада, доклад) при наличии сведений, позволяющих сформулировать предварительные итоги его осуществления (то есть, не дожидаясь всех ответов на направленные запросы), по следующим вопросам:

1) о достоверности и полноте сведений о расходах по приобретению имущества, указанных в справках о доходах, представленных декларантом;

2) о достоверности и полноте сведений об источниках получения средств по приобретению имущества, указанных в справках о доходах, представленных декларантом;

3) о законности происхождения каждого источника получения денежных средств, использованных для приобретения имущества, указанных в представленных декларантом справках о доходах.

### **Проект доклада**

При наличии информации, полученной в ходе декларационной кампании, предоставленной декларантом и полученной посредством СМЭВ, а также письменных пояснений и копий необходимых документов, полученных уже после принятия решения об осуществлении контроля за расходами, *лицо, ответственное за профилактику коррупции, готовит проект доклада* (описание основания принятия решения об осуществлении контроля за расходами, предварительных выводов по итогам анализа имеющихся документов по вышеуказанным вопросам).

**Далее проект доклада не позднее чем через 35 дней** после принятия решения об осуществлении контроля за расходами сопроводительным письмом руководителя областного органа, государственного органа направляется в отдел по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации - для предварительного анализа и оценки полноты сделанных предварительных выводов, определения рекомендаций по дальнейшим действиям (запросам, дополнительным критериям оценки).

Отдел по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации в течение 7 рабочих осуществляет оценку предварительных выводов осуществления контроля за расходами, и в случае неполноты анализа, выявления неточностей, необоснованности выводов направляет в областной орган, государственный орган предложения и рекомендации по дальнейшему анализу.

Лицо, ответственное за профилактику коррупции в областном органе, государственном органе, учитывает рекомендации и предложения, поступившие из отдела по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации, проводит анализ и оценку поступающих материалов, дорабатывает проект доклада о результатах осуществления контроля за расходами.





**Продлевать осуществление контроля за расходами до 90 дней** рекомендуется в случаях, *когда к окончанию течения основного срока его осуществления (60 дней со дня принятия решения об осуществлении контроля за расходами) вся информация, необходимая для оценки и анализа, не поступила.*

Продление осуществляется путем направления в отдел по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации письма с приложением информации, обосновывающей продление срока осуществления контроля за расходами (с соблюдением требований законодательства об исключении доступа третьих лиц к информации ограниченного доступа).

Отдел по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации при обоснованности предложения о продлении срока осуществления контроля за расходами направляет Губернатору Новосибирской области письмо о продлении с обоснованием этого предложения, а после получения резолюции Губернатора Новосибирской области информирует инициатора продления о принятом решении.

**! ВАЖНО:** Если основания продления срока осуществления контроля за расходами отсутствуют, контроль за расходами должен быть **завершен в течение 60 дней со дня принятия решения о его осуществлении.**

**В этот срок включается:** подписание лицом, ответственным за профилактику коррупции, доклада, а также направление подписанного доклада Губернатору Новосибирской области сопроводительным письмом руководителя областного органа, государственного органа.

Подписанный доклад должен быть направлен лицом, ответственным за профилактику коррупции в областном органе, государственном органе, Губернатору Новосибирской области не позднее чем за 7 рабочих дней до дня окончания срока (как в пределах 60-дневного срока, так и с учетом продления на срок до 90 дней).

Завершение контроля за  
расходами



Представление Губернатору  
Новосибирской области подписанного  
доклада

**О результатах осуществления контроля за расходами должен быть проинформирован декларант** - информация в письменном виде вручается ему под роспись (рекомендуется пригласить декларанта для вручения) или направляется ему по его последнему известному месту жительства в Российской Федерации (рекомендуется направлять заказным письмом с уведомлением о вручении).

**В докладе отражаются, в том числе, предложения:**

- о рассмотрении материалов контроля за расходами на заседании комиссии по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов соответствующего органа;

- о применении представителем нанимателя взыскания к лицу, в отношении которого осуществлялся контроль за расходами;

- о неприменении представителем нанимателя взыскания к лицу, в отношении которого осуществлялся контроль за расходами;

- о направлении материалов контроля за расходами в органы прокуратуры в течение 3-х дней с момента окончания контроля за расходами.

## **СТРУКТУРА ДОКЛАДА О РЕЗУЛЬТАТАХ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ КОНТРОЛЯ ЗА РАСХОДАМИ**

### **ВВОДНАЯ ЧАСТЬ:**

На основании (*указывается наименование и реквизиты документа, которым оформлено решение об осуществлении контроля за расходами*).

В соответствии с (*указывается положение нормативного правового акта, в соответствии с которым принято решение об осуществлении контроля за расходами, ФИО и должность лица, в отношении которого осуществлен контроль за расходами*).

### **ОПИСАТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ** - указывается информация:

об информировании лица, в отношении которого осуществлен контроль за расходами, о начале осуществления контроля за расходами, о его правах, о необходимости представления письменных пояснений, сведений и материалов, имеющих отношение к контролю за расходами;

о направлении соответствующих запросов в соответствующие органы, цели их направления;

об изучении всех материалов и документов, полученных в ходе контроля за расходами и до принятия соответствующего решения (пояснения лица, представленные лицом документы и сведения, полученные по запросам сведения, документы и материалы);

о проведении с лицом, в отношении которого осуществлен контроль за расходами, по его просьбе бесед о том, какие представляемые им сведения, и соблюдение каких требований подлежат контролю за расходами/либо указывается информация о не поступлении от лица соответствующей просьбы.

**КОНСТАТИРУЮЩАЯ ЧАСТЬ** - *отмечается, что установлено, а также факты, которые были исследованы и проанализированы.*

**РЕЗОЛЮТИВНАЯ ЧАСТЬ** - *должна содержать выводы по вопросам о: достоверности и полноте сведений о расходах по приобретению имущества, указанных в справках о доходах, представленных декларантом;*

*достоверности и полноте сведений об источниках получения средств по приобретению имущества, указанных в справках о доходах, представленных декларантом;*

*законности каждого источника получения денежных средств, использованных для приобретения имущества, указанных в справках о доходах, представленных декларантом.*

*В случае выявления признаков недостоверности и неполноты сведений о доходах соответствующая информация также должна быть отражена в докладе.*

В резолютивной части доклада указывается дата его составления.

**Помимо доклада, к сопроводительному письму прикладываются документы, обосновывающие выводы, изложенные в докладе. При этом в СЭДД**

формируется карточка документа, в которую прикрепляется только сопроводительное письмо, приложения в СЭДД не размещаются, а передаются в администрацию (отдел по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации) нарочно.

**☑ ВАЖНО:**

**Перечень документов, направляемых Губернатору Новосибирской области одновременно с докладом, зависит от выводов, сделанных в результате осуществления контроля за расходами.**

1. Согласно докладу, выявлены: соответствие расходов доходам, источники подтверждены и достоверность этих сведений не вызывает сомнений, отсутствуют основания применения взыскания к декларанту за допущенные нарушения и (или) основания для рассмотрения материалов осуществления контроля за расходами на заседании комиссии по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов, созданной в соответствующем областном органе, государственном органе.

В этом случае к сопроводительному письму, помимо доклада, должны быть приложены:

копии материалов осуществления контроля за расходами, обосновывающие все сделанные в докладе выводы (копии справок о доходах, договоров, являющихся основанием для возникновения права собственности на объекты, отраженные в разделе 2 справок о доходах, копии пояснений декларанта и приложенных к ним документов, копии ответов органов, организаций, их должностных лиц, пояснений третьих лиц, данных с их согласия, полученных напрямую областным органом, государственным органом, и другие документы).

2. Если имеются основания для направления материалов в государственные органы в соответствии с их компетенцией (статья 16 Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам»):

*часть 3 статьи 16 - выявление в ходе осуществления контроля за расходами обстоятельств, свидетельствующих о несоответствии расходов общему доходу семьи - материалы в течение 3-х дней после завершения контроля за расходами направляются в прокуратуру Новосибирской области*

/при оформлении материалов необходимо руководствоваться приказом Генпрокуратуры РФ от 10.10.2022 № 581 и приказом Минтруда России от 31.03.2015 № 206н/;

*часть 4 статьи 16 - выявление в ходе осуществления контроля за расходами признаков преступления, административного или иного правонарушения - материалы в течение 3-х дней после завершения контроля за расходами направляются в государственные органы в соответствии с их компетенцией*

/в этих случаях в течение 3-х (календарных) дней с момента подписания и представления доклада Губернатору Новосибирской области материалы контроля за расходами должны быть направлены в соответствующие государственные органы/;

*части 5 и 6 статьи 16 - освобождение декларанта от государственной должности, муниципальной должности, увольнение его с государственной*

*гражданской службы, с муниципальной службы* - **представление** Губернатору Новосибирской области **доклада о невозможности завершить контроль за расходами в связи с освобождением лица от замещаемой (занимаемой) должности, его увольнением**

/Материалы, полученные в ходе осуществления контроля за расходами, а также данный доклад, в 30-дневный срок после освобождения лица от должности или его увольнения направляются Губернатором Новосибирской области в прокуратуру Новосибирской области/

Поступление данных материалов, а также доклада является основанием для принятия прокурором решения об осуществлении контроля за расходами уже бывшего служащего и членов его семьи.

При этом до принятия решения о проведении контрольных мероприятий прокуратура анализирует представленные материалы на предмет законности принятого решения о контроле за расходами бывшего служащего, членов его семьи, оценивает уже установленные обстоятельства на предмет имеющих фактов приобретения имущества на законные доходы.

Если по результатам изучения представленных материалов прокуратурой установлено, что материалы контроля за расходами свидетельствуют о том, что имущество приобретено на законные доходы, решение об осуществлении прокурором контроля за расходами обоснованно не принимается.

Во всех случаях направления материалов (их копий) в прокуратуру Новосибирской области, иные государственные органы в соответствии с их компетенцией материалы (их копии) должны быть сшиты и заверены в соответствии с правилами делопроизводства.

**!** Если срок осуществления контроля за расходами был продлен до 90 дней, доклад и все необходимые документы должны быть представлены в рамках данного срока, по мере подписания доклада, но не позднее чем за 7 рабочих дней до его истечения.

Отдел по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации, по резолюции Губернатора Новосибирской области, оценивает все материалы, итоги оценки представляет Губернатору Новосибирской области.

### **ЧТО ПОДЛЕЖИТ ОЦЕНКЕ (АНАЛИЗУ):**

- факт исполнения обязанности по представлению сведений о расходах;
- достоверность и полнота сведений о расходах;
- достоверность и полнота сведений об источниках получения средств;
- законность каждого источника получения денежных средств, использованных на расходы и наличие обоснования источников получения средств в отчетном периоде лицом, его супругой (супругом) и несовершеннолетними детьми, в том числе анализ возможных источников получения доходов:

- дохода, полученного от продажи или сдачи в аренду недвижимого имущества, транспортных средств, который должен подтверждаться правоустанавливающими документами (договорами), а также найти свое отражение

в разделе 1 «Сведения о доходах», подразделах 3.1 «Недвижимое имущество» и 3.2 «Транспортные средства» раздела 3 справки о доходах;

- денежных средств, полученных 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 о доходах;

- денежных средств, полученных вследствие возникновения срочного обязательства финансового характера (заем, кредит), подтвержденных 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» раздела 6 справки о доходах;

- дохода, полученного в результате владения ценными бумагами, акциями, (долями участия, паями в уставных (складочных) капиталах организаций), сведения о владении которыми сопоставляются со сведениями, указанными в разделе 1 «Сведения о доходах» и разделе 5 «Сведения о ценных бумагах» справки о доходах;

- личных накоплений семьи за предыдущие годы.

**!** Чтобы оценить возможность накоплений за предыдущие годы, необходимо проанализировать:

произведенные ранее расходы по сделкам, за счет каких источников такие расходы произведены (уделив внимание расходам за счет накоплений и кредитов);  
наличие кредитных обязательств;

дополнительно можно сопоставить доходы семьи с прожиточным минимумом

- чтобы оценить возможность произвести накопления, погашать кредитные обязательства, совершать другие расходы.

### **Принятие решения Губернатором Новосибирской области. Применение взыскания**

**Губернатор Новосибирской области после рассмотрения доклада о результатах осуществления контроля за расходами:**

1) может предложить комиссии соответствующего областного органа, государственного органа, органа местного самоуправления по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов рассмотреть результаты осуществления контроля за расходами на ее заседании (часть 2 статьи 13 Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, иных лиц их доходам»);

2) вносит в случае необходимости предложения:

о применении мер юридической ответственности к лицам, в отношении которых осуществлен контроль за расходами и (или)

о направлении материалов, полученных в результате осуществления контроля за расходами, в органы прокуратуры, иные государственные органы в соответствии с компетенцией (пункт 2 части 3 статьи 13 Федерального закона «О контроле за

соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, иных лиц их доходам»).

**Отдел по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации** готовит информацию с соответствующими вышеуказанными предложениями/рекомендациями (в зависимости от выводов, указанных в соответствующем докладе, согласованных с Губернатором Новосибирской области):

1) для направления письма руководителю органа (при осуществлении контроля за расходами в отношении лица, замещающего должность государственной гражданской службы в областном органе, государственном органе, должность муниципальной службы в органе местного самоуправления, за исключением лиц, замещающих должности руководителей и заместителей руководителей областных органов, а также главы местной администрации по контракту);

2) о применении меры ответственности, указанной в части 7.3 или части 7.3-1 статьи 40 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (в отношении лица, замещающего муниципальную должность, должность главы местной администрации по контракту);

3) для направления в прокуратуру Новосибирской области:

- в 3-дневный срок с момента окончания контроля за расходами - в случае, если в ходе осуществления контроля за расходами выявлены обстоятельства, свидетельствующие о несоответствии расходов общему доходу;

- в 30-дневный срок - о невозможности завершить контроль в связи с освобождением лица от замещаемой (занимаемой) должности или его увольнением;

- если основанием для осуществления контроля за расходами явились информация прокуратуры Новосибирской области или акт прокурорского реагирования;

4) для направления в государственные органы в соответствии с их компетенцией - в 3-дневный срок с момента окончания контроля за расходами, если в ходе осуществления контроля за расходами *выявлены признаки преступления, административного или иного правонарушения.*

*Решение о применении взыскания к лицу, в отношении которого осуществлялся контроль за расходами, может быть принято:*

после ознакомления Губернатора Новосибирской области с докладом по результатам осуществления контроля за расходами;

в соответствии с рекомендациями комиссии по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов, на заседании которой рассмотрены материалы осуществления контроля за расходами.

Комиссия по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов может, в том числе, рекомендовать представителю нанимателя не применять взыскание к лицу, в отношении которого осуществлялся контроль за расходами.



После подписания акта о взыскании в установленный законодательством срок ответственное лицо знакомит лицо, в отношении которого осуществлялся контроль за расходами, с решением о применении к нему взыскания, под роспись.

Отдел по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации, лицо, ответственное за профилактику коррупции в соответствующем органе, обеспечивают направление информации о результатах, полученных в ходе осуществления контроля за расходами, в органы и организации, их должностным лицам, которые предоставили информацию, послужившую основанием для принятия решения, указанные в статье 15 Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, иных лиц их доходам» *(с письменного согласия Губернатора Новосибирской области и с соблюдением законодательства о государственной тайне и о защите персональных данных)*.

### **ОФОРМЛЕНИЕ МАТЕРИАЛОВ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ КОНТРОЛЯ ЗА РАСХОДАМИ**

Все материалы, полученные специалистом отдела по профилактике коррупционных и иных правонарушений администрации, лицом, ответственным за профилактику коррупции в соответствующем органе, оформляются по правилам делопроизводства.

К личному делу лица, в отношении которого осуществлен контроль за расходами (если законодательством предусмотрено ведение личного дела), приобщаются копии:

- распоряжения Губернатора Новосибирской области о контроле за расходами;
- письма об информировании лица, в отношении которого принято решение об осуществлении контроля за расходами, о таком решении;
- доклада по результатам осуществления контроля за расходами;
- акта о применении взыскания (при наличии).