


Управление труда и занятости
Республики Карелия



Правовое просвещение
в области противодействия коррупции



Петрозаводск
26 февраля 2019 года

**ВАЖНАЯ
ИНФОРМАЦИЯ**

Если государственный служащий:

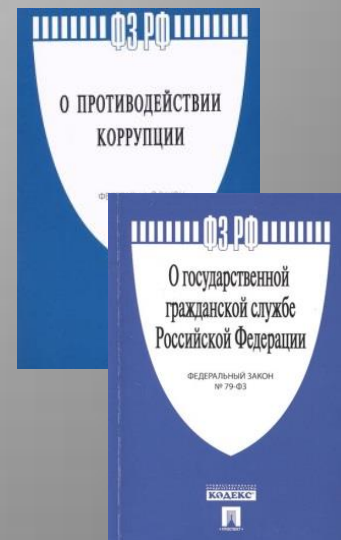
- ❑ не представил сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера:
 - своих
 - членов своей семьи
- ❑ представил неполные или недостоверные сведения о своих доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера
- ❑ представил заведомо неполные или недостоверные сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера членов своей семьи

То имеет место правонарушение



освобождение государственного служащего от замещаемой должности, увольнение его с государственной гражданской службы (ст. 59.2 ФЗ-79)

Иные нарушения при оформлении сведений влекут иные виды дисциплинарных взысканий





При невозможности представить сведения в отношении члена семьи

Служащему следует обратиться с заявлением в подразделение кадровой службы по профилактике коррупционных и иных правонарушений

Заявление должно быть направлено **до** истечения срока, установленного для представления служащим сведений

Обрати внимание!

Для служащих право направить заявление о невозможности представить сведения о своих доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера законодательством не предусмотрено

Структура справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера



РАЗДЕЛ 1. СВЕДЕНИЯ О ДОХОДАХ

Доход по основному месту работы

- **Указывается** доход, полученный в том государственном органе (организации), в котором замещается должность в период представления сведений. Указывается **общая сумма дохода**, содержащаяся в справке по форме 2-НДФЛ (графа 5.1 «Общая сумма дохода»).
- Если получен **доход, который не включен в справку по форме 2-НДФЛ**, он **подлежит указанию в иных доходах**
- **Служащий может предоставить пояснения, если его доходы, указанные в разделе 1 справки и в справке по форме 2-НДФЛ отличаются, и приложить их к справке**

СПРАВКА О ДОХОДАХ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА
за 2015 год № 15 от 01.01.2016

Приказ № 1 номер корректировки 00 и ИФНС (код) 6001

Формы 2-НДФЛ
Код по КНД 1151078

1. Данные о налоговом агенте
Код по ОКПО 4076000 Телефон 521.44.88 ИНН 5007019800 КПП 500700001
Налоговый агент ООО "Навигатор"

2. Данные о физическом лице - получателе дохода
ИНН в Российской Федерации 7719641050 ИИН в стране гражданства Физическое Лицо
Фамилия Егорова Имя Александр Отчество Александр
Статус налогоплательщика 1 Дата рождения 01.05.1980 Гражданство (код страны) 643
Код документа, удостоверяющего личность 21 Серия и номер документа 45 04 983074
Адрес места жительства в Российской Федерации Пятигорск Индекс 357365 Код субъекта 77
Район Город Населенный пункт
Улица Удальцова Дом 9 Корпус Квартира 315
Код страны проживания Адрес

3. Доходы, облагаемые по ставке 13 %

Месяц	Код дохода	Сумма дохода	Код вычета	Сумма вычета	Месяц	Код дохода	Сумма дохода	Код вычета	Сумма вычета
01	2000	35000							
02	2000	35000							
03	2000	35000							
04	2000	35000							
05	2000	35000							
06	2000	35000							
07	2000	35000							
08	2000	35000							
09	2000	35000							
10	2000	20070							
11	2000	35000							
12	2000	35000							

4. Стандартные, социальные, инвестиционные и имущественные налоговые вычеты

Код вычета	Сумма вычета	Код вычета	Сумма вычета	Код вычета	Сумма вычета
114	8000				

Удостоверено, подтверждающее право на социальный налоговый вычет: № _____ Дата _____ Код ИФНС _____
Удостоверено, подтверждающее право на имущественный налоговый вычет: № _____ Дата _____ Код ИФНС _____

5. Общие суммы дохода и налога

Общая сумма дохода	Сумма налога удержанная	Сумма налога удержанная	Сумма налога, подлежащая удержанию на основании справки
450000	53326	53326	0
450000	53326	53326	0
Сумма фиксированных авансовых платежей	53326	Сумма налога, не удержанная налогоплательщиком	0
0	0	Сумма налога, не удержанная налогоплательщиком	0

Удостоверено, подтверждающее право на уменьшение налога на фиксированные авансовые платежи: № _____ Дата _____ Код ИФНС _____
Налоговый агент (1 - налоговый агент, 2 - уполномоченный представитель): 1
Служба Служба Генерального Директора (наименование)
ИФНС (наименование)
Наименование документа, подтверждающего полномочия руководителя
* Отметка указывается при наличии.



Полезная информация

Если в отчетном периоде произошла смена места службы, основного места работы, доход, полученный по предыдущему месту службы (работы), указывается в строке «иные доходы».

РАЗДЕЛ 1. СВЕДЕНИЯ О ДОХОДАХ

**ВАЖНАЯ
ИНФОРМАЦИЯ!**

Иные доходы

(если не отражены в строках 1-5 справки)

- ❑ пенсия (разные виды пенсий (по возрасту и пенсия военнослужащего) не суммировать)
 - ❑ доплаты к пенсиям, выплачиваемые в соответствии с законодательством Российской Федерации и законодательством субъектов Российской Федерации (необходимо обращаться в территориальный орган Пенсионного фонда РФ или органы социальной защиты)
- ❑ **все виды пособий** (по временной нетрудоспособности, по беременности и родам, единовременное пособие женщинам, вставшим на учет в медицинских учреждениях в ранние сроки беременности, единовременное пособие при рождении ребенка, ежемесячное пособие по уходу за ребенком, социальное пособие на погребение и др.), **если** выплаты не включены в справку по форме 2-НДФЛ
 - ❑ государственный сертификат на материнский (семейный) капитал, **если** в отчетном периоде сертификат либо его часть был реализован!
- ❑ суммы, причитающиеся ребенку в качестве алиментов, пенсий, пособий (данные средства **указываются в справке одного из родителей**)

Но! Если перечисляются счет в банке, открытый на имя несовершеннолетнего ребенка, то сведения отражаются в справке несовершеннолетнего ребенка в графе «Иные доходы» раздела 1 справки и в разделе 4 «Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях» справки



**НЕ
отражаются**

РАЗДЕЛ 1. СВЕДЕНИЯ О ДОХОДАХ

сведения о денежных средствах, полученных:

сведения о денежных средствах, касающихся возмещения расходов, понесенных служащим, его супругой (супругом), несовершеннолетним ребенком, в том числе **связанных:**

- с оплатой коммунальных и иных услуг, наймом жилого помещения
- с внесением родительской платы за посещение дошкольного образовательного учреждения
- с переводом денежных средств между своими банковскими счетами, а также с зачислением на свой банковский счет ранее снятых средств с другого, например, зарплатного счета
- с возвратом денежных средств по несостоявшемуся договору купли-продажи

- в виде социального, имущественного налогового вычета
- в качестве возврата налога на добавленную стоимость, уплаченного при совершении покупок за границей, по чекам Tax-free
- в качестве вознаграждения донорам за сданную кровь, ее компоненты (и иную помощь) при условии возмездной сдачи
- денежные средства, полученные в связи с прощением долга служащему (работнику), его супруге (супругу) или несовершеннолетним детям**

**ВАЖНАЯ
ИНФОРМАЦИЯ**

Раздел 2. Сведения о расходах

Заполняется только **в случае, если:**

**Обязательно
указываются
источники
доходов**
(их может
быть
несколько)

- ❑ в отчетном периоде (2018 год) осуществлены **расходы по сделке (сделкам) по приобретению** земельного участка, другого объекта недвижимости, транспортного средства, ценных бумаг, акций (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций)
- ❑ **сумма расходов** по такой сделке или общая сумма совершенных сделок **превышает общий доход** служащего и его супруги (супруга) **за три последних года**, предшествующих отчетному периоду (по сделкам, совершенных в 2018 году)

Общий доход = доход служащего + доход супруги (супруга) за три календарных года, предшествовавших году совершения сделки (суммируются доходы **за 2015, 2016 и 2017 годы**)

Обрати внимание! Общий доход рассчитывается вне зависимости от:

- ❑ замещаемой должности служащим в течение трех указанных лет
- ❑ места прохождения государственной службы, осуществления трудовой деятельности

Доход несовершеннолетнего ребенка при расчете общего дохода не учитывается

Раздел 2. Сведения о расходах

Не заполняется в случае, если:

отсутствуют правовые основания для представления сведений о расходах в отчетном периоде (2017 год), т.е. не приобретено имущество, предусмотренное Федеральным законом от 3 декабря 2012 г. № 230-ФЗ

указанные объекты приобретены в результате совершения безвозмездной сделки (наследование, дарение)

Но! Такое имущество отражается в соответствующих разделах справки

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



РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ О РАСХОДАХ

При заполнении графы «Вид приобретенного имущества» указывается, например:

- ❑ земельный участок для ведения личного подсобного, дачного хозяйства, огородничества, садоводства, индивидуального гаражного или индивидуального жилищного строительства
- ❑ для объекта недвижимого имущества **рекомендуется** указывать его местонахождение (адрес) и площадь
- ❑ для транспортного средства **рекомендуется** указывать вид, марку, модель транспортного средства, год изготовления
- ❑ для ценных бумаг **рекомендуется** указывать вид ценной бумаги, сведения о выпустившем ее лице (для юридических лиц – наименование, организационно-правовую форму, местонахождение)

Источниками могут быть (их может быть несколько):

- доход по основному месту работы служащего (работника), его супруги (супруга);
- накопления за предыдущие годы;
- наследство;
- дар;
- заем;
- ипотека;
- единовременная субсидия на приобретение жилого помещения и иные аналогичные выплаты, средства материнского (семейного) капитала;
- иные виды доходов

РАЗДЕЛ 3. СВЕДЕНИЯ ОБ ИМУЩЕСТВЕ



Указываются **все объекты недвижимости, принадлежащие** служащему (работнику), члену семьи **на праве собственности**, независимо от того, когда они были приобретены, в каком регионе Российской Федерации или в каком государстве зарегистрированы.

Каждый объект недвижимости, на который зарегистрировано право собственности, указывается отдельно

Указанию подлежит недвижимое имущество, полученное:

- в порядке наследования (выдано свидетельство о праве на наследство)
- по решению суда (вступило в законную силу)

НО! право собственности на которое не зарегистрировано в установленном порядке (не осуществлена регистрация в Росреестре)

Рекомендуется заблаговременно проверить наличие и достоверность документов о праве собственности и/или выписки из Единого государственного реестра прав на недвижимое имущество и сделок с ним (ЕГРП)

РАЗДЕЛ 3. СВЕДЕНИЯ ОБ ИМУЩЕСТВЕ

Подраздел 3.2. Транспортные средства

указываются сведения о транспортных средствах:

- находящихся в собственности
- переданные в пользование по доверенности
- находящиеся в угоне, в залоге у банка
- полностью негодные к эксплуатации
- снятые с регистрационного учета и т.д.

ОБЯЗАТЕЛЬНО собственником ТС
должен являться:

- служащий
- члены его семьи

Если на 31 декабря транспортное средство уже было отчуждено и зарегистрировано на имя покупателя, то в подразделе 3.2 справки его отражать не следует. **При этом в разделе 1 справки следует указать доход от продажи транспортного средства, в том числе по схеме «трейд-ин»**



**ОБРАТИТЕ
ВНИМАНИЕ**

РАЗДЕЛ 3. СВЕДЕНИЯ ОБ ИМУЩЕСТВЕ

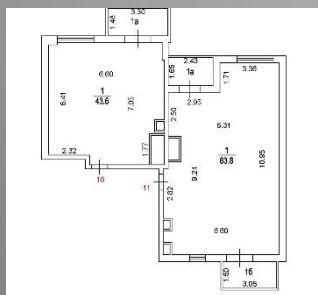
В графе «Вид собственности» указывается вид собственности на имущество:

- Индивидуальная
- Общая:
 - совместная (доли в имуществе не определяются)
 - долевая (определены доли каждого собственника)

Местонахождение (адрес) недвижимого имущества указывается согласно правоустанавливающим документам.

При этом указывается:

- 1) индекс;
- 2) субъект Российской Федерации;
- 3) район;
- 4) город иной населенный пункт (село, поселок и т.д.);
- 5) улица (проспект, переулок и т.д.);
- 6) номер дома (владения, участка), корпуса (строения), квартиры



Площадь объекта недвижимого имущества указывается на основании правоустанавливающих документов. Если имущество принадлежит служащему на праве совместной собственности (без определения долей) или долевой собственности, указывается общая площадь данного объекта, а не площадь доли



Федеральный закон от 03.07.2016 № 315-ФЗ «О внесении изменений в часть первую Гражданского кодекса РФ и отдельные законодательные акты РФ»

абз. п. 1 ст. 130 Гражданский кодекс РФ

• К недвижимым вещам относятся..., а также предназначенные для размещения транспортных средств части зданий или сооружений (**машино-места**), если границы таких помещений, частей зданий или сооружений описаны в установленном законодательством о государственном кадастровом учете порядке

п. 29 ст. 1 Градостроительного кодекса РФ

• **Машино-место** - предназначенная исключительно для размещения транспортного средства индивидуально-определенная часть здания или сооружения, которая не ограничена либо частично ограничена строительной или иной ограждающей конструкцией и границы которой описаны в установленном законодательством о государственном кадастровом учете порядке

Раздел 4. Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях

№ п/п	Наименование и адрес банка или иной кредитной организации	Вид и валюта счета	Дата открытия счета	Остаток на счете (руб.)	Сумма поступивших на счет денежных средств (руб.)
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					

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

Отражается информация обо всех счетах, открытых по состоянию на отчетную дату, вне зависимости от цели их открытия и использования, в том числе счета с нулевым остатком на 31 декабря отчетного года

- 1) счета пластиковых карт, например, пластиковых карт для зачисления пенсии, кредитные карты;
- 2) счета, открытые для погашения кредита;
- 3) счета (вклады) в иностранных банках, расположенных за пределами Российской Федерации;

Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях, которые по состоянию на отчетную дату закрыты, не указываются

Публичное акционерное общество
«Сбербанк России»
Россия, Москва, 117997, ул.
Вавилова, д. 19



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

Графа «Сумма поступивших на счет денежных средств» **заполняется, если** общая сумма денежных поступлений на счет за отчетный период превышает общий доход служащего (работника) и его супруги (супруга) за отчетный период и два предшествующих ему года

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

The image displays three calendar grids for the years 2016, 2017, and 2018. Each grid is organized by month, with days of the week and dates listed. The years are prominently displayed at the top of each grid.

Например, в 2019 году **указываем** общую сумму денежных средств, поступивших на счет в 2018 году, **если** эта сумма превышает общий доход служащего и его супруги (супруга) за 2016, 2017 и 2018 годы

Государственный сертификат на материнский (семейный) капитал НЕ ЯВЛЯЕТСЯ ценной бумагой **НЕ указывать** в подразделе 5.2

РАЗДЕЛ 6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ ИМУЩЕСТВЕННОГО ХАРАКТЕРА

Раздел 6. Сведения об обязательствах имущественного характера

6.1. Объекты недвижимого имущества, находящиеся в пользовании

№ п/п	Вид имущества	Вид и сроки пользования	Основание пользования	Местонахождение (адрес)	Площадь (кв. м)
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					

Подраздел 6.1. Объекты недвижимого имущества, находящиеся в пользовании



Указывается **недвижимое имущество, находящееся во временном пользовании**



Основание пользования:

- договор аренды (найма, поднайма)
- безвозмездное пользование
- фактическое предоставление и др.

Объекты недвижимого имущества должны находиться в пользовании:

- служащего **и (или)**
- членов его семьи

Не требуется в справке одного из супругов **указывать** объекты недвижимости, находящиеся в собственности другого супруга, **ЕСЛИ** они указаны в разделе 3.1 справки

Сведения указываются по состоянию на отчетную дату

РАЗДЕЛ 6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ ИМУЩЕСТВЕННОГО ХАРАКТЕРА

Раздел 6. Сведения об обязательствах имущественного характера

6.1. Объекты недвижимого имущества, находящиеся в пользовании

№ п/п	Вид имущества	Вид и сроки пользования	Основание пользования	Местонахождение (адрес)	Площадь (кв. м)
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					

Подраздел 6.2. Срочные обязательства финансового характера

указывается **каждое** срочное **обязательство** **финансового** **характера** на **сумму, равную или** **превышающую 500 000 рублей,** кредитором или должником по которым является:

- служащий
- супруга (супруг)
- несовершеннолетний ребенок

В графе «**Содержание обязательства**»

указывается существо обязательства (заем, кредит и другие)

Указываются по состоянию на отчетную дату

РАЗДЕЛ 6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ ИМУЩЕСТВЕННОГО ХАРАКТЕРА

Подраздел 6.2. Срочные обязательства финансового характера

Кредитор - ПАО
«Сбербанк России»

Договор займа денежных средств - в графе «Кредитор (должник)» указываются фамилия, имя, отчество и адрес должника/кредитора: должник Иванов Иван Иванович, г. Москва, Ленинский проспект, д. 8, кв. 1. Основание возникновения обязательства - договор займа с указанием даты подписания

**Указываются по
состоянию на
отчетную дату**

В графе «Кредитор (должник)» указывается вторая сторона обязательства и ее правовое положение в данном обязательстве (кредитор или должник), его фамилия, имя и отчество (наименование юридического лица), адрес

Помимо прочего подлежат указанию обязательства:

- договору на ведение индивидуальных инвестиционных счетов**
- договору поручительства (если соответствующие обязательства возникли у поручителя);
- уплате алиментов (сумма невыплаченных алиментов равна или превышает 500 000 руб.);
- договору пенсионного страхования;**
- договорам страхования жизни с условием периодических страховых выплат (ренты, аннуитетов) и (или) с участием страхователя в инвестиционном доходе страховщика**
- договорам о брокерском обслуживании**
- иные обязательства, в том числе установленные решением суда**



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

N п/п	Вид имущества	Приобретатель имущества по сделке <u><1></u>	Основание отчуждения имущества <u><2></u>
1	2	3	4
1	Земельные участки: 1) 2)		
2	Иное недвижимое имущество: 1) 2)		
3	Транспортные средства: 1) 2)		
4	Ценные бумаги: 1) 2)		

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



Безвозмездная сделка – это сделка, по которой одна сторона (служащий, его супруга (супруг), несовершеннолетний ребенок) обязуется предоставить что-либо другой стороне без получения от нее платы или иного встречного предоставления

(статья 423 Гражданского кодекса РФ)

Договор дарения – это безвозмездная сделка

Каждый объект безвозмездной сделки указывается отдельно

Приобретатель имущества по сделке - физическое лицо - (указываются его фамилия, имя и отчество (в именительном падеже) в соответствии с документом, удостоверяющим личность, а также серия и номер паспорта

Приобретатель имущества - юридическое лицо - указываются наименование, индивидуальный номер налогоплательщика и основной государственный регистрационный номер юридического лица



Проблемные вопросы, возникающие при предоставлении, анализе и проверке достоверности сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера

- ❑ Предусмотрена возможность направления служащим заявления о невозможности по объективным причинам представить сведения о доходах своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей. **Но!**
- ❑ Является ли нарушением требований законодательства о противодействии коррупции, влекущим применение взысканий, указание в справке о доходах сведений о расходах при отсутствии правовых оснований для представления данных сведений?
- ❑ Вопрос, касающийся возможности подтверждения состава семьи лица, подающего сведения о доходах
- ❑ При рассмотрении заявления о невозможности по объективным причинам представить сведения о доходах супруги (супруга) и несовершеннолетних детей какие доводы являются достаточными для принятия комиссией решения о том, что причина непредставления служащим таких сведений является объективной и уважительной? Может ли служащий подавать такое заявление ежегодно, несколько раз с перерывами?

Взыскания не применялись

Практика применения взысканий показывает, что **в отдельных случаях** впервые совершенных незначительных проступков и при отсутствии отягчающих обстоятельств, взыскания не применялись

- ❑ Разница при суммировании всех доходов в разделе 1 Справки не превышает 10 000 рублей от фактически полученного дохода
- ❑ Сведения об имуществе, принадлежащем супругам на праве совместной собственности, указаны только в справке одного из супругов либо в справке одного из супругов данные сведения указаны достоверно, а в справке другого - недостоверно
- ❑ Не указаны сведения об имуществе, находящемся в долевой собственности служащего и члена его семьи, при этом сведения о наличии такого имущества в собственности члена семьи указаны в справке члена семьи
- ❑ Объект недвижимого имущества, находящийся в пользовании по договору социального найма, указан в разделе «Недвижимое имущество»
- ❑ Объект недвижимого имущества, который указывался в разделе «Недвижимое имущество», фактически оказался объектом недвижимого имущества, находящимся в пользовании (например, гараж, отражаемый ранее в качестве объекта, владение которым, по мнению служащего, осуществлялось на праве собственности, в связи с членством в кооперативе (гаражном) оказался объектом недвижимого имущества, находящимся в пользовании), либо оказался объектом, возведенном на соответствующем земельном участке, но регистрация такого объекта не осуществлена

Площадь объекта недвижимого имущества указана некорректно, при этом величина ошибки не превышает 5% от реальной площади данного объекта (и как следствие является округлением в большую или меньшую сторону его площади) либо является технической ошибкой (опиской или опечаткой, например, когда «зеркально» отражены соседние цифры), допущенной при указании площади данного объекта

**Взыскания не
применялись**

Ошибки в наименовании вида транспортного средства и в наименовании места его регистрации (при условии достоверного указания субъекта Российской Федерации)

Не указаны сведения о банковских счетах, вкладах, остаток денежных средств на которых не превышает 1 000 рублей, при этом движение денежных средств по счету в отчетном периоде не осуществлялось

Замечание

Взыскание в виде замечания применялись к гражданским служащим **в случаях малозначительности** совершенного ими **проступка с обязательным рассмотрением материалов на заседании комиссии по соблюдению требований к служебному поведению государственных служащих и урегулированию конфликта интересов**

Не представлены сведения о доходе от вклада в банке, сумма которого не превышает 10 000 рублей, если она была переведена на банковский счет служащего, средства со счета не снимались, при этом в Справке отражены полные и достоверные сведения об этом счете

Не указан доход от преподавательской, научной и иной творческой деятельности (чтения лекций, проведения семинаров, тренингов) в организациях, в отношении которых служащий не осуществляет функции государственного (муниципального) управления, сумма которого не превышает 10 000 рублей, при условии, что государственный служащий надлежащим образом уведомил о выполнении иной оплачиваемой работы

Служащим повторно совершены несущественные проступки

Не указаны сведения о ветхом частном доме, расположенном в среднестатистическом (район типовой застройки жильем эконом-класса) дачном некоммерческом товариществе, при общем доходе семьи служащего из трех человек менее 1,5 млн. рублей в год

Увольнение в связи с утратой доверия



применялось, к примеру, **в случаях:**

❑ **Не представлены** сведения о своих доходах, расходах, имуществе, обязательствах имущественного характера

❑ **Не представлены** сведения о доходах, расходах, имуществе, обязательствах имущественного характера супруги (супруга) и/или несовершеннолетних детей **+** служащий не обратился в подразделение по профилактике коррупционных и иных правонарушений с заявлением о невозможности сделать это по объективным причинам

- ❑ **Представлены недостоверные сведения**, способствующие сокрытию информации о наличии конфликта интересов, в том числе:
- о получении кредитов, займов от организации, в отношении которой служащий выполняет функции государственного управления;
 - о появлении в собственности у служащего и (или) его супруги (супруга) и несовершеннолетнего ребенка земельных участков, объектов недвижимого имущества и (или) транспортного средства, приобретенного на льготных условиях (по цене существенно ниже рыночной) у организации, в отношении которой служащий выполняет функции государственного (муниципального) управления и др.

Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»

Полезная
информация

Конфликт интересов – это ситуация, при которой личная заинтересованность (прямая или косвенная) служащего

влияет

может повлиять

на

надлежащее

объективное

беспристрастное

исполнение должностных (служебных) обязанностей
(осуществление полномочий)

Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»

Личная заинтересованность – это возможность получения
ДОХОДОВ В ВИДЕ:

денег

иного имущества

имущественных прав

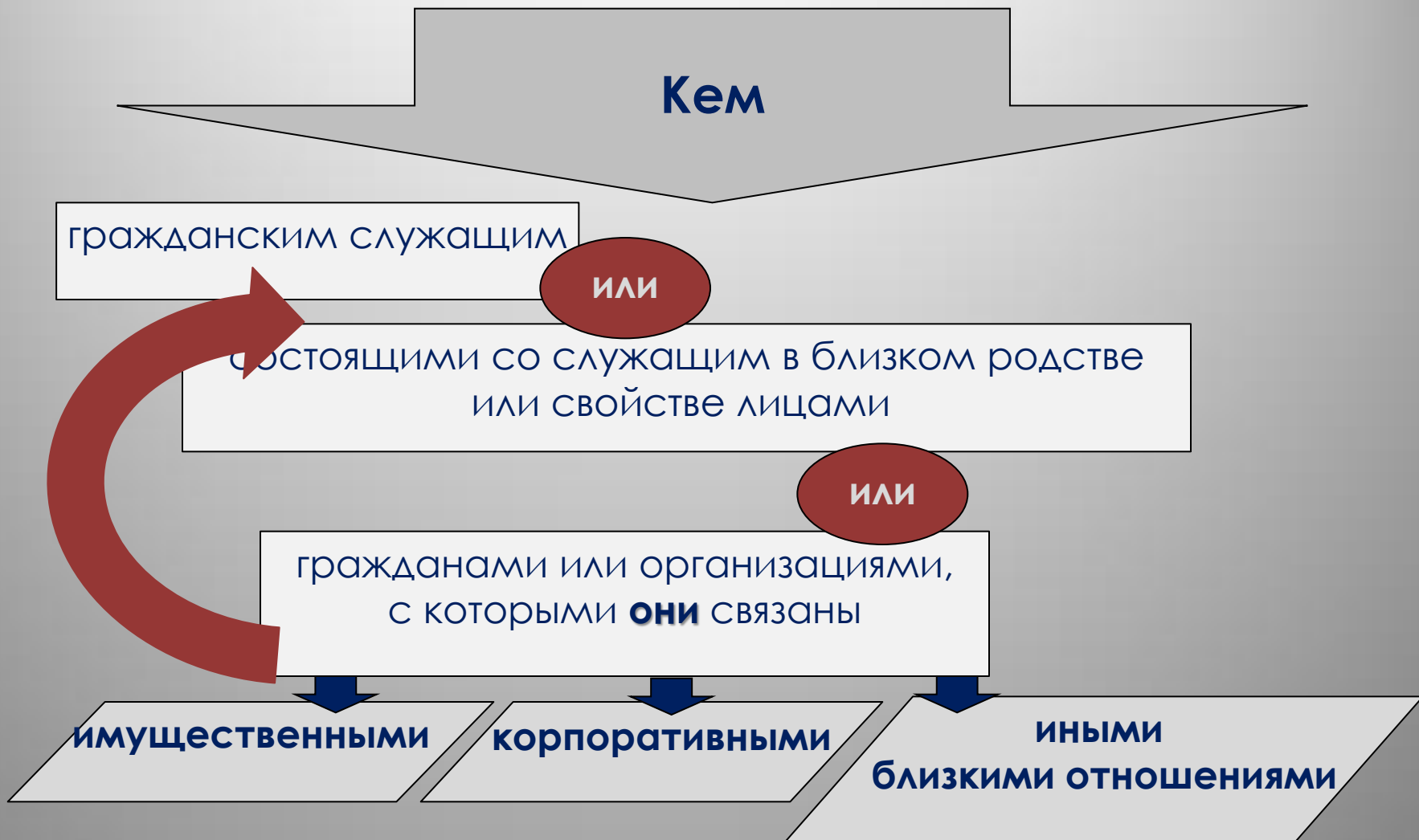
услуг имущественного характера

результатов выполненных работ

каких-либо выгод (преимуществ)



Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»



Порядок предотвращения и урегулирования конфликта интересов

Госслужащий обязан принимать меры по недопущению любой возможности возникновения конфликта интересов

Госслужащий обязан уведомить в определенном представителем нанимателя порядке о возникшем конфликте интересов или о возможности его возникновения, как только ему станет об этом известно

Представитель нанимателя, если ему стало известно о возникновении у госслужащего личной заинтересованности, которая приводит или может привести к конфликту интересов, обязан принять меры по предотвращению или урегулированию конфликта интересов

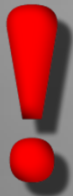
**Статья 11
ФЗ № 273**

Предотвращение или урегулирование конфликта интересов

изменение должностного или служебного положения
служащего

вплоть до его отстранения от исполнения должностных
(служебных) обязанностей в установленном порядке

и (или) в отказ его от выгоды, явившейся причиной
возникновения конфликта интересов



отвод или самоотвод в случаях и порядке,
предусмотренных законодательством
Российской Федерации

Конфликт интересов с чем связано возникновение?

- ❑ подчиненностью или подконтрольностью лиц, находящихся в отношениях родства или свойства;
- ❑ обращением должностного лица или его родственников (свойственников) в государственный (муниципальный) орган (организацию), в котором должностное лицо осуществляет служебную (трудовую) деятельность;
- ❑ выполнением контрольных (надзорных) функций;
- ❑ выполнением иной оплачиваемой работы;
- ❑ владением должностным лицом приносящими доход ценными бумагами, акциями (долями участия в уставных капиталах организаций)



Данные мониторинга о ходе реализации мер по противодействию коррупции в государственных органах, организациях **за 9 месяцев 2017 года** поступило:

- ✓ **13 993 уведомления** должностных лиц **о возможном возникновении у них конфликта интересов**
- ✓ **549 уведомлений** о возникшем конфликте интересов

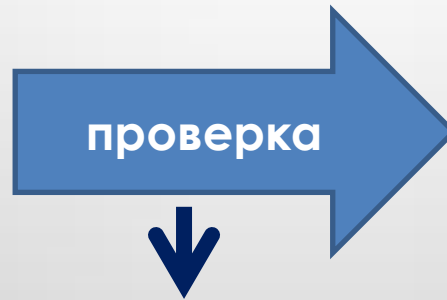
1. Конфликт интересов, связанный с подчиненностью или подконтрольностью лиц, находящихся в отношениях родства или свойства

Условие -

государственный служащий замещает должность заместителя руководителя структурного подразделения госоргана

в период отпуска руководителя структурного подразделения исполняет его обязанности в рамках должностного регламента

Итог



НО! ВЫЯВЛЕНО

Результат - факт непосредственной подчиненности или подконтрольности одного из них другому не установлен

Ошибка!

Не уведомил о возникновении личной заинтересованности

отсутствие достаточных на то оснований (без учета личного вклада в обеспечение выполнения задач и реализации полномочий, возложенных на структурное подразделение)

Комиссия решила:

- признать, что госслужащий не соблюдал требований к урегулированию КИ
- рекомендовать привлечь к ДО в виде выговора

2. Конфликт интересов, связанный с обращением должностного лица или его родственников (свойственников) в государственный (муниципальный) орган (организацию), в котором должностное лицо осуществляет служебную (трудовую) деятельность

Условие -

государственный служащий разрешил по существу жалобу гражданина, являющегося его близким родственником



проверка

Установлен факт -

государственный служащий знал, что жалоба направлена лицом, состоящим с ним в отношениях близкого родства или свойства

Ошибка!

Не уведомил о возникновении личной заинтересованности

Комиссия решила:

- установить, что госслужащий не соблюдал требований к урегулированию КИ
- рекомендовать привлечь к ДО в виде выговора с учетом отсутствия фактов злоупотребления полномочиями

Итог

Решение

представителя

нанимателя:

на государственного служащего **наложено взыскание** в виде выговора

2. Конфликт интересов, связанный с обращением должностного лица или его родственников (свойственников) в государственный (муниципальный) орган (организацию), в котором должностное лицо осуществляет служебную (трудовую) деятельность

Условие –

а) государственный служащий участвовал в принятии решений о предоставлении субсидий на реализацию государственных программ, осуществлял общее управление и контроль реализации данных программ, согласовывал отчеты о целевом использовании бюджетных ассигнований
б) получатель субсидий – организация, в которой находился близкий родственник госслужащего

проверка

Ошибка!

Не уведомил о возникновении личной заинтересованности

Установлен факт -

государственный служащий знал о ситуации – организацией неоднократно заключались договоры оказания услуг с исполнителем, являющимся лицом, состоящим в близком родстве с государственным служащим

Комиссия решила:

- установить, что госслужащий не соблюдал требований к урегулированию КИ
- рекомендовать привлечь к ДО в виде выговора с учетом тяжести и обстоятельств допущенного нарушения

Итог

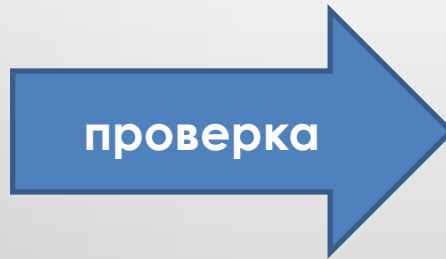
Решение представителя нанимателя:

на государственного служащего наложено взыскание в виде увольнения в связи с утратой доверия

3. Конфликт интересов, связанный с выполнением контрольных (надзорных) функций

Условие –

государственный служащий провел проверку организации



Установлен факт –

✓ супруга госслужащего (должностного лица) занимает в организации руководящую должность и является владельцем доли в ее уставном капитале
✓ не выявлено факта вынесения необоснованного решения в отношении организации

Ошибка!

Не уведомил о возникновении личной заинтересованности

Комиссия решила:

- ❑ установить, что госслужащий не соблюдал требований к урегулированию КИ
- ❑ рекомендовать привлечь к ДО в виде увольнения в связи с утратой доверия

Итог

Решение представителя

нанимателя: на государственного служащего **наложено взыскание** в виде выговора

4. Конфликт интересов, связанный с выполнением иной оплачиваемой работы

Условие –

государственный служащий выполнял иную оплачиваемую работу в организации



проверка

Ошибка!

Не соблюдает требование антикоррупционного законодательства (ч. 2 ст. 14 ФЗ № 79)

Комиссия решила:

установить, что госслужащий не соблюдал установленный порядок реализации права на выполнение иной оплачиваемой работы

- Итог** установить, что госслужащий не соблюдал требования об урегулировании КИ
- рекомендовать привлечь к ДО в виде предупреждения о неполном должностном соответствии

Установлен факт –

- ✓ к полномочиям госслужащего (должностного лица) отнесено осуществление государственного контроля за деятельностью указанной организации
- ✓ должностное лицо занималось иной оплачиваемой работой в служебное время
- ✓ получал доход по месту службы и от иной оплачиваемой деятельности

Решение представителя

нанимателя: на государственного служащего **наложено взыскание** в виде предупреждения о неполном должностном соответствии

Выполнение иной оплачиваемой работы

Гражданский служащий вправе с предварительным уведомлением представителя нанимателя выполнять иную оплачиваемую работу, если это не повлечет за собой конфликт интересов

Часть 2 статьи 14 ФЗ № 79

Иная оплачиваемая работа

Работа на условиях трудового договора (совместительство)

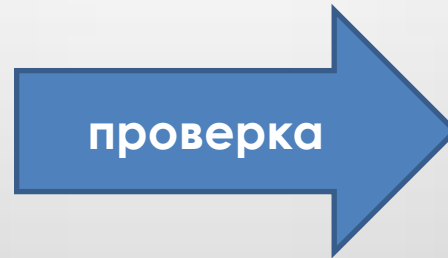
Работа на условиях гражданско-правового договора (возмездного оказания услуг, выполнения работ и др.)

Необходимо :

- ❑ в письменной форме уведомить представителя нанимателя о выполнении работы
- ❑ соблюдать ограничения и запреты, связанные с гражданской службой и выполнять требования к служебному поведению гражданского служащего (статьи 16 - 18 ФЗ № 79)
- ❑ при выполнении работы исключать случаи возникновения личной заинтересованности, которая приводит или может привести к конфликту интересов
- ❑ указывать в сведениях о доходах доходы, полученные от иной оплачиваемой работы

5. Конфликт интересов, связанный с владением должностным лицом приносящими доход ценными бумагами, акциями (долями участия в уставных капиталах организаций)

Условие – должностные лица органа государственной власти субъекта Российской Федерации на протяжении нескольких лет принимали решения о выделении бюджетных ассигнований организациям, в состав учредителей которых входят данные государственные служащие и члены их семей



Ошибка!

Не соблюдали требования антикоррупционного законодательства, в т.ч. требования о предотвращении или урегулировании конфликта интересов

Комиссия решила:

- установить, что должностные лица не соблюдали положения антикоррупционного законодательства, включая требования о

Итог предотвращения или урегулировании КИ

- рекомендовать применить к должностным лицам меру ответственности в виде увольнения в связи с утратой доверия за совершение коррупционного правонарушения

Решение представителя

нанимателя: к должностным лицам **применено взыскание в виде увольнения в связи с утратой доверия** за совершение коррупционного правонарушения

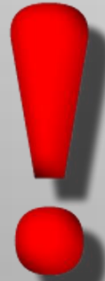
Имеют место признаки

совершения коррупционного преступления, материалы направлены в правоохранительные органы



5. Конфликт интересов, связанный с владением должностным лицом приносящими доход ценными бумагами, акциями (долями участия в уставных капиталах организаций)


Прокуратурой
установлено



- должностное лицо является учредителем трех коммерческих организаций
- в доверительное управление передал доли участия двух из трех коммерческих организаций
- при представлении сведений о доходах... умышленно скрыл долю участия в третьей коммерческой организации, осуществляющей деятельность в сфере ЖКХ на территории муниципального образования
- в доверительное управление долю в одной организации не передавал
- организация продолжала осуществлять деятельность, приносящую доход, о чем должностному лицу было достоверно известно

5. Конфликт интересов, связанный с владением должностным лицом приносящими доход ценными бумагами, акциями (долями участия в уставных капиталах организаций)

прокурор внес представление об устранении нарушений требований антикоррупционного законодательства в связи с наличием в действиях должностного лица ОМСУ, в должностные обязанности которого входит осуществление муниципального контроля в сфере ЖКХ, признаков возникновения КИ +
непринятие мер к его урегулированию +
представление заведомо недостоверных сведений о своих доходах, расходах и обязательствах имущественного характера, доходах, расходах и обязательствах имущественного характера своих супруги и несовершеннолетних детей




Органы местного самоуправления меры не приняли

5. Конфликт интересов, связанный с владением должностным лицом приносящими доход ценными бумагами, акциями (долями участия в уставных капиталах организаций)

Прокурор направил в суд исковое заявление с требованием уволить должностное лицо в связи с утратой доверия

Суд отклонил иск

 Апелляционная инстанция удовлетворила апелляционное представление прокурора; вынесла новое решение: уволить должностное лицо, допустившего нарушение антикоррупционного законодательства, в связи с утратой доверия за совершение коррупционного правонарушения

Инициирована отставка непосредственного руководителя должностного лица, т.к. не принял надлежащие меры по предотвращению и урегулированию конфликта интересов

Решение представителя нанимателя - к должностному лицу применено взыскание в виде увольнения в связи с утратой доверия за совершение коррупционного правонарушения + руководитель должностного лица освобожден от должности

Должностное лицо исполнило обязанность по недопущению возможности КИ

1. Неправомерные действия государственных служащих

Ситуация - начальник отдел вооружения и техники территориального подразделения государственного органа незаконно проник в жилое помещение с целью предъявления финансовых претензий в интересах коммерческой организации, соучредителем которой являлся его родственник.

НО! действие не связано с выполнением им должностных обязанностей, на объективное и беспристрастное исполнение которых направлены меры по предотвращению и урегулированию конфликта интересов

2. Вывод о наличии конфликта интересов был сделан при отсутствии информации о возможном получении служащим какой-либо выгоды

Ситуация - председателю комиссии по координации работы по противодействию коррупции в субъекте Российской Федерации поступило уведомление служащего о членстве в некоммерческой организации. Уведомление рассмотрено на заседании комиссии. **Решение** - сделан вывод о возможности возникновения конфликта интересов, в связи с чем служащему рекомендовано выйти из состава указанной некоммерческой организации.

НО! Отсутствует информация о личной заинтересованности служащего, связанной с деятельностью некоммерческой организации, которая влияет или может повлиять на надлежащее, объективное и беспристрастное исполнение должностных (служебных) обязанностей

Должностное лицо исполнило обязанность по недопущению возможности возникновения КИ

Условие – комиссия установила, что:

- ❑ государственный служащий включен в состав коллегии государственного органа субъекта Российской Федерации
- ❑ на заседаниях члены Коллегии рассматривают дела об установлении тарифов, в том числе дают оценку представленным организациями обосновывающим материалам, отдельным статьям расходов, подготовленным предварительным расчетам подлежащих установлению тарифов, озвученным доводам представителей организаций
- ❑ государственный служащий как член Коллегии обладает полномочиями, позволяющими оказать влияние на результаты рассмотрения Коллегией вопросов об установлении тарифов для конкретных организаций
- ❑ одна из указанных организаций связана имущественными и корпоративными отношениями с братом супруги государственного служащего - он занимает должность заместителя руководителя, получает заработную плату и стимулирующие выплаты
- ❑ устанавливаемые Коллегией тарифы напрямую влияют на доходы организации



личная заинтересованность государственного служащего может повлиять на надлежащее, объективное и беспристрастное исполнение им служебных обязанностей, что свидетельствует о возможности возникновения конфликта интересов

Должностное лицо исполнило обязанность по недопущению возможности возникновения КИ

Условие:

- ❑ госслужащий замещает должность в отделе контрольно-надзорного органа
- ❑ полномочия – проведение проверок соблюдения недропользователями требований законодательства по безопасному ведению работ, связанных с использованием недр
- ❑ дочь госслужащего – руководитель отдела работ в области изучения недр научно-исследовательской и проектной организации; связана имущественными отношениями (получает зарплату и стимулирующие выплаты)
- ❑ научно-исследовательская и проектная организация не является недропользователем
- ❑ в отношении научно-исследовательской и проектной организации надзорные функции госслужащим не осуществляются



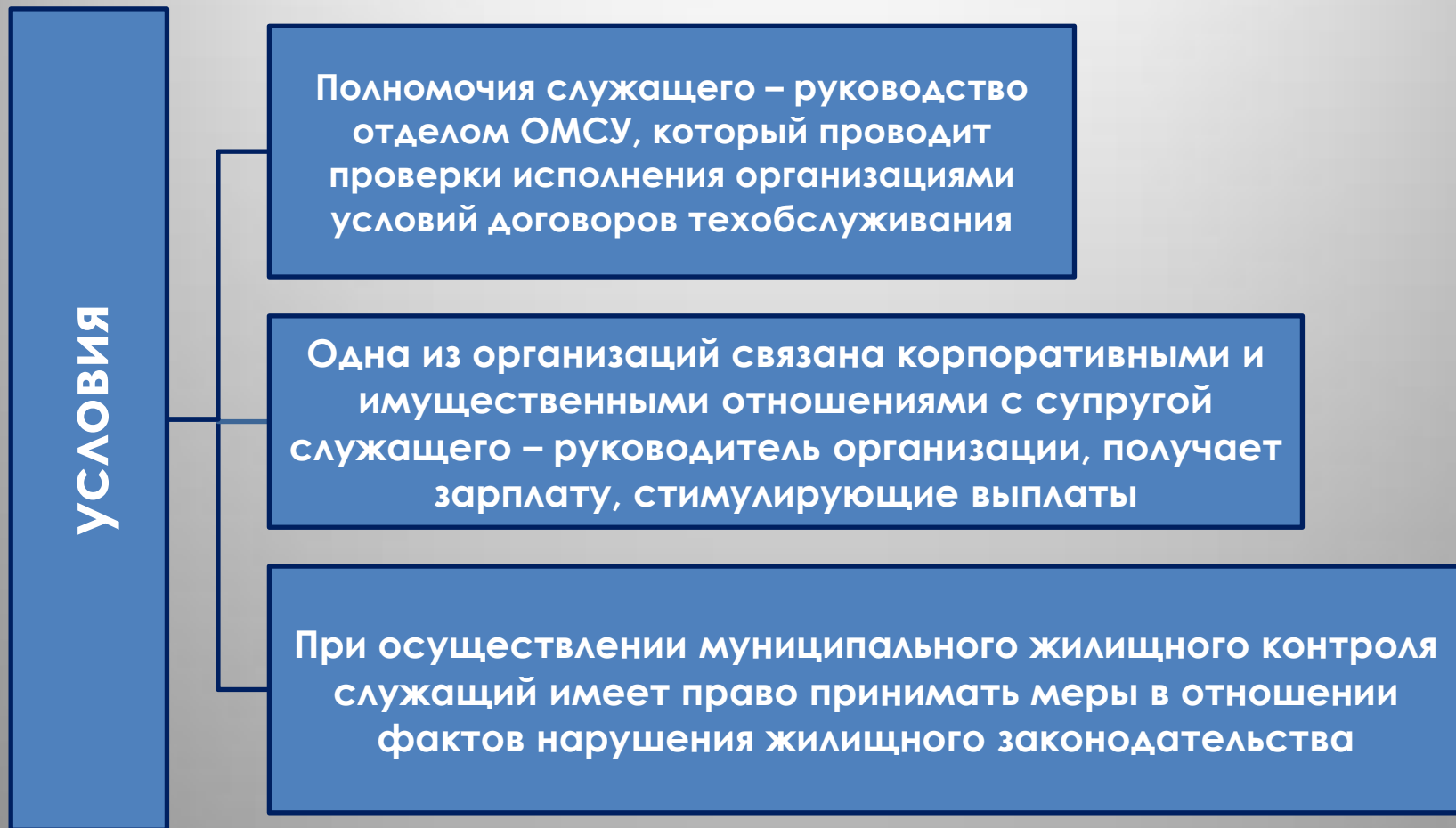
Отсутствует возможность возникновения КИ:

- ❑ отсутствует возможность реализации полномочий государственного служащего в отношении организации
- ❑ личная заинтересованность не может повлиять на надлежащее, объективное и беспристрастное исполнение им служебных обязанностей

Государственный служащий направил уведомление о личной заинтересованности

Решение Комиссии - при исполнении государственным служащим должностных обязанностей **конфликт интересов отсутствует**

Должностное лицо не исполнило обязанность по недопущению возможности возникновения КИ



Неприменение к организации штрафных санкций = возможность получения выгоды образует личную заинтересованность, может повлиять на надлежащее, объективное и беспристрастное исполнение служащим должностных обязанностей при проведении проверки организации, что свидетельствует о возможности возникновения конфликта интересов



Должностное лицо не исполнило обязанность по недопущению возможности возникновения КИ

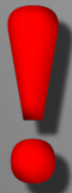
УСЛОВИЯ

Полномочия госслужащего - принятие решений о выделении субсидий на выполнение госзаданий подведомственным учреждениям

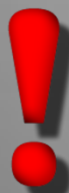
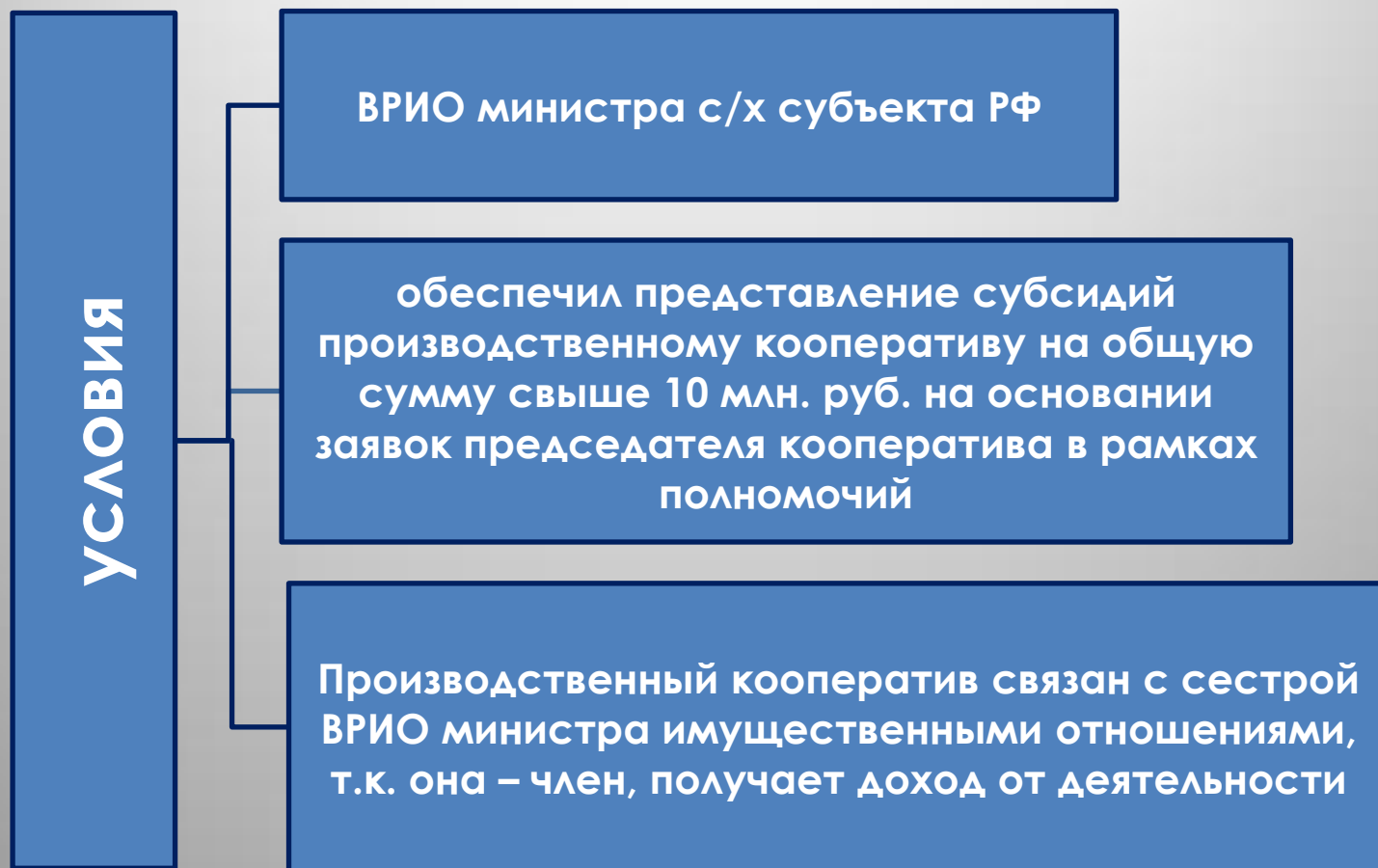
Одно из учреждений связано корпоративными и имущественными отношениями с супругом дочери госслужащего, т.к. работник, получает зарплату, стимулирующие выплаты

Предоставление субсидий напрямую влияет на финансовое положение подведомственного учреждения

возможность получения доходов подведомственным учреждением, которое связано с супругом дочери госслужащего имущественными отношениями, образует его личную заинтересованность, которая может повлиять на надлежащее, объективное и беспристрастное исполнение им служебных обязанностей - возможность возникновения КИ



Должностное лицо не исполнило обязанность по недопущению возможности возникновения КИ



Субсидии предоставляются в целях возмещения части затрат, понесенных кооперативом в процессе деятельности, что напрямую влияет на его доходы. Получение доходов кооперативом, который связан с сестрой ВРИО министра имущественными отношениями, образует личную заинтересованность ВРИО министра

Особенности проведения проверки соблюдения госслужащим обязанности принимать меры по предотвращению и урегулированию конфликта интересов

Результаты проведения проверки:

- установлен факт совершения должностным лицом коррупционного правонарушения
- установлен факт несовершения должностным лицом коррупционного правонарушения

Мероприятия проверки:

- Сбор сведений и их анализ
- Проведение беседы с госслужащим
- Проведение беседы с любыми лицами, информация которых может способствовать установлению всех обстоятельств проверки
- Направление запросов** (кроме запросов, касающихся осуществления ОРД или ее результатов) в государственные (муниципальные) органы и организации с целью получения необходимой информации, имеющейся в распоряжении данных органов и организаций
- Меры по установлению круга лиц, с которыми должностное лицо состоит в семейных или иных близких отношениях** (детальное изучение рода занятий и место работы лиц, с которыми госслужащий связан иными близкими отношениями, а также осуществляемых данными лицами трудовых обязанностей)
- Анализ всех полученных сведений** в целях подтверждения наличия или отсутствия обстоятельств, характеризующих ситуацию в качестве конфликта интересов

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

Обязательно достоверно установить **одновременное наличие** следующих обстоятельств:

1) наличие личной заинтересованности

Дополнительно установить наличие:

- отношений близкого родства или свойства**
- имущественных отношений наличие корпоративных отношений**
- близких отношений** между должностным лицом (его близкими родственниками или свойственниками) с гражданами получателями доходов или выгод

2) фактическое наличие у должностного лица **полномочий для реализации личной заинтересованности**

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



Необходимо разграничивать:

возможность возникновения конфликта интересов – это ситуация, непосредственно связанная с потенциальной реализацией полномочий и возможностью получения доходов или выгод

состоявшийся факт исполнения должностных обязанностей при наличии личной заинтересованности

При определении конкретного вида взыскания, которое подлежит применению, учитываются следующие критерии



характер и тяжесть совершенного правонарушения



обстоятельства, при которых совершено правонарушение



соблюдение служащим других запретов, исполнение других обязанностей, установленных в целях противодействия коррупции



предшествующие результаты исполнения служащим своих должностных обязанностей

Несоблюдение ограничений и запретов, требований о предотвращении или об урегулировании конфликта интересов и неисполнение обязанностей, установленных в целях противодействия коррупции



Дисциплинарная ответственность



Замечание
(при малозначительности правонарушения)

Выговор

Предупреждение
о неполном
должностном
соответствии

Увольнение
за утрату
доверия



Включаются в реестр

Статьи 59.1, 59.2, 59.3 ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации № 79

Постановление Правительства РФ от 05.03.2018 № 228 «О реестре лиц, уволенных в связи с утратой доверия»

Рада ответить на Ваши вопросы

Рубина Инна Евгеньевна,
кандидат юридических наук

