**Генеральная прокуратура Российской Федерации**

**Прокуратура Республики Башкортостан**

**КОНТРОЛЬ ЗА СООТВЕТСТВИЕМ**

**РАСХОДОВ ДОХОДАМ**

**ПАМЯТКА ДЛЯ СЛУЖАЩИХ**

Одним из наиболее эффективных механизмов противодействия коррупции является обращение имущества, приобретенного на неустановленные источники в доход государства, по результатам проведенного контроля за расходами.

Процедура осуществления контроля за соответствием расходов доходам регламентирована Федеральным законом от 03.12.2012 № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам».

**Контроль за соответствием расходов доходам осуществляется в отношении следующих лиц, замещающих должности, осуществление полномочий по которым влечет за собой обязанность представлять сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера:**

государственные должности Российской Федерации, государственные должности субъектов Российской Федерации,

муниципальные должности

государственные и муниципальные служащие

члены Совета директоров Центрального банка Российской Федерации, работники Банка России, государственных корпораций, ПФР, ФСС, ФОМС, организаций, созданных на основании федеральных законов, создаваемых для выполнения задач, поставленных перед федеральными государственными органами

финансовые уполномоченные, руководители службы обеспечения деятельности финансового уполномоченного, атаманы войсковых казачьих обществ

супруг (супруга), несовершеннолетние дети вышеуказанных лиц

Также с августа 2018 года контроль за соответствием расходов доходам осуществляется в отношении **лиц, уволенных (освобождённых)** с указанных должностей (Федеральный закон от 03.08.2018 № 307-ФЗ).

Контроль за соответствием расходов доходам в отношении **бывших** служащих (работников), проводят **органы прокуратуры,** при поступлении материалов из органов власти и специализированных организаций.

**Обязанность по представлению сведений о расходах возникает при одновременном наличии следующих условий:**

сделка (или несколько сделок) совершена в течение календарного года, предшествующего году представления сведений о доходах, расходах, имуществе и обязательствах имущественного характера

(далее – отчетный период)

сумма сделки (общая сумма сделок) превышает общий доход данного лица и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих отчетному периоду

приобретен объект недвижимости, транспортное средство, ценные бумаги, доля участия или пай в уставных (складочных) капиталах организаций

***ПРИМЕР***

- - **=**

***Возникновение обязанности представить сведения о расходах и***

***об источниках сделки***

***общий доход чиновника и супруги за 2015, 2016, 2017 годы 4 000 000 рублей***

***квартира стоимостью 10 000 000 рублей приобретена в 2018 году***

-

Обязанность по представлению сведений о расходах по контролируемым сделкам возникает в отношении сделок, совершенных **с 1 января 2012 г.** и предполагает предоставление сведений о самой сделке (сделках) и о ее источниках.

**Наиболее типичные нарушения:**

непредставление сведений о расходах при наличии оснований

(превышение суммы расходов по сделке (сделкам) над доходами за три года предшествующих отчетному периоду)

указание неполных, неконкретных сведений об источниках сделки в разделе 2 «сведения о расходах»

неотражение источников сделок в иных разделах декларации

(финансовая помощь, дар в 1 разделе «доходы»,

кредит, займ более 500 000 руб. в разделе 6.2 «срочные обязательства финансового характера» и т.д.)

указание в качестве источников совершения сделки (сделок) всех доходов лица и его супруги (супруга) за предшествующий период, что с учетом повседневных расходов вызывает сомнения

Контроль за соответствием расходов доходам осуществляется **на основании информации,** представленной:

- правоохранительными органами:

- государственными органами, органами местного самоуправления, работниками (сотрудниками) подразделений по профилактике коррупционных и иных правонарушений этих органов;

- должностными лицами Банка России, государственной корпорации, ПФР, ФСС, ФОМС, организации, созданной на основании федеральных законов, Службы финансового уполномоченного, организации, создаваемой для выполнения задач, поставленных перед федеральными государственными органами;

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

- Общественной палатой Российской Федерации;

- общероссийскими средствами массовой информации.

**Анонимная информация не является основанием для контроля за соответствием расходов доходам.**

**Контроль за соответствием расходов доходам осуществляется путем**

проверки достоверности и полноты сведений, представленных в ходе контроля за расходами, а также данных о доходах, имуществе и обязательствах имущественного характера

истребования у проверяемого лица сведений о расходах по каждой сделке по приобретению объекта недвижимости, транспортного средства, ценных бумаг, акций, а также об источниках совершения таких сделок

определения соответствия расходов доходам

Проверка **осуществляется** кадровой службой по профилактике коррупционных и иных правонарушений.

В отношении **лиц, замещающих муниципальные должности, и муниципальных служащих** контроль за соответствием расходов доходам осуществляет Управление Главы Республики Башкортостан по противодействию коррупции (Указ Президента РБ от 17.05.2013 № УП-131).

Срок проведения проверки **не более 60 дней** со дня принятия решения об осуществлении контроля за расходами. Указанный срок может быть **продлен до 90 дней** лицом, принявшим решение об осуществлении контроля за расходами.

Имущество, приобретенное на неустановленные доходы, обращается в доход государства только **по решению суда**.

При **незначительном расхождении** законных доходов и размера расходов на приобретение имущества суд может принять решение о взыскании только части имущества.

**Обязанность по доказыванию** законности приобретения имущества **возлагается на его собственника** (ответчика).

**Лицо, в отношении которого проводится контроль за расходами**

**обязано**

представлять сведения:

а) о своих расходах, а также о расходах супруги (супруга) и несовершеннолетних детей по каждой сделке по приобретению объекта недвижимости, автомобиля, ценных бумаг, акций, совершенной им, его супругой (супругом) и (или) несовершеннолетними детьми в течение отчетного периода, если общая сумма таких сделок превышает семейный доход за три последних года, предшествующих отчетному периоду

б) об источниках совершения указанной сделки (сделок)

**имеет право**

давать пояснения в письменной форме

представлять дополнительные материалы и давать по ним пояснения в письменной форме

обращаться с ходатайством о проведении с ним беседы ходатайство подлежит обязательному удовлетворению

**По результатам контроля за соответствием расходов доходам**

вывод о несоответствии расходов доходам

вывод о соответствии расходов доходам

направление материалов прокурору для обращения с иском в суд