

Прокуратура Мурманской области



МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ

**по проведению проверок исполнения Федерального
закона от 03.12.2012 № 230-ФЗ «О контроле за
соответствием расходов лиц, замещающих
государственные должности, и иных лиц их доходам»**

Мурманск
2021

В Российской Федерации последовательно наращиваются усилия по противодействию коррупции.

В Послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 22.02.2011 высказано поручение о введении контроля за расходами определенных категорий лиц в тех случаях, когда расходы этих лиц по приобретению земельных участков, других объектов недвижимости, транспортных средств, ценных бумаг, акций (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций) явно не соответствуют их доходам.

В целях реализации указанного поручения в Российской Федерации действует Федеральный закон от 03.12.2012 № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» (далее Федеральный закон № 230-ФЗ).

Законодатель установил правовые и организационные основы осуществления контроля за соответствием расходов доходам, а также определил механизм обращения в доход Российской Федерации имущества, в отношении которого не представлено сведений, подтверждающих его приобретение на законные доходы.

I. Общие правовые положения

Согласно статье 8.1 Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» (далее – Федеральный закон № 273-ФЗ) лица, замещающие (занимающие) должности, включенные в перечни, установленные нормативными правовыми актами Российской Федерации, обязаны представлять сведения о своих расходах, а также о расходах своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей в случаях и порядке, которые установлены Федеральным законом № 230-ФЗ.

Кроме данных федеральных законов регулирование рассматриваемых правоотношений осуществляется:

Конституцией Российской Федерации;

Трудовым Кодексом Российской Федерации, предусматривающим возможность расторжения трудового договора по инициативе работодателя в случае непредставления или представления неполных или недостоверных сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруга (супруги) и несовершеннолетних детей, если указанные действия дают основание утраты доверия к работнику со стороны работодателя (п.7.1. ст. 81, ст. 275, 349.1. ТК РФ);

Гражданским Кодексом Российской Федерации, предусматривающим обращение по решению суда в доход государства имущества, в отношении которого не представлены в соответствии с законодательством Российской Федерации о противодействии коррупции доказательства его приобретения на законные доходы (подп. 8 п. 2 ст. 235 ГК РФ);

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

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

Федеральным законом от 06.10.1999 № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации»;

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

Федеральным законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (в части обязанности организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, принимать меры по выявлению среди находящихся на обслуживании физических лиц, замещающих (занимающих) определенные должности, обязанностей Федеральной службы по финансовому мониторингу предоставлять уполномоченным лицам информацию в целях противодействия коррупции;

Указом 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»;

Указом Президента Российской Федерации от 21.09.2009 № 1066 «О проверке достоверности и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на замещение государственных должностей Российской Федерации, и лицами, замещающими государственные должности Российской Федерации, и соблюдения ограничений лицами, замещающими государственные должности Российской Федерации»;

Указом Президента Российской Федерации от 01.07.2010 № 821 «О комиссиях по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных служащих и урегулированию конфликта интересов»;

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

Указом 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»;

Указом Президента Российской Федерации от 18.05.2009 № 558 «О представлении гражданами, претендующими на замещение государственных должностей Российской Федерации, и лицами, замещающими государственные должности Российской Федерации, сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера»;

Указом Президента Российской Федерации от 18.05.2009 № 559 «О представлении гражданами, претендующими на замещение должностей

федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера».

В соответствии с частью 1 статьи 4.1. Закона Мурманской области от 26.10.2007 N 898-01-ЗМО (ред. от 05.07.2021) «О противодействии коррупции в Мурманской области» сведения о своих расходах, а также о расходах своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей представляют лица, замещающие государственные должности Мурманской области; лица, замещающие должности государственной гражданской службы Мурманской области, включенные в соответствующие перечни, утвержденные в соответствии с законодательством Российской Федерации и законодательством Мурманской области; лица, замещающие муниципальные должности; лица, замещающие должность главы местной администрации по контракту; лица, замещающие иные должности муниципальной службы, включенные в соответствующие перечни, утвержденные в соответствии с законодательством Российской Федерации и законодательством Мурманской области.

Для включенных в перечни категорий лиц предусмотрена обязанность ежегодно в сроки, установленные для представления сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, представлять сведения по каждой сделке по приобретению земельного участка, другого объекта недвижимости, транспортного средства, ценных бумаг, акций (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций), совершенной им, его супругой (супругом) и (или) несовершеннолетними детьми в течение календарного года, предшествующего году представления сведений, если общая сумма таких сделок превышает общий доход данного лица и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих отчетному периоду, и об источниках получения средств, за счет которых совершены эти сделки.

Порядок предоставления сведений о расходах определяется соответственно нормативными правовыми актами Президента Российской Федерации, нормативными правовыми актами федеральных органов исполнительной власти, законами и иными нормативными правовыми актами субъектов Российской Федерации, муниципальными нормативными правовыми актами.

Сведения о расходах отражаются в разделе 2 справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, утвержденной 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».

При расчете общего дохода служащего (работника) и его супруги (супруга) суммируются доходы, полученные ими за три календарных года, предшествовавших году совершения сделки.

При расчете общего дохода служащего (работника) и его супруги (супруга) суммируются доходы, полученные ими за три календарных года, предшествовавших году совершения сделки. Например, при представлении сведений о сделках, совершенных в 2020 году, суммируются доходы служащего

(работника) и его супруги (супруга), полученные в 2017, 2018 и 2019 годах. Общий доход служащего (работника) и его супруги (супруга) рассчитывается вне зависимости от замещаемой им должности в течение трех указанных лет, а также вне зависимости от места прохождения государственной службы, осуществления трудовой деятельности (на территории Российской Федерации, за рубежом). Доход несовершеннолетнего ребенка при расчете общего дохода не учитывается.

При этом согласно пункту 67 Методических рекомендаций по вопросам представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и заполнения соответствующей формы справки в 2021 году (за отчетный 2020 год) при расчете общего дохода служащего (работника) и его супруга (супруги) за три года, предшествующих отчетному, доходы супруга (супруги) служащего (работника) учитываются только в случае, если они состояли в браке на момент осуществления расходов по сделке (сделкам) и в течение трех лет, предшествующих отчетному периоду. Во всех остальных случаях учитывается только доход служащего (работника) за три последних года, предшествующих отчетному периоду.

Данный раздел справки также подлежит заполнению при наличии обстоятельств, перечисленных в пункте 67 настоящих Методических рекомендаций, и в случае представления сведений в отношении гражданина, зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя, по сделке (сделкам), совершенным в рамках предпринимательской деятельности.

Использование для приобретения объекта недвижимого имущества средств, предоставленных государством (например, единовременная субсидия на приобретение жилого помещения, денежные средства, полученные участником накопительно-ипотечной системы жилищного обеспечения военнослужащих), не освобождает служащего (работника), его супругу (супруга) от обязанности представить сведения о расходах (при условии, что сделка совершена в отчетном периоде и сумма сделки или общая сумма совершенных сделок превышает доход служащего (работника) и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих совершению сделки).

Данный раздел не заполняется в следующих случаях:

1) при отсутствии правовых оснований для представления сведений о расходах (например, приобретено имущество или имущественные права, не предусмотренные Федеральным законом от 3 декабря 2012 г. N 230-ФЗ "О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам");

2) земельный участок, другой объект недвижимости, транспортное средство, ценные бумаги, акции (доля участия, пай в уставном (складочном) капитале организации) приобретены в результате совершения безвозмездной сделки (наследование, дарение). При этом такое имущество отражается в соответствующих разделах справки;

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

При заполнении графы "Вид приобретенного имущества" указывается, например, земельный участок для ведения личного подсобного хозяйства, огородничества, садоводства, индивидуального гаражного или индивидуального жилищного строительства. Для объекта недвижимого имущества рекомендуется указывать его местонахождение (адрес) и площадь. Для транспортного средства рекомендуется указывать вид, марку, модель транспортного средства, год изготовления. Для ценных бумаг рекомендуется указывать вид ценной бумаги, сведения о выпустившем ее лице (для юридических лиц - наименование, организационно-правовую форму, местонахождение).

При заполнении графы "Источник получения средств, за счет которых приобретено имущество" следует указывать наименование источника получения средств и размер полученного дохода по каждому из источников.

Источниками получения средств, за счет которых приобретено имущество, является весь объем законных доходов, которые использованы служащим (работником), его супругой (супругом) и (или) несовершеннолетними детьми для осуществления расходов по сделке (сделкам).

При этом служащий (работник) в свободной форме может уточнить обстоятельства получения дохода и полученные от данного источника суммы. Например, для дохода от иной оплачиваемой деятельности (помимо основного места работы) могут быть указаны организации, где лицо работало по совместительству; для наследства может быть указано лицо, от которого оно было получено; для ипотеки может быть указана организация, с которой заключен договор ипотеки, и реквизиты такого договора.

В графе "Основания приобретения имущества" указываются регистрационный номер и дата записи в Едином государственном реестре недвижимости (ЕГРН). Также указываются наименование и реквизиты документа, являющегося основанием для приобретения права собственности на недвижимое имущество (договор купли-продажи, договор мены, решение суда и др.). В случае приобретения другого имущества (например, транспортного средства, ценных бумаг) - наименование и реквизиты документа, являющегося законным основанием для возникновения права собственности. Копия документа прилагается к справке.

Особенности заполнения раздела "Сведения о расходах":

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

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

В случае, если уплаченная по договору (договорам) сумма не превышает общий доход служащего (работника) и его супруги (супруга) за три последних

года, предшествующих совершению сделки (сделок), информация об имеющихся на отчетную дату финансовых обязательствах по договору (договорам) долевого строительства подлежит отражению в подразделе 6.2 справки "Срочные обязательства финансового характера". При этом не имеет значения, оформлялся ли кредитный договор с банком или иной кредитной организацией для оплаты по указанному договору.

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

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

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

Невыполнение лицом обязанности о представлении сведений о своих расходах, а также о расходах своей супруги (супруга) и несовершеннолетних детей, об источниках получения средств, за счет которых они произведены, является правонарушением, за которое лицо подлежит в установленном порядке освобождению от замещаемой должности или увольнению со службы, из организации (статья 16 Федерального закона № 230-ФЗ).

Представленные чиновниками сведения об источниках получения средств, за счет которых совершена сделка по приобретению земельного участка, другого объекта недвижимости, транспортного средства, ценных бумаг (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций), размещаются в информационно-телекоммуникационной сети Интернет на официальных сайтах соответствующих органов (организаций) и предоставляются для опубликования средствами массовой информации (ч. 4 ст. 8.1 ФЗ "О противодействии коррупции").

Непредставление или представление обязанными лицами неполных или недостоверных сведений о своих расходах либо непредставление или представление заведомо неполных или недостоверных сведений о расходах своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей в случае, если представление таких сведений обязательно, является правонарушением, влекущим их освобождение от замещаемой (занимаемой) должности, увольнение в установленном порядке с государственной или муниципальной службы или с работы (ч. 3 ст. 8.1 ФЗ "О противодействии коррупции").

II. Контроль за расходами

Обязанности, вытекающие для отдельных категорий лиц, подпадающих под действие Федерального закона № 230-ФЗ, возникают в отношении сделок, совершенных с 1 января 2012 года, по приобретению объектов имущества, перечисленных в Федеральном законе «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» (часть 2 статьи 18 Федерального закона № 230-ФЗ).

Согласно ч. 1 ст. 2 Федерального закона N 230-ФЗ его нормами устанавливается контроль за расходами:

- лиц, замещающих (занимающих) государственные должности Российской Федерации, в отношении которых федеральными конституционными законами или федеральными законами не установлен иной порядок осуществления контроля за расходами;
- лиц, замещающих (занимающих) должности членов Совета директоров Центрального банка Российской Федерации;
- лиц, замещающих (занимающих) государственные должности субъектов Российской Федерации, муниципальные должности;
- лиц, замещающих (занимающих) должности федеральной государственной службы, осуществление полномочий по которым влечет за собой обязанность представлять сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей;
- иных указанных в Законе лиц, супруг (супругов) и несовершеннолетних детей лиц, замещающих (занимающих) или замещавших (занимавших) должности.

Необходимо отметить, что в ходе судебного рассмотрения часто выявляются факты оформления чиновниками незаконно приобретенной собственности на лиц, не связанных с ними брачно-семейными отношениями.

Так, согласно судебному постановлению "в связи с полученными ответчиком из неустановленного источника сведениями о проведении следственными органами процессуальной проверки... С... перечисленные выше объекты недвижимости... перерегистрированы на аффилированных ему лиц..." /Решение Прикубанского районного суда г. Краснодара от 09.07.2020 по делу 2-1322/2020 /.

В соответствии с ч. 1 ст. 4 Федерального закона № 230-ФЗ основанием для принятия решения об осуществлении контроля за расходами указанного в Законе лица является достаточная информация о том, что им, его супругой (супругом) и (или) несовершеннолетними детьми в течение отчетного периода совершены сделки (совершена сделка) на общую сумму, превышающую общий доход данного лица и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующие отчетному периоду, по приобретению:

- земельного участка;
- другого объекта недвижимости;
- транспортного средства;
- ценных бумаг, акций (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций);
- цифровых финансовых активов, цифровой валюты.

Следует отметить, что законодателем выделен исчерпывающий список вещей и иного имущества (имущественных прав), расходы на совершение сделок по приобретению которых должны соответствовать доходам за три последних года, предшествующие отчетному периоду.

Федеральным законом № 230-ФЗ установлена процедура контроля за расходами.

Так, *основанием для принятия решения об осуществлении контроля* за расходами является достаточная информация о том, что данным лицом, его супругой (супругом) и (или) несовершеннолетними детьми в течение отчетного периода совершены сделки (совершена сделка) по приобретению указанного имущества на общую сумму, превышающую общий доход данного лица и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих отчетному периоду.

Указанная информация в письменной форме может быть представлена в установленном порядке: 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; постоянно действующими руководящими органами политических партий и зарегистрированных в соответствии с законом иных общероссийских общественных объединений, не являющихся политическими партиями; Общественной палатой Российской Федерации; средствами массовой информации.

Следует отметить, что информация анонимного характера не может служить основанием для принятия решения об осуществлении контроля за расходами лиц.

С учетом требований статьи 10 Федерального закона № 230-ФЗ, устанавливающей обязанность кадровых подразделений осуществлять анализ поступающих сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера лиц и членов их семьи, названная информация может представляться должностными лицами по итогам такого анализа.

Процедура контроля за расходами включает в себя:

1) истребование от проверяемого лица сведений о его расходах, а также о расходах его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей по каждой сделке по приобретению соответствующих объектов имущества, совершенной в течение отчетного периода, если общая сумма таких сделок превышает общий доход данного лица и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих отчетному периоду;

2) истребование от проверяемого лица сведений об источниках получения средств, за счет которых совершена сделка;

3) проверку достоверности и полноты сведений;

4) определение соответствия расходов данного лица, а также расходов его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей по каждой сделке.

Статьей 5 Федерального закона № 230-ФЗ определены должностные лица, уполномоченные на принятие соответствующих решений об осуществлении контроля за расходами, при этом такое решение принимается отдельно в отношении каждого лица и оформляется в письменной форме.

Порядок принятия решения регламентируется актами соответствующего уровня (например, Указ 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», приказ МВД России от 07.11.2016 № 709 «Об утверждении Порядка принятия решения об осуществлении контроля за расходами сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, федеральных государственных гражданских служащих системы МВД России и работников, замещающих отдельные должности на основании трудового договора в организациях, созданных для выполнения задач, поставленных перед МВД России, а также за расходами их супругов (супругов) и несовершеннолетних детей»).

Статьями 6 и 7 Федерального закона № 230-ФЗ определены *лица (органы, подразделения), осуществляющие проверку* в рамках принятого уполномоченным лицом решения *о контроле за расходами*.

Согласно закону Мурманской области от 11.04.2013 N 1585-01-ЗМО (ред. от 10.04.2017) «Об отдельных вопросах осуществления контроля за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности Мурманской области, и иных лиц их доходам и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Мурманской области» контроль за расходами осуществляется государственными органами Мурманской области по месту замещения должности (структурными подразделениями государственных органов области либо должностными лицами указанных органов,

ответственными за работу по профилактике коррупционных и иных правонарушений), уполномоченными Губернатором Мурманской области.

В соответствии с постановлением Губернатора Мурманской области от 28.05.2013 N 92-ПГ (ред. от 26.11.2020) «Об утверждении порядка принятия решения об осуществлении контроля за расходами лиц, замещающих государственные должности Мурманской области или должности государственной гражданской службы Мурманской области либо муниципальные должности или должности муниципальной службы в муниципальных образованиях Мурманской области, а также их супруг (супругов) и несовершеннолетних детей» Губернатором Мурманской области принимается решение об осуществлении контроля за расходами следующих лиц:

- лиц, замещающих государственные должности Мурманской области;
- лиц, замещающих должности государственной гражданской службы Мурманской области, осуществление полномочий по которым влечет за собой обязанность представлять сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей;
- лиц, замещающих муниципальные должности Мурманской области;
- лиц, замещающих должности муниципальной службы в муниципальных образованиях Мурманской области, осуществление полномочий по которым влечет за собой обязанность представлять сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей;
- а также супруг (супругов) и несовершеннолетних детей перечисленных выше лиц.

Статьей 11 Федерального закона № 230-ФЗ установлены *права и обязанности должностных лиц, осуществляющих процедуру контроля за расходами.*

К обязанностям следует отнести: истребование сведений у лица, проведение с ним беседы в случае поступления ходатайства.

Правами являются: проведение по своей инициативе беседы с лицом; изучение поступивших от него дополнительных материалов; получение от лица пояснений по представленным им сведениям и материалам; направление в установленном порядке запросов в соответствующие органы 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 расходовемых средств; наведение справок у физических лиц и получение от них с их согласия информации.

Полномочия органов, подразделений и должностных лиц, ответственных за профилактику коррупционных и иных правонарушений, в части направления запросов, указанных в статье 11 Федерального закона № 230-ФЗ, определены Указом Президента Российской Федерации от 02.04.2013 № 309 «О мерах по

реализации отдельных положений Федерального закона «О противодействии коррупции».

Им же утвержден перечень должностных лиц, наделенных полномочиями по направлению запросов в кредитные организации, налоговые органы Российской Федерации и органы, осуществляющие государственную регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним, при осуществлении проверок в целях противодействия коррупции. Данным указом установлено, что запросы направляются в кредитные организации, налоговые органы Российской Федерации и органы, осуществляющие государственную регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним, с целью представления сведений об операциях, счетах и вкладах физических лиц, о доходах, 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 представления выписок, содержащих сведения о переходе прав на объекты недвижимости.

С учетом требований пункта 12 Положения о проверке достоверности и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими, и соблюдения федеральными государственными служащими требований к служебному поведению, утвержденного Указом Президента Российской Федерации 21.09.2009 № 1065, *процедура контроля за расходами осуществляется в срок, не превышающий 60 дней со дня принятия решения о ее проведении, который может быть продлен лицом, принявшим решение о контроле за расходами, до 90 дней.*

По результатам осуществления мероприятий по контролю за расходами уполномоченное на осуществление проверочных мероприятий лицо докладывает о результатах проверки лицу, принявшему решение об осуществлении контроля за расходами, а также уведомляет лицо, в отношении которого проводилась процедура контроля.

При этом лицо, принявшее решение об осуществлении контроля за расходами, может предложить соответствующей комиссии по соблюдению требований к служебному поведению служащих и урегулированию конфликта интересов рассмотреть результаты на ее заседании.

Комиссия, в свою очередь, принимает одно из следующих решений:

1) признать, что сведения о расходах, представленные лицом, являются достоверными и полными;

2) признать, что сведения о расходах, представленные лицом, являются недостоверными и (или) неполными. В этом случае комиссия рекомендует руководителю применить к служащему конкретную меру ответственности и (или) направить материалы, полученные в результате осуществления контроля за расходами, в органы прокуратуры и (или) иные государственные органы в соответствии с их компетенцией.

Согласно п. 3 ст. 12 Федерального закона № 230-ФЗ контроль за расходами лица, замещавшего (занимавшего) одну из должностей, указанных в пункте 1

части 1 статьи 2 настоящего Федерального закона, а также за расходами его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей осуществляется в течение шести месяцев со дня освобождения данного лица от замещаемой (занимаемой) должности или его увольнения в отношении каждой сделки по приобретению земельного участка, другого объекта недвижимости, транспортного средства, ценных бумаг, акций (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций), цифровых финансовых активов, цифровой валюты, совершенной в период замещения (занятия) данным лицом указанной должности, если общая сумма таких сделок превышает общий доход данного лица и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих году совершения сделок.

В любом случае, если в ходе осуществления контроля за расходами лица, а также за расходами его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей выявлены обстоятельства, свидетельствующие о несоответствии расходов данного лица, а также расходов его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей их общему доходу, материалы, полученные в результате осуществления контроля за расходами, в трехдневный срок после его завершения направляются лицом, принявшим решение об осуществлении контроля за расходами, в органы прокуратуры Российской Федерации.

Приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 31.03.2015 № 206н утверждены Инструктивно-методические указания 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. Названные указания доведены до всех органов и организаций, уполномоченных осуществлять контроль за расходами.

III. Осуществление прокурорского надзора за исполнением законодательства о контроле за расходами должностных лиц

Приказом Генерального прокурора Российской Федерации от 29.08.2014 № 454 «Об организации прокурорского надзора за исполнением законодательства о противодействии коррупции» своевременное предупреждение коррупционных правонарушений, выявление и устранение их причин и условий, минимизация (ликвидация) последствий таких правонарушений определены в качестве важнейших задач надзорной деятельности.

В соответствии с приказом Генерального прокурора Российской Федерации от 14.04.2015 № 179 «О реализации прокурорами полномочий, предусмотренных Федеральным законом от 03.12.2012 № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам», и об организации прокурорского надзора за исполнением данного Федерального закона» (далее – приказ ГП РФ № 179) предписано принять меры к усилению прокурорского надзора за исполнением Федерального

закона № 230-ФЗ, обеспечить на постоянной основе надзор за исполнением лицами, замещающими перечисленные в пункте 1 части 1 статьи 2 Федерального закона № 230-ФЗ должности, обязанности представлять сведения о расходах в порядке части 1 статьи 3 Федерального закона № 230-ФЗ, включая сведения, представленные за прошедший год, до июня текущего года. Проверки проводить в сроки, обеспечивающие возможность привлечения виновных лиц к ответственности, учитывая особенности применения взысканий в отношении различных категорий работников и должностных лиц. Для успешного осуществления надзора за исполнением законодательства о расходах следует закрепить этот участок за конкретным работником прокуратуры.

Источниками получения информации о нарушении законодательства о расходах могут быть:

материалы, полученные в ходе проводимых органами прокуратуры проверок;

информация правоохранительных органов, иных государственных органов, органов местного самоуправления;

информация оперативных служб правоохранительных органов о фактах оформления имущества, используемого служащими на родственников, иных лиц с целью сокрытия расходов;

информация Росфинмониторинга, в том числе истребованная инициативно на основании мотивированных запросов;

обращения граждан и организаций, средства массовой информации и другое.

Эффективной мерой обеспечения надзора за соблюдением законодательства в сфере расходов является *организация межведомственного взаимодействия* с органами власти (организациями), в которых могут быть выявлены нарушения законодательства о расходах, и их побуждение сообщать о таких фактах.

Особого внимания требуют проверки соблюдения законодательства о расходах при организации и проведении плановых и внеплановых мероприятий по исполнению законодательства о противодействии коррупции в органах власти и местного самоуправления, в том числе при ознакомлении со справками о доходах, расходах.

Вопросы, выясняемые в процессе проведения проверки, должны основываться на требованиях Федерального закона № 273-ФЗ, Федерального закона № 230-ФЗ и правовых актов, регулирующих правоотношения в этой сфере.

В ходе таких проверок в каждом случае требуется *давать оценку действиям уполномоченных органов, подразделений и должностных лиц*, ответственных за профилактику коррупционных и иных правонарушений, а именно:

исполняются ли обязанности по приему поступающих сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера;

осуществляется ли анализ сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера;

проводятся ли проверки достоверности и полноты представленных сведений;

организуются и проводятся ли мероприятия по контролю за расходами;

соблюдается ли процедура осуществления контроля за расходами;

соблюдаются ли права лиц, в отношении которых проводится проверка;

имеются ли ошибочные, поверхностные, не подтвержденные материалами проверки выводы и результаты;

имеют ли место факты ненаправления или несвоевременного направления в органы прокуратуры и иные уполномоченные органы материалов по выявленным нарушениям закона.

Прокурорам в каждом случае выявления фактов нарушения или неисполнения уполномоченным органом, подразделением и должностным лицом требований Федерального закона № 230-ФЗ необходимо принимать исчерпывающие меры реагирования и ставить вопрос о привлечении виновных лиц к ответственности.

Прокурорам надлежит исходить из того, что направление в порядке частей 3 и 4 статьи 16 Федерального закона № 230-ФЗ в органы прокуратуры и иные уполномоченные государственные органы материалов, свидетельствующих о несоответствии расходов, является обязанностью лица, принявшего решение об осуществлении контроля за расходами.

В соответствии с частью 4.1 статьи 5 Федерального закона № 273-ФЗ правоохранные органы, иные государственные органы, органы местного самоуправления и их должностные лица обязаны информировать подразделения кадровых служб соответствующих федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления по профилактике коррупционных и иных правонарушений (должностных лиц кадровых служб указанных органов, ответственных за работу по профилактике коррупционных и иных правонарушений) о ставших им известными фактах несоблюдения государственным или муниципальным служащим ограничений и запретов, требований о предотвращении или об урегулировании конфликта интересов либо неисполнения обязанностей, установленных в целях противодействия коррупции.

В этой связи при проведении проверок в вышеуказанных органах (организациях) требуется давать оценку своевременности направления ими лицам, уполномоченным на принятие решения о контроле за расходами, соответствующей информации и ее полноте для начала процедуры осуществления контроля. В случае выявления фактов ненаправления информации прокуроры должны принимать исчерпывающие меры реагирования, рассматривая положения части 1 статьи 4 Федерального закона № 230-ФЗ как их обязанность.

Практическую ценность представляет анализ жалоб и заявлений граждан, поступающих в органы власти, на нарушения законодательства о противодействии коррупции, в том числе в сфере расходов.

В случае установления и подтверждения признаков нарушения законодательства о контроле за расходами прокурорам следует незамедлительно направлять соответствующую информацию лицам, уполномоченным на принятие решения об осуществлении контроля за расходами, установив при этом разумный срок в рамках отведенного Федеральным законом № 230-ФЗ времени представления сведений о результатах рассмотрения такой информации. Одновременно с направлением данной информации прокурорам надлежит решить вопрос о наличии или отсутствии оснований для внесения представления (принятия иной меры реагирования) в уполномоченные органы (организации), ответственные за проверку достоверности и полноты сведений о расходах, представляемых соответствующим лицом.

При этом для подтверждения признаков нарушения законодательства о контроле за расходами и обеспечения достаточности таких материалов прокуроры до направления информации в уполномоченные органы могут в рамках осуществления надзора за соблюдением поднадзорными лицами Федерального закона № 230-ФЗ, руководствуясь Федеральным законом «О прокуратуре Российской Федерации», запрашивать:

в налоговом органе сведения о доходах, об уплате налогов и иных обязательных платежей;

в органах Росреестра информацию о наличии объектов недвижимости и прав на них, оснований и времени приобретения, а также их стоимости;

в органах ГИБДД информацию о зарегистрированных правах на транспортные средства.

Данный перечень органов не является исчерпывающим. Получение данной информации в настоящее время возможно по Системе межведомственного электронного взаимодействия (СМЭВ).

В случае выявления фактов умышленного занижения стоимости сделок прокурорам необходимо уделять особое внимание проверке информации о возможном сговоре сторон и иных участников этих правоотношений.

Такие действия могут совершаться в целях получения необоснованной налоговой выгоды, сокрытия информации о реальных расходах и, как следствие, источниках происхождения доходов.

Прокурорам в каждом случае выявления подобных фактов следует рассматривать данную информацию с точки зрения возможного оспаривания сделки, инициирования оперативно-розыскных мероприятий, уголовного преследования в отношении любых участников.

Кроме того, такие ситуации следует оценивать на предмет возможного нарушения порядка предоставления сведений о доходах и требований к служебному поведению.

При поступлении материалов в порядке части 3 статьи 16 Федерального закона № 230-ФЗ, свидетельствующих о несоответствии расходов лица, а также расходов его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей их общему доходу, полученных в результате осуществления контроля за расходами, прокурорам следует оценить их относимость, допустимость и достаточность, а также

соблюдение установленного трехдневного срока направления материалов лицом, принявшим решение об осуществлении контроля за расходами.

Следует учитывать, что материалы, поступившие в указанном порядке, должны рассматриваться наиболее опытными и квалифицированными работниками прокуратуры в максимально короткие сроки, не превышающие 30 дней.

В ходе рассмотрения таких материалов оценивать достоверность и полноту представленных сведений, в случае выявления со стороны органов (организаций), проводивших мероприятия по контролю за расходами, нарушений Федерального закона № 273-ФЗ, а также Федерального закона № 230-ФЗ и иных правовых актов в области противодействия коррупции и при наличии оснований принимать меры реагирования.

При недостаточности поступивших материалов, их неполноте направлять в органы (организации) запросы о необходимости представления дополнительных материалов, полученных при осуществлении контроля, с установлением срока направления информации. В целях исключения фактов волокиты и затягивания сроков их рассмотрения рекомендуется устанавливать разумный срок представления необходимой информации.

Принимать *дополнительные меры для получения доказательств*, руководствуясь при этом примерным перечнем документов, указанных в приложении к приказу ГП РФ № 179, в том числе путем направления запросов в уполномоченные органы власти.

В случае получения всей необходимой информации и материалов для обращения в суд незамедлительно осуществлять подготовку соответствующего искового заявления с учетом требований Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации, а также заключения о результатах рассмотрения.

При *направлении заявления в суд* в каждом случае, в том числе в целях исключения фактов умышленной передачи (продажи, иного распоряжения) имущества, подлежащего обращению в доход государства, прокурорам следует одновременно с подачей искового заявления *инициировать принятие судом мер по обеспечению иска*.

В случае принятия прокурором всех возможных и исчерпывающих мер к сбору и истребованию доказательств и *отсутствия оснований для обращения с заявлением в суд* в соответствии с пунктом 3.10 приказа ГП РФ № 179 *составляется мотивированное заключение*.

В заключении указывается: кто, когда, при каких обстоятельствах выявил нарушения законодательства о расходах; кто проводил контроль за расходами; соблюдена ли процедура, предусмотренная Федеральным законом № 230-ФЗ; каковы результаты контроля за расходами; какие документы поступили в органы прокуратуры (с их подробным описанием и указанием содержащейся в них информации); какие дополнительные действия и меры предприняты прокурорами и органом, направившим материал с целью установления всех обстоятельств; каковы причины ненаправления искового заявления в суд (с их подробным описанием); имеются ли основания для принятия мер реагирования.

При поступлении прокурорам материалов в порядке части 4 статьи 16 Федерального закона № 230-ФЗ рассматривать их с позиции возможности или невозможности принятия в рамках установленных полномочий мер реагирования.

В случае невозможности их рассмотрения в органах прокуратуры рекомендуется направлять их в компетентные государственные органы.

О результатах рассмотрения поступивших в органы прокуратуры материалов, о несоответствии расходов лица, а также расходов его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей их общему доходу следует информировать лицо, их направившее (принявшее решение об осуществлении контроля за расходами).

Прокурорам надлежит строго соблюдать сроки, установленные приказом ГП РФ № 179.

При осуществлении надзора за соблюдением законодательства о расходах прокурорам в целях полноты реализации требований данного законодательства *следует ориентировать кадровые подразделения* на следующее:

проведение обязательного анализа представляемых лицами сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера;

инициирование мероприятий по контролю за расходами при установлении в ходе анализа признаков недостоверности и неполноты представленных сведений о расходах либо их непредставлении и при достаточности такой информации;

при осуществлении данных мероприятий на соблюдение установленного порядка их проведения, обращая внимание на соблюдение прав проверяемых лиц;

реализацию прав кадровых подразделений, предусмотренных статьей 11 Федерального закона № 230-ФЗ, в том числе по направлению запросов в контролирующие и регистрирующие органы, изучению финансовой возможности физических лиц, заявленных лицом в качестве источника средств, за счет которого приобретено имущество;

соблюдение сроков проведения процедуры контроля за расходами;

по итогам контроля за расходами при наличии оснований, установленных частью 3 статьи 16 Федерального закона № 230-ФЗ, направлять в органы прокуратуры информацию с выводом о выявлении обстоятельств, свидетельствующих о несоответствии расходов лица, его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей общему доходу, а также материалы, полученные в результате осуществления контроля за расходами;

формирование таких материалов осуществлять с учетом 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 объектов имущества, утвержденных приказом Минтруда России от 31.03.2015 № 206н.

Прокурорам надлежит организовать работу, направленную на сбалансированное достижение целей по обращению в доход государства

имущества, в отношении которого не представлено доказательств его приобретения на законные доходы.

Наряду с приказами Генерального прокурора Российской Федерации в надзорной деятельности надлежит руководствоваться указанием прокурора Мурманской области от 15.11.2019 № 153/86 «Об организации исполнения приказа Генерального прокурора Российской Федерации от 14.04.2015 № 179 «О реализации прокурорами полномочий, предусмотренных Федеральным законом от 03.12.2012 № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» (в редакции приказа от 25.03.2019 № 222), а также совместным приказом прокуратуры Мурманской области, СУ СК России по Мурманской области, УФСБ России по Мурманской области, УМВД России по Мурманской области от 14.05.2021 №90/26/54/837 «О порядке реализации полномочий, установленных Федеральным законом от 03.12.2012 № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам».

IV. Судебная практика

Президиумом Верховного Суда Российской Федерации 30.06.2017 утвержден *Обзор судебной практики по делам по заявлениям прокуроров об обращении в доход Российской Федерации имущества, в отношении которого не представлены в соответствии с законодательством о противодействии коррупции доказательства его приобретения на законные доходы.*

В частности, в обзоре судебной практики указано, что со дня вступления в силу Федерального закона № 230-ФЗ, то есть с 1 января 2013 г. по 1 января 2017 г., судами окончено производство по 19 делам, из которых по 12 делам (63 %) исковые требования прокурора удовлетворены полностью или частично, по 7 делам (37 %) в удовлетворении требований отказано.

Такие дела в соответствии со статьей 28 ГПК РФ рассматриваются районным судом по месту жительства ответчика, в том числе в случаях, если прокурором заявлены требования об обращении в доход Российской Федерации недвижимого имущества.

В силу положений части 1 статьи 56 ГПК РФ прокурор обязан представить доказательства приобретения ответчиком (ответчиками) в отчетном периоде земельного участка, другого объекта недвижимости, транспортного средства, ценных бумаг, акций (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций) на сумму, превышающую его (их) общий доход за три последних года, предшествующих отчетному периоду.

В частности, *прокурор обязан представить доказательства принадлежности спорного имущества кому-либо из ответчиков, приобретения его в отчетном периоде, доказательства, подтверждающие действительную стоимость имущества, факт превышения стоимости этого имущества по отношению к совокупному доходу ответчиков за три последних года, предшествовавших отчетному периоду, а также материалы, свидетельствующие*

о соблюдении при осуществлении контроля за расходами процедуры, установленной Федеральным законом № 230-ФЗ.

Следует учитывать, что действующее законодательство не предусматривает возможности учета в числе расходов лица, в отношении которого осуществляется контроль за расходами, и членов его семьи прожиточного минимума, затрат на оплату коммунальных услуг, алиментных выплат и других, не относящихся к расходам на приобретение имущества, предусмотренного положениями части 1 статьи 4, статьи 17 Федерального закона № 230-ФЗ.

Бремя доказывания законного источника происхождения средств, позволивших приобрести такое имущество, возлагается на ответчика (ответчиков). При этом суд вправе принимать любые допустимые ГПК РФ доказательства, представленные как лицом, в отношении которого осуществляется контроль за расходами, так и его супругой (супругом) и – с особенностями, установленными данным кодексом, – несовершеннолетними детьми в подтверждение законного происхождения средств, затраченных на приобретение спорного имущества, независимо от того, когда эти средства были получены, отражены ли они в соответствующей справке (декларации) или были обнаружены государственными органами в ходе проведения контрольных мероприятий.

Ответчиками могут быть, в частности, представлены доказательства получения ими денежных средств по гражданско-правовым сделкам (например, по договорам займа, дарения).

Кроме того, Конституционным Судом Российской Федерации признаны не противоречащими Конституции положения законодательства, предусматривающие возможность обращения в доход государства имущества, в отношении которого государственным или муниципальным служащим не представлено сведений, подтверждающих его приобретение на законные доходы.

В постановлении от 29.11.2016 № 26-П «По делу о проверке конституционности подпункта 8 пункта 2 статьи 235 Гражданского кодекса Российской Федерации и статьи 17 Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» в связи с запросом Верховного суда Республики Башкортостан» речь идет о проверке конституционности подпункта 8 пункта 2 статьи 235 ГК РФ и статьи 17 Федерального закона № 230-ФЗ.

Отмечается, что в случае, если в ходе осуществления контроля за расходами стоимость имущества, приобретенного служащим и перечисленными в законе членами его семьи, превышает их общий доход за три предшествующих года, а государственный (муниципальный) служащий не может доказать законность происхождения средств, достаточных для его приобретения, материалы проверки направляются в органы прокуратуры.

Статьей 17 Федерального закона № 230-ФЗ установлено, что Генеральный прокурор Российской Федерации или подчиненные ему прокуроры при получении таких материалов обращаются 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 лицом, замещающим (занимающим) одну из должностей, указанных в законе, не представлено сведений, подтверждающих их приобретение на законные доходы.

Гражданским законодательством в числе оснований прекращения права собственности предусмотрено обращение по решению суда в доход Российской Федерации имущества, в отношении которого не представлены в соответствии с законодательством о противодействии коррупции доказательства его приобретения на законные доходы (подпункт 8 пункта 2 статьи 235 ГК РФ).

Конституционный Суд Российской Федерации также указал на отсутствие препятствий для обращения взыскания на денежные средства, полученные государственным (муниципальным) служащим и членами его семьи от реализации имущества, в отношении которого не подтверждена законность происхождения доходов, направленных на его приобретение.

Заслуживает внимания и определение Конституционного Суда Российской Федерации от 19.12.2017 № 3081-О «Об отказе в принятии к рассмотрению жалобы гражданина Мартынюка Сергея Юрьевича на нарушение его конституционных прав подпунктом «д» пункта 1 части 1 статьи 2, частью 1 статьи 3 и пунктом 1 части 4 статьи 4 Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам».

Заявитель обратился в суд с жалобой на требования подпункта «д» пункта 1 части 1 статьи 2, части 1 статьи 3, пункта 1 части 4 статьи 4 Федерального закона № 230-ФЗ, которые, по его мнению, *позволяют необоснованно, без учета обстоятельств конкретного дела, обращать имущество в доход государства*, а потому противоречат статьям 2, 35–37, 40, 45, 46, 49 и 52–54 Конституции Российской Федерации.

Со ссылкой на постановление Конституционного Суда Российской Федерации от 29.11.2016 № 26-П суд отметил, что установленная Федеральным законом № 230-ФЗ *система контроля за расходами* лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц *основывается* в числе прочего *на презумпции незаконности доходов, на которые были приобретены указанные дорогостоящие объекты гражданского оборота, если их стоимость превышает общий доход* такого лица и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих отчетному периоду.

В этой связи сделал вывод, что оспариваемые заявителем нормы, устанавливающие в системной взаимосвязи порядок осуществления контроля за расходами, не могут рассматриваться как нарушающие перечисленные в жалобе конституционные права заявителя в указанном им аспекте.

Анализ применения подпункта 8 пункта 2 статьи 235 ГК РФ приведен в определении Верховного Суда Российской Федерации от 29.08.2017 № 32-КГ17-18, вынесенном по кассационной жалобе ответчиков по делу по иску заместителя прокурора Саратовской области к Сергеевым об обращении в доход Российской Федерации имущества, в отношении которого не представлено сведений, подтверждающих его приобретение на законные доходы.

Согласно указанной норме по решению суда допускается обращение в доход Российской Федерации имущества, в отношении которого не представлены в соответствии с законодательством Российской Федерации о противодействии коррупции доказательства его приобретения на законные доходы.

По ее смыслу подлежит обращению по решению суда в доход Российской Федерации только то имущество, в отношении которого не представлены в соответствии с законодательством Российской Федерации о противодействии коррупции доказательства его приобретения на законные доходы.

Таким образом, если в отчетном периоде лицом, в отношении которого осуществляется контроль за расходами, его супругом (супругой) и несовершеннолетними детьми приобретено несколько объектов имущества, суммарная стоимость которых превышает их доход за последних три года, предшествовавших отчетному периоду, суд по заявлению прокурора *вправе обратить в доход Российской Федерации один или несколько объектов такого имущества.*

Судом установлено, что в течение отчетного периода Сергеевыми приобретены: однокомнатная квартира стоимостью 2 000 000 руб., автомобиль стоимостью 1 100 000 руб., а также трактор – 817 300 рублей. Всего ответчиками приобретено имущество на сумму 3 917 300 рублей.

При этом подтвержденный совокупный доход Сергеевых за три последних года, предшествующих отчетному периоду, составил 1 442 655 руб. и *позволял ответчикам совершить сделку по приобретению автомобиля либо трактора, в связи с чем обращение в доход государства всего имущества, включающего три объекта, противоречит приведенным выше нормам права.*

Допущенные судом второй инстанции существенные нарушения норм права явились основанием для отмены апелляционного определения и направлению дела на новое рассмотрение в суд апелляционной инстанции.

Понятие "законные доходы", не закрепленное законодательно, определяется иногда судами как "доходы, происхождение которых обязанным лицом документально подтверждено..." / Решение Снежинского городского суда Челябинской области от 18.09.2018 по делу N 2-492/2018 /.

Бремя доказывания законного источника происхождения средств, позволивших приобрести такое имущество, возлагается на ответчика (ответчиков).

Например, согласно одному из судебных решений "по мнению суда, стороной ответчика подтверждено то обстоятельство, что его отец - В.М.К. имел финансовую возможность для реальной передачи денежных средств ответчику по договору дарения...

Также суд считает несостоятельными доводы стороны прокурора о мнимости сделки - договора дарения денежных средств... поскольку данные доводы ничем не подтверждены..." /Решение Кыштымского городского суда Челябинской области от 18.11.2019 по делу N 2-652/2019 /.

При установлении судом расхождения доходов, законность происхождения которых подтверждена, и размера расходов на приобретение

соответствующего имущества суд вправе определить ту его часть, которая приобретена на доходы, законность происхождения которых не доказана, и потому подлежит обращению в доход Российской Федерации.

Так, согласно одному из судебных постановлений "...в собственности С.Е.В. находилась однокомнатная квартира, площадью 37,5 кв. м.

Стоимость указанной квартиры 3 436 288 руб.

В судебном заседании установлено, суммарный доход супругов С.А.В. и С.Е.В. за последние три года, предшествующие совершению сделки... составляет 2 681 062 руб. 63 коп...

Таким образом, из общей суммы расходов 3 436 288 руб. подлежат исключению задекларированные доходы ответчиков на общую сумму 2 681 062,63 руб... Законность происхождения оставшейся суммы в размере 755 226,37 руб.... ответчиками не подтверждена, следовательно, она подлежит взысканию в солидарном порядке..." /Решение Снежинского городского суда Челябинской области от 18.09.2018 по делу N 2-492/2018 /.

Физическое лицо, правомерность расходов которого рассматривается в суде, вправе представлять любые допустимые доказательства в подтверждение законности происхождения средств, затраченных на приобретение спорного имущества.

Например, согласно одному из судебных решений "в обоснование своей позиции сторона ответчика ссылалась на то, что... в 2012 году Ф.И.О.3 получил от Ф.И.О.15 по договору займа 3 млн 600 тыс. руб. со сроком возврата в 2022 году.

Суд критически расценивает заявленные доводы представителей ответчика, поскольку относимых и допустимых доказательств этого суду не представлено.

При этом суд исходит из фактических обстоятельств дела, отсутствия заключенного сторонами договора займа либо документа, подтверждающего передачу денежных средств по договору займа..." /Решение Советского районного суда г. Махачкалы (Республика Дагестан) от 28.07.2020 по делу N 2-6952/2019 /.

Иногда даже при наличии заключенных договоров этот факт не принимается во внимание в судебном рассмотрении: "...поскольку ими с достоверностью не подтверждается их заключение, выполнение по ним каких-либо работ и реальное получение денежных средств в указанной в договорах суммах... данные доказательства вызывают у суда сомнение в их достоверности, в связи с чем суд оценивает критически указанные доказательства и во внимание их в качестве таковых в подтверждение законности получения доходов не принимает..." /Решение Центрального районного суда г. Комсомольска-на-Амуре Хабаровского края от 20.02.2019 по делу N 2-372/2019 /.

Отдел по надзору за исполнением
законодательства о противодействии
коррупции прокуратуры Мурманской области