

**Инструктивно-методические материалы
по отдельным вопросам, связанным с применением
статьи 8.2 Федерального закона от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ
«О противодействии коррупции»**

Федеральным законом от 6 марта 2022 г. №44-ФЗ «О внесении изменений в статью 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» и Федеральный закон «О противодействии коррупции» в Федеральный закон от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» введена статья 8.2, предусматривающая контроль за законностью получения денежных средств должностными лицами, на которых распространяется обязанность представлять сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера.

Так, статьей 8.2 Федерального закона «О противодействии коррупции» предусмотрено, что если в ходе осуществления проверки достоверности и полноты сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера получена информация о том, что в течение года, предшествующего году представления указанных сведений (отчетный период), на счета лица, представившего указанные сведения (далее - проверяемое лицо), его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей в банках и (или) иных кредитных организациях поступили денежные средства в сумме, превышающей их совокупный доход за отчетный период и предшествующие два года, лица, осуществляющие такую проверку, обязаны истребовать у проверяемого лица сведения, подтверждающие законность получения этих денежных средств.

При этом в случае непредставления проверяемым лицом сведений, подтверждающих законность получения этих денежных средств, или представления недостоверных сведений материалы проверки в трехдневный срок после ее завершения направляются лицом, принявшим решение о ее осуществлении, в органы прокуратуры Российской Федерации для осуществления дальнейших проверочных мероприятий. По результатам проверочных мероприятий генеральный прокурор или подчиненные ему прокуроры в пределах своей компетенции, установленной Федеральным законом «О прокуратуре Российской Федерации», не позднее четырех месяцев со дня получения этих материалов при наличии оснований обращаются в суд в порядке, предусмотренном законодательством о гражданском судопроизводстве, с заявлением о взыскании в доход Российской Федерации денежной

суммы в размере, эквивалентном той части денежных средств, образующих превышение над совокупным семейным доходом, в отношении которой не получены достоверные сведения, подтверждающие законность получения этих средств, если размер взыскиваемых средств превышает десять тысяч рублей.

Стоит отметить, что в связи с введением статьи 8.2. Федерального закона особое внимание требуется уделять заполнению раздела 4 «Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях» справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера (далее – справка) со стороны лиц, замещающих должности, осуществление полномочий по которым влечет за собой обязанность представлять такие сведения (далее – служащий (работник)).

От структурных подразделений органов государственной власти и органов местного самоуправления (далее – подразделения органа) по профилактике коррупционных правонарушений, в функции которых входят вопросы сбора и анализа справок, также требуется повышенное внимание к первичному и затем детальному анализу раздела 4 справки при заполнении служащими графы «Сумма поступивших денежных средств (руб.)».

Указанная позиция обусловлена тем, что действующим законодательством о противодействии коррупции предусмотрены разные принципы, правовые нормы и механизмы при заполнении раздела 4 справки служащим (работником), его анализа подразделением органа по профилактике коррупционных правонарушений и при проведении проверочных мероприятий, предусмотренных статьей 8.2 Федерального закона. В этой связи необходимо отметить, что заполнение служащим (работником) графы «Сумма поступивших денежных средств (руб.)» раздела 4 «Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях» справки не требует проведения в отношении него проверки достоверности и полноты представленных сведений только на основании факта заполнения им данной графы.

При наличии у служащего (работника) превышения по счетам в соответствии с актуальными методическими рекомендациями по вопросам представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и заполнения соответствующей формы справки, разработанными Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации, при заполнении графы «Сумма поступивших денежных средств (руб.)» раздела 4 «Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях» необходимо соблюдение следующих правил:

с доходом служащего (работника), его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей за отчетный период и два

предшествующих года сравнивается сумма денежных средств, поступивших на открытые по состоянию на отчетную дату счета, содержащиеся отдельно в справке в отношении служащего (работника), отдельно в справке в отношении его супруги (супруга), отдельно в справке в отношении его несовершеннолетнего ребенка.

сумма денежных средств, поступивших на закрытые по состоянию на отчетную дату счета, не учитывается;

в денежные средства, поступившие на счета, не включаются отдельные зачисления, которые являются следствием перераспределения между другими счетами служащего (работника), его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей и характеризуют оборот денежных средств по счетам (например, не учитываются денежные средства, перечисленные со счета служащего (работника) на счет его супруги (супруга); аналогично в отношении ситуаций, связанных со счетами несовершеннолетних детей);

денежные средства, поступившие на счет, могут не являться доходом в целях представления сведений, как следствие, не указываются в разделе 1 справки, но при этом должны учитываться для целей раздела 4 справки (например, в сумме денежных средств, поступивших на счет, учитываются возврат денежных средств по несостоявшемуся договору купли-продажи, денежные средства, полученные в качестве кредита и др.);

в сумме денежных средств, поступивших на счет, учитываются денежные средства, зачисленные с помощью банкомата (кассы), даже в случае, если ранее аналогичная денежная сумма снята со счета.

Стоит отметить, что при проведении проверки достоверности и полноты сведений и, соответственно, при осуществлении контроля за законностью получения денежных средств, в соответствии со статьей 8.2 Федерального закона поступившие на счета денежные средства подлежат суммированию не только в рамках отдельной справки проверяемого лица. Суммированию подлежат денежные средства, поступившие на счета проверяемого лица, его супруги(а) и несовершеннолетних детей (далее – счета проверяемого лица). Указанное обстоятельство необходимо учитывать подразделению органа по профилактике коррупционных правонарушений при проведении проверочных мероприятий, предусмотренных статьей 8.2 Федерального закона.

При обнаружении в рамках проверочных мероприятий превышения поступлений по счетам проверяемого лица, его супруги(а) и несовершеннолетних детей требуется направить проверяемому лицу письменный запрос о необходимости дачи пояснений о происхождении данных денежных средств с указанием сроков, установленных Указом

Президента Российской Федерации от 18 июля 2022 г. № 472 «О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона «О внесении изменений в статью 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» и Федеральный закон «О противодействии коррупции».

В целях обеспечения прозрачности и эффективной реализации проверочных мероприятий подразделению органа по профилактике коррупционных правонарушений представляется целесообразным запросить, а проверяемому лицу представить письменные пояснения с приложением расширенных выписок по счетам в соответствии со следующими категориями:

переводы между своими счетами;

денежные средства, поступившие на счета в рамках исполнения трудовых обязательств, получения социальных выплат, а также зачисления средств по договорам кредитования;

денежные средства, внесенные наличными через терминалы, банкоматы либо в отделениях банков;

денежные средства, поступившие на счета в результате переводов от близких родственников;

денежные средства, поступившие на счета в результате переводов от «иных лиц», в том числе, юридических лиц.

Основным критерием оценки представленной проверяемым лицом в письменном пояснении информации, а также по результатам сверки данной информации с расширенными выписками по счетам является законность и незаконность происхождения денежных средств, поступивших на счета.

Незаконными денежными средствами целесообразно считать поступления на счета коррупционного характера, а также поступления, свидетельствующие о конфликте интересов и личной заинтересованности при исполнении служебных обязанностей, а также иной коррупционной аффилированности. Незаконными также будут являться денежные средства, полученные проверяемым лицом в нарушение требований, ограничений и запретов, установленных в целях противодействия коррупции для той категории должностей, которую замещает проверяемое лицо.

При этом целесообразным является распределение по указанным выше категориям всей суммы поступлений на счета проверяемого лица. Это необходимо в целях недопущения сокрытия проверяемым лицом незаконных поступлений за очевидно законными денежными средствами, поступившими на счета, такими, как кредитные средства, переводы между своими счетами, доходы, полученные в порядке дарения.

Таким образом, письменное пояснение проверяемого лица должно содержать следующую информацию:

- категорийное распределение суммы поступлений по счетам;
- обоснование законности поступлений денежных средств, образовавших превышение.

По результатам анализа информации, содержащейся в письменном пояснении, подразделение органа по профилактике коррупционных правонарушений в докладе по результатам проверки достоверности и полноты сведений, содержащихся в справке, отражает вывод о законности либо незаконности суммы поступлений на счета проверяемого лица. Данный вывод может быть сделан как в отношении всей суммы денежных средств, образовавших превышение, так и отдельной ее части. При наличии в докладе вывода о том, что превышение поступлений на счета проверяемого лица стали следствием получения им денежных средств незаконно, то в соответствии с частью 2 статьи 8.2. Федерального закона материалы проверки направляются в органы прокуратуры в трехдневный срок после ее завершения лицом, принявшим решение об инициировании проверочных мероприятий.

Стоит отметить, что решение о направлении материалов проверки в органы прокуратуры в соответствии со статьей 8.2 Федерального закона не требует рассмотрения на заседании комиссии органа по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов.

На практике возможны случаи, когда в ходе проверки информации, представленной проверяемым лицом, в пояснении

и анализа расширенных выписок по счетам могут быть выявлены обстоятельства нарушения проверяемым лицом ограничений, запретов и требований, установленных в целях противодействия коррупции, несмотря на обоснованность законности превышения поступлений по счетам.

В частности могут быть выявлены факты:

- сокрытия доходов (например, полученных в порядке дарения);
- нарушения запрета заниматься иной оплачиваемой деятельностью без предварительного уведомления представителя нанимателя;
- некорректного отражения в справке вопросов имущественного характера и срочных финансовых обязательств.

В данных случаях подразделение органа по профилактике коррупционных правонарушений обязано в докладе по результатам проверки дать выявленным нарушениям необходимую правовую оценку и представить предложения о степени коррупционного нарушения и мерах дисциплинарной ответственности.

Стоит также отметить, что при заполнении служащим (работником) графы «Сумма поступивших денежных средств (руб.)» должностным лицам, ответственным за профилактику коррупционных правонарушений, целесообразно истребовать у него пояснение с обоснованием суммы превышения. По результатам анализа пояснения, представленного служащим (работником) по факту заполнения графы «Сумма поступивших денежных средств (руб.)», подразделению органа по профилактике коррупционных правонарушений целесообразно в докладе по результатам анализа справок, представленных служащими (работниками) в рамках декларационной кампании, указать о необходимости проведения в отношении такого служащего проверочных мероприятий либо об отсутствии такой необходимости.