

Администрация Губернатора и Правительства  
Ленинградской области

## Представление сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера



- Правовое регулирование
- Типичные нарушения, повлекшие применение установленных законом мер ответственности

---

2021 год

## ***Уважаемые коллеги!***

*Одним из принципов противодействия коррупции является неотвратимость ответственности за совершение коррупционных правонарушений.*

*Выбирая для себя служение государству как профессиональную служебную деятельность, мы обязаны неукоснительно соблюдать установленные законом требования и исполнять обязанности, в том числе по представлению достоверных и полных сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера (далее - сведения).*

*Выражает особое беспокойство, что отдельные нарушения из года в год становятся «типичными», тогда как их можно избежать при правильном (внимательном) заполнении и представлении сведений.*

*В целях оказания методической помощи при представлении сведений и с учетом складывающейся практики Вашему вниманию представляется обзор нарушений, наиболее часто выявляемых по результатам проверок достоверности и полноты сведений и влекущих применение установленной законом ответственности.*

*В свою очередь, Администрация Губернатора и Правительства Ленинградской области в лице управления профилактики коррупционных и иных правонарушений всегда окажет Вам необходимую консультативную помощь.*

*И.Петров, первый вице-губернатор  
Ленинградской области -  
руководитель Администрации  
Губернатора и Правительства  
Ленинградской области*

## Правовое регулирование

Обязанность по представлению сведений установлена для:

- ◆ лиц, замещающих государственные должности;
- ◆ государственных гражданских служащих;
- ◆ муниципальных служащих;
- ◆ лиц, замещающих муниципальные должности;
- ◆ руководителей подведомственных учреждений;
- ◆ лиц, претендующих на замещение перечисленных должностей, и иных лиц в соответствии со ст. 8 Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ "О противодействии коррупции" (здесь и далее - подотчетные лица).



Представление сведений осуществляется по форме справки, утвержденной Указом Президента Российской Федерации от 23.06.2014 № 460 с использованием актуальной версии программного обеспечения (<http://www.kremlin.ru>).

При этом необходимо помнить, что данная обязанность возникает **не только в период проведения декларационных кампаний** (не позднее 1 (30) апреля года, следующего за отчетным), но и при назначении (избрании) на должность.

Нормами федерального законодательства в настоящее время предусмотрено две категории применяемых мер ответственности за представление (непредставление) недостоверных и (или) неполных сведений, одна из которых одинакова для всех категорий подотчетных лиц - **увольнение (освобождение от должности)**, в том числе **в связи с утратой доверия**.



# Раздел 1 «Сведения о доходах»

## Нарушения, выявляемые при заполнении раздела



- ◆ **Не указан доход, полученный от организации: от работы по совместительству, от ценных бумаг и пр.**, в отношении которой подотчетное лицо осуществляет функции государственного (муниципального) управления с целью сокрытия информации о наличии конфликта интересов.
- ◆ **Не указан доход от владения ценными бумагами, долями участия в коммерческих организациях** (в том числе в случае их передачи в доверительное управление).
- ◆ **Не указан доход от продажи транспортного средства по договору «трейд-ин».**

Например, подотчетное лицо приобрел в отчетном году в автосалоне новый автомобиль за 900 тыс. руб., при этом в ходе покупки автосалон оценил имевшийся у подотчетного лица старый автомобиль в 300 тыс. руб. и учел данные средства в качестве взноса при покупке нового автомобиля. Сумма в размере 300 тыс. руб. является доходом и подлежит отражению в строке «Иные доходы».

- ◆ **Не указан доход от вкладов в банках и иных кредитных организациях** (в том числе по счетам, закрытым на отчетную дату).
- ◆ **Не указан доход в виде пенсии, иных социальных выплат.**
- ◆ **Не указаны средства реализованного в отчетном периоде материнского капитала.**

♦ **Не указан доход от предпринимательской деятельности** (в том числе с целью сокрытия информации о нарушении запрета подотчетным лицом на осуществление такой деятельности).

Например, супруг (супруга) подотчетного лица является индивидуальным предпринимателем и получает соответствующий доход. Получаемый доход в результате такой деятельности подлежит обязательному отражению, вне зависимости от исполнения установленных налоговым законодательством обязанностей (представление налоговой декларации индивидуального предпринимателя).



**Любое расхождение** отраженных сведений о сумме полученных доходов с информацией о фактически полученных доходах на сумму **10 тыс. руб.** и более **признается СУЩЕСТВЕННЫМ** нарушением.

**Значительное завышение общей суммы полученных доходов** либо **указание реально не полученных доходов** может быть расценено как **намерение в дальнейшем обосновать факт приобретения имущества на законные доходы.**

Подобные ситуации расцениваются как **значительный проступок, влекущий увольнение** (освобождение от должности) **в связи с утратой доверия.**

## Раздел 2 «Сведения о расходах»

### Нарушения, выявляемые при заполнении раздела



- ♦ Сокрыты факты приобретения имущества, стоимость которого не подтверждается официальными доходами, полученными за три года, предшествующих году совершения сделки.
- ♦ Не указаны ВСЕ сделки, совершенные в отчетном периоде.

*Например, доход подотчетного лица за 2017-2019 годы составил 3 млн. руб. В 2020 году он приобрел квартиру за 5 млн. руб., а также автомобиль за 800 тыс. руб. Однако в разделе 2 им отражена только сделка по приобретению квартиры, что является нарушением, так как отражению подлежат ВСЕ сделки, совершенные в отчетном периоде\*.*

- ♦ Не заполнен раздел в справке супруги (супруга) в случае приобретения объекта недвижимого имущества в общую долевую/совместную собственность.
- ♦ Не указана сделка по приобретению объекта долевого строительства в случае превышения суммы сделки относительно доходов, полученных за три последних года, предшествующих году совершения сделки.

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

- ♦ Не указаны сведения о приобретении объекта недвижимого имущества с использованием заемных средств (например, ипотечный кредит).
- ♦ Указана недостоверная цена сделки для придания видимости соответствия расходов подотчетного лица его доходам.
- ♦ Указан источник получения средств (доход), за счет которых приобретено имущество, не отраженный в разделе 1 «Сведения о доходах».

*Например, денежные средства, полученные в дар от близких родственников.*

---

\* ч. 1 ст. 3 Федерального закона от 03.12.2012 № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» (далее – Федеральный закон № 230-ФЗ)

## Ответственность за допущенные нарушения

**Неуказание сведений о расходах** при наличии на то правовых оснований является **правонарушением**, за совершение которого лицо **подлежит освобождению от замещаемой должности** на основании статьи 16 Федерального закона № 230-ФЗ.

В случае **установления факта несоответствия расходов подотчетного лица, его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей их совокупному доходу** государственным органом по профилактике коррупционных и иных правонарушений **материалы, полученные в ходе осуществления контроля за расходами, направляются в органы прокуратуры** для решения вопроса об обращении в суд с заявлением об обращении в доход Российской Федерации имущества, в отношении которого не представлено сведений, подтверждающих его приобретение на законные доходы (ст. 16 и 17 Федерального закона № 230-ФЗ).



Сумма сделок  
в 2020 году -  
5 млн. руб.



Доход подотчетного  
лица, его супруги  
(супруга)  
за 2017-2019 годы -  
4 млн. руб.



Заполнение  
раздела 2

## Подраздел 3.1. «Недвижимое имущество»

### Нарушения, выявляемые при заполнении раздела



- ◆ **Не указан объект незавершенного строительства, право собственности на который по состоянию на отчетную дату зарегистрировано в установленном порядке.**
- ◆ **Неправомерно указан объект долевого строительства, право собственности на который в установленном порядке на отчетную дату не зарегистрировано.**
- ◆ **Не указаны объекты, принадлежащие на праве собственности гражданину, зарегистрированному в качестве индивидуального предпринимателя.**
- ◆ **Объединены доли нескольких объектов в качестве единого объекта.**

Не допускается объединение нескольких долей одного объекта имущества в качестве единого (каждая доля отражается отдельной строкой в соответствии с правоустанавливающим документом).

Два земельных участка, расположенные рядом и объединенные одним забором, указываются как два земельных участка, если на каждый участок есть отдельный документ о праве собственности.



**Сведения об объекте недвижимости необходимо указывать в точном соответствии с информацией об этом объекте, содержащейся в Едином государственном реестре недвижимости.**

## Подраздел 3.2. «Транспортные средства»

### Нарушения, выявляемые при заполнении раздела



- ◆ Не указаны транспортные средства, находящиеся в угоне, негодные к эксплуатации, переданные в пользование по доверенности.
- ◆ Недостоверно указаны наименование и вид транспортного средства, год изготовления с целью занижения затрат на приобретение транспортного средства.
- ◆ Не указаны прицепы, маломерные судна, самоходные машины (снегоболотоходы, экскаватор-погрузчик, мобильные прицепные установки, иная сельскохозяйственная техника, подлежащая постановке на учет в органах гостехнадзора).

Если подотчетное лицо до 31 декабря 2020 года включительно продало легковой автомобиль, а новый собственник зарегистрировал такое транспортное средство только в январе 2021 года, то данный объект не подлежит отражению в подразделе 3.2 раздела 3 справки.



Сведения о транспортных средствах заполняются в соответствии с паспортом транспортного средства.

## Раздел 4 «Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях»

### Нарушения, выявляемые при заполнении раздела



#### Не указаны счета:

- ◆ с нулевым остатком по состоянию на отчетную дату;
- ◆ неиспользуемые длительное время;
- ◆ открытые гражданину, зарегистрированному в качестве индивидуального предпринимателя;
- ◆ открытые для погашения срочных обязательств финансового характера (кредитов);
- ◆ открытые в банке, у которого отозвана лицензия на осуществление банковских операций.

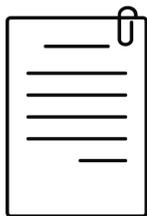
Для закрытия счета в кредитной организации, у которой отозвана лицензия на осуществление банковских операций, необходимо представить заявление временной администрации (ее представителю), конкурсному управляющему.

До момента закрытия соответствующего счета, счет считается открытым и подлежит отражению в разделе 4.



Информация о наличии банковских счетов, открытых с 1 июля 2014 г., может быть получена в **ФНС России**. Порядок обращения за данными сведениями изложен на официальном сайте ФНС России.

Получение в ФНС России информации о наличии банковских счетов **не исключает необходимость обращения за детальными выписками по счетам в банки и кредитные организации.**



По указанию Банка России от 14 апреля 2020 г. № 5440-У банки и кредитные организации предоставляют по единой форме сведения о наличии счетов и иной информации, необходимой для представления гражданами сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера.

**С учетом целей антикоррупционного законодательства не подлежат отражению следующие счета:**

- ◆ закрытые по состоянию на отчетную дату;
- ◆ специальные избирательные счета;
- ◆ счета доверительного управления;
- ◆ счета депо, счета брокера, индивидуальные инвестиционные счета.



**Депозитный вид счета** предполагает начисление процентов (капитализацию), сумму которых необходимо отражать в разделе 1 «Сведения о доходах».

В графе «Дата открытия счета» **не допускается указание даты выпуска** (перевыпуска) банковской карты.

## Раздел 5. «Сведения о ценных бумагах»

### Нарушения, выявляемые при заполнении раздела

- ◆ Не указаны сведения об учредительстве коммерческой организации, не осуществляющей хозяйственную деятельность в отчетном периоде, либо находящейся на стадии ликвидации.

- ◆ Не отражены сведения об учредительстве фондов.

Подотчетным лицом направлено заявление об исключении его из состава учредителей. При этом на отчетную дату сведения в ЕГРЮЛ не внесены. В связи с чем сведения об указанной организации **НЕПРАВОМЕРНО** не отражаются.



Участие в организациях, равно как и выход из состава учредителей (прекращение учредительства) подтверждается внесенными записями в Единый государственный реестр юридических лиц.

- ◆ Не отражены сведения о ценных бумагах, которые переданы в доверительное управление.

- ◆ Не указаны ценные бумаги (в том числе облигации), приобретенные в рамках договора на брокерское обслуживание, договора на ведение индивидуального инвестиционного счета.

## Подраздел 6.1. «Объекты недвижимого имущества, находящиеся в пользовании»



### Нарушения, выявляемые при заполнении раздела



- ◆ **Не указан объект по месту регистрации** (постоянной или временной).
- ◆ **Не указан объект долевого строительства**, переданный по состоянию на отчетную дату по акту приема-передачи, право собственности на который в установленном порядке не зарегистрировано.
- ◆ **Не указан земельный участок, переданный администрацией муниципального образования во временное пользование** на основании договора аренды.
- ◆ **Не указан объект, принадлежащий на праве общей долевой собственности.**

Например, объект принадлежит подотчетному лицу на праве общей долевой собственности (1/2 доли в праве), сведения о котором отражены в подразделе 3.1. Оставшиеся 1/2 доли на данный объект принадлежат его брату, т.е. лицу, в отношении которого сведения не представляются.

Следовательно, сведения о данном объекте - 1/2 доли подлежат отражению в подразделе 6.1.

## Подраздел 6.2. «Срочные обязательства финансового характера»

### Нарушения, выявляемые при заполнении раздела

- ◆ Не указано обязательство, возникшее по договору займа между физическими лицами.
- ◆ Не указано обязательство в случае заключения договора участия в долевом строительстве. В данном случае имеется обязательство застройщика перед дольщиком по передаче ему объекта, что также подлежит отражению в данном подразделе.
- ◆ Не указан кредит, по которому подотчетное лицо выступает созаемщиком.
- ◆ Не указано обязательство, возникшее по договору финансовой аренды (лизинг).
- ◆ Недостоверно указан размер обязательства по состоянию на отчетную дату.

Размер обязательства по состоянию на отчетную дату (оставшийся непогашенным долг) необходимо отражать с суммой процентов, начисленных по состоянию на отчетную дату, а не до конца периода кредитования.

- ◆ Значительное завышение общей суммы полученных кредитов и займов, а также указание кредитов, которые фактически не были получены, с целью обоснования приобретения имущества.

## Раздел 7 «Сведения о недвижимом имуществе, транспортных средствах и ценных бумагах, отчужденных в течение отчетного периода в результате безвозмездной сделки»



### Нарушения, выявляемые при заполнении раздела



- ◆ Не указаны сведения об отчуждении в отчетном периоде имущества в результате заключения договора дарения, брачного договора.
- ◆ Не указаны сведения об отчуждении в отчетном периоде имущества на основании договора (соглашения) об определении долей.

Также подлежит отражению в настоящем разделе ситуация, связанная с **отчуждением доли имущества в связи с использованием средств (части средств) материнского (семейного) капитала** (например, оформление жилого помещения в общую собственность служащего (работника), его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей с определением размера долей по соглашению).



- ◆ Уничтоженные объекты имущества не подлежат отражению в данном разделе справки.
- ◆ Договор мены также не подлежит отражению в данном разделе, так как он является возмездным.



## Перечень основных документов, необходимых для заполнения справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера

**Документ, удостоверяющий личность** (актуальный на дату представления справки), **СНИЛС**.

### **Документы, подтверждающие сумму дохода за отчетный период:**

- ◆ Справка по форме 2-НДФЛ, выданная по месту службы (работы);
- ◆ Гражданско-правовые договоры;
- ◆ Налоговые декларации индивидуального предпринимателя;
- ◆ Справки банков и иных кредитных организаций о доходах от вкладов, начисленных процентах по счетам (капитализации);
- ◆ Справки коммерческих организаций и фондов о доходах от ценных бумаг и долей участия;
- ◆ Справки учебных организаций о сумме стипендии;
- ◆ Справки службы занятости о выплате пособия по безработице;
- ◆ Справки Пенсионного фонда РФ о сумме пенсионных и иных выплат, реализации материнского капитала или его части;
- ◆ Справки, подтверждающие сумму пенсии по выслуге лет, из пенсионных отделов соответствующих ведомств;
- ◆ Справки отдела социальной защиты населения по месту жительства о социальных и иных выплатах;
- ◆ Справки Фонда социального страхования РФ о выплате пособий по временной нетрудоспособности, по уходу за ребенком и др.

### **Документы на имущество:**

- ◆ Выписка из Единого государственного реестра недвижимости о правах отдельного лица на имеющиеся у него объекты;
- ◆ Свидетельство о праве на наследство, решение суда, договор купли-продажи, договор дарения и пр.;
- ◆ Паспорт транспортного средства, свидетельство о регистрации транспортного средства, выданные ГУ МЧС, Управлением ГИБДД УМВД России, Государственной технической инспекцией);
- ◆ Договор аренды, социального найма и пр.

### Документы о счетах в банках и иных кредитных организациях:

- ◆ сведения о банковских счетах физического лица, полученные в УФНС России;
- ◆ справки, выписки по счетам, полученные в банках и кредитных организациях, отражающие номера счетов, даты открытия (закрытия), остаток денежных средств по состоянию на отчетную дату, сумму поступивших на счет денежных средств в отчетном периоде и сумму начисленных в отчетном периоде процентов (капитализации).

### Документы о срочных обязательствах финансового характера:

- ◆ кредитный договор, договор займа, договор финансовой аренды (лизинг);
- ◆ договор страхования;
- ◆ договор участия в долевом строительстве, договор цессии, договор уступки права требования и пр.;
- ◆ договор о брокерском обслуживании, о ведении индивидуального инвестиционного счета и пр.

### Документы, подтверждающие факт безвозмездного отчуждения в отчетном периоде имущества:

- ◆ договор дарения;
- ◆ соглашение о разделе имущества;
- ◆ договор (соглашение) об определении долей;
- ◆ брачный договор.



**Справку рекомендуется заполнять на основании правоустанавливающих и иных подтверждающих официальных документов.**

Не рекомендуется пользоваться информацией, полученной по телефону, в том числе в виде sms-сообщения.



### **Алгоритм действий при представлении сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера:**

- ◆ Скачать актуальную версию СПО «Справки БК» (<http://www.kremlin.ru>).
- ◆ Собрать пакет документов, необходимых для заполнения своей справки, справок супруги (супруга) и несовершеннолетних детей (стр. 16-17).
- ◆ Распечатать весь пакет справок в день их представления. Необходимо не допускать ситуаций, при которых дата и время печати справки будут отличаться на листах справки.
- ◆ Обеспечить качественную печать справок. Не допускаются дефекты печати в виде полос, пятен. Справки не рекомендуется прошивать и фиксировать скрепкой.
- ◆ Заверить личной подписью только последний лист каждой представляемой справки.
- ◆ Представить в установленный срок справки в уполномоченное подразделение управления профилактики коррупционных и иных правонарушений Администрации Губернатора и Правительства Ленинградской области.
- ◆ Обеспечить сохранность документов, на основании которых заполнены справки, в течении трех лет.

## Контактная информация

**Управление профилактики коррупционных  
и иных правонарушений  
Администрации Губернатора и Правительства  
Ленинградской области**

**Начальник управления:**

Аносова Анастасия Михайловна  
тел.: +7 (812) 539-42-66

---

**Структурные подразделения управления:**

**Отдел по противодействию коррупции в Ленинград-  
ской области**

Начальник отдела  
Церковный Петр Сергеевич  
тел.: +7 (812) 539-46-82

**Отдел контроля соблюдения требований законода-  
тельства**

Начальник отдела  
Бакаева Марианна Эдуардовна  
тел.: +7 (812) 539-47-95

**Отдел по предупреждению конфликта интересов и ра-  
боте с государственными организациями**

Заместитель начальника управления - начальник отдела  
Феоктистов Алексей Михайлович  
тел.: +7 (812) 539-50-69

**Отдел по работе с муниципальными образованиями**

Начальник отдела  
Михайлова Регина Юрьевна  
тел.: +7 (812) 539-51-02

## *Апрель*

**пн**   **вт**   **ср**   **чт**   **пт**   **сб**   **вс**

			<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
<i>12</i>	<i>13</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>	<i>18</i>
<i>19</i>	<i>20</i>	<i>21</i>	<i>22</i>	<i>23</i>	<i>24</i>	<i>25</i>
<i>26</i>	<i>27</i>	<i>28</i>	<i>29</i>	<i>30</i>		

Управление профилактики коррупционных и иных правонарушений  
Администрации Губернатора и Правительства Ленинградской области

---

191311, Санкт-Петербург, Суворовский пр-кт, д. 67