**ПАМЯТКА**

**«Об отдельных вопросах антикоррупционной деятельности в органах государственной власти Смоленской области»**

**Правовые основы анализа сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также проверки их достоверности и полноты**

Конституция Российской Федерации

Федеральные законы о видах государственной службы

Федеральный закон

«О противодействии коррупции»

Федеральный закон «О банках и банковской деятельности»

Федеральный закон

«О персональных данных»

Федеральный закон «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним»

Федеральный закон «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам»

Гражданский кодекс Российской Федерации

Налоговый кодекс Российской Федерации

Указ Президента Российской Федерации  
от 02.04.2013  
№ 309

Областной закон  
от 08.07.2010  
№ 54-з

Областной закон  
от 28.05.2015  
№ 77-з

Областной закон  
от 29.09.2009  
№ 91-з

Указ Губернатора Смоленской области  
от 18.01.2011  
№ 1

Указ Губернатора Смоленской области  
от 07.07.2015  
№ 47

Локальные и иные акты, письма государственных органов, методические рекомендации

**Анализ сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера**

Первичная оценка справки и иных представленных сведений

Соблюдение формы

Своевременность представления

Полнота

Детальный анализ справки и иных сведений

Сопоставление с предыдущими периодами

Сопоставление с иными имеющимися сведениями

Выявление внутренних противоречий

Анализ «открытых» источников

Получение пояснений от лица

Установление целесообразности проведения проверки

**Этапы работы со сведениями о доходах, расходах, об имуществе и  
обязательствах имущественного характера**

1. Представление сведений гражданами и служащими

Информирование представителя нанимателя

2. Анализ представленных сведений (с учетом методических рекомендаций)

3. Получение информации от уполномоченных лиц

4. Принятие решения о проверке в случае наличия соответствующих оснований (подготовка соответствующего правового акта)

Направление в адрес отдела по профилактике коррупционных правонарушений Аппарата Администрации Смоленской области информации, необходимой для направления запросов

5. Проведение проверки (в течение 60 дней)

(направление запросов (см. страницы 7-9) и получение пояснений)

Направление запросов

Получение информации

6. Принятие решения о проведении заседания комиссии

Проведение заседания комиссии

7. Принятие решения о применении взыскания / отсутствии оснований (издание акта)

8. Направление материалов в соответствующие государственные органы в случае наличия признаков преступления или административного правонарушения

**Проведение антикоррупционной проверки**

Виды проверок

Соблюдение требования бывшими служащими

Достоверности и полноты сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера

2 года с момента увольнения (освобождения от должности)

Отчетный период и 2 предшествующих года. Отчетная дата (для граждан)

Контроль за расходами

Соблюдения ограничений и запретов, требований о предотвращении или урегулировании конфликта интересов

Без ограничения в сроках

В течение 3-х лет, предшествующих поступлению информации

**Проведение антикоррупционной проверки**

Проверяемый

Проверяющий

Ознакомление с результатами целесообразно до представления их уполномоченному лицу

Пояснения приобщаются к материалам проверки

Проверяемый вправе давать пояснения, представлять дополнительные материалы и давать по ним пояснения в письменной форме, ходатайствовать о беседе

Уведомление в письменной форме проверяемого и разъяснение прав в 2 рабочих дня

****

Обязательное ознакомление с результатами

Направление запросов

(см. страницы 7-9)

Проведение беседы с лицом о проверяемых обстоятельствах в 7 рабочих дней или по согласованию

**Осуществление проверки**

**Раздел 1. Сведения о доходах**

Иные доходы

Доходы, предусмотренные строками 1-5

В случае сомнений в законности полученных доходов направить информацию в уполномоченные правоохранительные органы для последующего разбирательства

Некоторые доходы могут не облагаться налогом или лицо обязано самостоятельно уплатить налог

Направление запросов в органы и организации

Как правило, организации (физические лица) являются одновременно налоговыми агентами, на которых возложены обязанности по исчислению, удержанию у налогоплательщика и перечислению налогов

Направление запросов в ФНС России, ПФР России, дополнительно в организации (физическим лицам), которые выплачивают денежные средства проверяемому лицу, его супруге (супругу), несовершеннолетним детям

Проведение бесед и получение пояснений по всем разделам справки

**Раздел 3. Сведения об имуществе**

Транспортное средство

Направление запроса:

- ГИБДД МВД России (автомототранспортные средства и прицепы к ним, > 50 км/ч, автомобильные дороги общего пользования);

- органы гостехнадзора (тракторы, самоходные дорожно-строительные и иные машины и прицепы к ним, автомототранспортные средства, < 50 км/ч, не автомобильные дороги общего пользования);

- ГИМС МЧС России (маломерные суда);

- Росавиация (воздушный транспорт);

- Росморречфлот (морские суда)

Земельный участок, другой объект недвижимости

Направление в Росреестр запроса о сведениях в отношении проверяемого лица, содержащихся в ЕГРН

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

Счета в кредитных организациях

Направление в ФНС России запроса (банк сообщает в налоговый орган по месту своего нахождения информацию об открытии или о закрытии счета, вклада (депозита), об изменении реквизитов счета, вклада (депозита) физического лица в течение трех дней со дня соответствующего события)

**Раздел 5. Сведения о ценных бумагах**

Сведения о ценных  
 бумагах

В случае наличия информации о регистраторе направление запросов регистраторам (организациям, имеющим лицензию на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг (акции, облигации, ПИФы, ИСУ).

Список размещен на сайте Банка России

Участие в управлении организацией

Направление запроса в ФНС России (до государственной регистрации приказа Минфина России  
 от 30.10.2017 № 166н в порядке, форме и сроках предоставления сведений и документов, содержащихся в ЕГРЮЛ и ЕГРИП, аналогичном предусмотренному приказом Минфина России  
 от 18.02.2015 № 25н (письмо ФНС России от 02.03.2018 № ГД-4-14/4130@)

**Раздел 6. Сведения об обязательствах имущественного характера**

Сведения о срочных обязательствах финансового характера

Направление запросов в кредитные организации, запросов в государственные органы и иные организации