

Министерство внутренних дел Российской Федерации
Федеральное государственное казенное образовательное
учреждение высшего образования
«СИБИРСКИЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ ИНСТИТУТ
МИНИСТЕРСТВА ВНУТРЕННИХ ДЕЛ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»
(СибЮИ МВД России)

УДК 34.096:35.08

Рег. № 07218731

Инв. № 08216069

УТВЕРЖДАЮ
Начальник
СибЮИ МВД России
доктор юридических наук,
профессор
генерал-майор полиции
Д.В. Ким
« ___ » _____ 2021 г.

ОТЧЕТ
О НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКОЙ РАБОТЕ

ПРОВЕДЕНИЕ ПРОВЕРОК ДОСТОВЕРНОСТИ И ПОЛНОТЫ СВЕДЕНИЙ
О РАСХОДАХ, ПРЕДСТАВЛЯЕМЫХ СОТРУДНИКАМИ, ФЕДЕРАЛЬНЫМИ
ГОСУДАРСТВЕННЫМИ СЛУЖАЩИМИ И РАБОТНИКАМИ
ТЕРРИТОРИАЛЬНЫХ ОРГАНОВ МВД РОССИИ
(заключительный)

Шифр работы, присвоенный организацией: 43

Руководитель НИР,
доцент кафедры
государственно-правовых дисциплин
кандидат юридических наук, доцент
полковник полиции

Д.Д. Невирко

Красноярск 2021

СПИСОК ИСПОЛНИТЕЛЕЙ

Руководитель НИР,
доцент кафедры
государственно-правовых дисциплин
кандидат юридических наук, доцент
полковник полиции

Д.Д. Невирко
(реферат, введение, разделы
1-4, заключение, общее
редактирование)

Исполнители темы:

Заместитель начальника кафедры
административного права и
административной деятельности ОВД
кандидат юридических наук
подполковник полиции

П.Ю. Овсянников
(общее редактирование)

доцент кафедры
административного права и
административной деятельности ОВД
кандидат юридических наук
подполковник полиции

Н.А. Дудина
(разделы 2, 3, список
использованных источников,
общее редактирование)

Нормоконтроль

А.Н. Михайлов

РЕФЕРАТ

Отчет 32 с., 56 источн.

КОНТРОЛЬ ЗА РАСХОДАМИ, КОРРУПЦИОННЫЕ ПРАВОНАРУШЕНИЯ, ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ ПО ПРОФИЛАКТИКЕ КОРРУПЦИОННЫХ И ИНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЙ

Объектом исследования служат общественные отношения, возникающие в связи с контролем за расходами представляемых сотрудниками, федеральными государственными служащими и работниками территориальных органов МВД России.

Цель – на основе комплексного и всестороннего анализа современного антикоррупционного законодательства и правоприменительной практики разработать алгоритм проведения проверок достоверности и полноты сведений о расходах, представляемых сотрудниками, федеральными государственными служащими и работниками территориальных органов МВД России.

В процессе исследования использовались общенаучные методы – системно-структурный, формально-логический, частнонаучный – статистический, специальные – сравнительно-правовой, формально-юридический, а также приемы мониторинга правоприменения.

Эмпирическую базу исследования составили: нормативные правовые акты, письма Генеральной Прокуратуры России, методические рекомендации Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации, научные публикации по теме исследования.

Научная новизна и практическая ценность полученных выводов обусловлены возможностью их использования в практической деятельности подразделений по профилактике коррупционных и иных правонарушений (соответствующих должностных лиц). Полученные результаты также могут быть использованы и в учебных целях.

СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ.....	5
ОСНОВНАЯ ЧАСТЬ.....	7
1 Общая характеристика работы.....	7
2 Сведения об использовании результатов научных исследований, проводимых иными организациями системы МВД России.....	10
3 Выявление проблемы, требующей научного решения, и результаты анализа.....	15
4 Оценка результатов исследования.....	19
ЗАКЛЮЧЕНИЕ.....	23
СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ.....	24

ВВЕДЕНИЕ

С момента принятия Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» вопросы антикоррупционной деятельности в системе государственной и муниципальной службы не теряют своей актуальности. Данная проблема неоднократно поднималась Президентом РФ на расширенных заседаниях коллегии Министерства внутренних дел РФ и Генеральной прокуратуры России.¹

Выступая на расширенном заседании коллегии Министерства внутренних дел Российской Федерации 23 февраля 2019 г. Президент РФ отметил: «Особое внимание уделялось состоянию служебной дисциплины и законности, в том числе в рамках выполнения Национального плана противодействия коррупции. За последние семь лет в 14 раз возросло число поступивших от сотрудников уведомлений о фактах обращений к ним с предложениями коррупционного характера. Повысилась результативность проверок достоверности и полноты сведений о доходах, предоставляемых личным составом. Одновременно активизирована деятельность подразделений собственной безопасности по наведению порядка внутри нашей системы. На их долю приходится почти 70 процентов выявленных преступлений, совершённых сотрудниками органов внутренних дел. Тем не менее, здесь необходимы дополнительные меры».² Полагаем, подобной «дополнительной мерой» должно стать совершенствование

¹ Выступление Президента РФ В.В. Путина на расширенном заседании коллегии МВД России 09.03.2017. URL: <http://www.kremlin.ru/events/president/news/54014>. Выступление Президента РФ В.В. Путина на расширенном заседании коллегии МВД России 15.03.2016. URL: <http://www.kremlin.ru/events/president/news/51515>. Выступление Президента РФ В.В. Путина на расширенном заседании коллегии МВД России 04.03.2015. URL: <http://www.kremlin.ru/events/president/news/47776> (дата обращения: 09.01.2016). Выступление Президента РФ В.В. Путина на заседании коллегии Генеральной прокуратуры России 14.03.2017. URL: <http://www.kremlin.ru/events/president/news/54035>.

² Выступление Президента РФ В.В. Путина на расширенном заседании коллегии МВД России 23.02.2019. URL: <http://kremlin.ru/events/president/news/59913>

механизма контроля за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам

В настоящее время данная сфера практически не является предметом самостоятельных научных исследований. Большинство авторов, анализирующих правовую основу противодействия коррупции в России «не замечают» столь важную часть антикоррупционной деятельности.

При этом, анализ правоприменительной практики в рассматриваемой сфере приводит к убедительным выводам о некотором несовершенстве рассматриваемого уровня правового регулирования антикоррупционной деятельности.

Данная работа посвящена только одному сегменту антикоррупционной деятельности государства – проверке сведений о расходах. Анализ правоприменительной практики в рассматриваемой сфере показывает, что в данной области в настоящее время есть ряд проблем, требующих незамедлительного решения.

В частности, к проблемным вопросам в обозначенной сфере относятся пробелы в регулировании процесса доказывания законности получения средств, использовавшихся при совершении крупных сделок, полномочий подразделений по профилактике коррупционных и иных правонарушений и т.д. Все это не способствует единообразному применению законов антикоррупционной направленности и, разумеется, сказывается на эффективности антикоррупционной деятельности государства в целом.

Научно-аналитический обзор может быть использован в деятельности кадровых подразделений системы МВД России (в первую очередь подразделений по профилактике коррупционных и иных правонарушений), при разработке ведомственных нормативных правовых актов и в учебном процессе образовательных учреждений МВД России.

ОСНОВНАЯ ЧАСТЬ

1 Общая характеристика работы

Данное исследование определяется потребностью научного анализа института проверки Справок о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера в целом и института контроля за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам.

Цель исследования: разработка алгоритма проведения проверок достоверности и полноты сведений о расходах, представляемых сотрудниками, федеральными гражданскими служащими и работниками территориальных органов МВД России.

Задачи исследования:

1. Проанализировать правовые основы проведения проверок достоверности и полноты сведений о расходах.

2. Изучить правоприменительную практику в сфере внутренних дел, касающуюся привлечения к ответственности за недостоверные сведения о расходах.

3. Разработать алгоритм действий сотрудников подразделений по профилактике коррупционных и иных правонарушений при проведении процедур контроля за расходами.

Объектом исследования явились отношения, связанные с проведением процедур контроля за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам. Предметом – алгоритм действий сотрудников подразделений по профилактике коррупционных и иных правонарушений при проведении контроля за расходами.

Эмпирическую базу работы составляют нормативно-правовые акты, регламентирующие вопросы привлечения к ответственности за коррупционные правонарушения, методические материалы, подготовленные Минтрудом России, разъяснения Генеральной прокуратуры Российской Федерации, экспертные опросы

сотрудников управлений по работе с личным составом, материалы административной и судебной практики.

Теоретическая значимость обусловлена: комплексным подходом к исследованию вопросов контроля за расходами.

Теоретическая значимость определяется:

– необходимостью исследования правовой природы ответственности за нарушение антикоррупционного законодательства;

– необходимостью изучения условий и внутренних предпосылок, снижающих/повышающих эффективность решений антикоррупционной деятельности в целом;

– возможностью выработки предложений по совершенствованию законодательства и правоприменительной практики применения мер ответственности за совершение коррупционных правонарушений сотрудниками органов внутренних дел.

Практическая ценность полученных выводов обусловлена, возможностью их использования в деятельности подразделений по профилактике коррупционных и иных правонарушений УРЛС территориальных органов МВД России. Полученные результаты могут быть использованы сотрудниками, государственными гражданскими служащими и работниками органов и организаций МВД России при заполнении Справок о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, также и в учебных целях.

В целях сбора информации по теме исследования авторским коллективом изучены научные, учебные, методические, справочные материалы, размещенные в Банке данных системы научно-технической информации МВД России, официальные сайты государственных органов власти, методические материалы в области профилактики коррупционных правонарушений, нормативные правовые акты (информационная система КонсультантПлюс), научная литература по теме исследования.

2 Сведения об использовании результатов научных исследований, проводимых иными организациями системы МВД России

В процессе подготовки научно-исследовательской работы изучены результаты исследований, проведенных в других вузах МВД России.

Анализ исследований показал, что работы по заявленной проблематике практически отсутствуют, но имеются исследования по схожим темам.

В 2012 году ГИАЦ МВД России был подготовлен обзор результатов научных исследований, проведенных в системе МВД России по вопросам противодействия преступлениям коррупционной направленности, который представляет собой аннотированный перечень по результатам мониторинга научно-исследовательских работ, проведенных в период с 2010 г. по 2012 г. в системе МВД России по вопросам противодействия преступлениям коррупционной направленности. Изученные работы из представленного перечня, в основной своей части посвящены вопросам противодействия коррупции в системе государственной службы, формирования антикоррупционного поведения сотрудников органов внутренних дел (А.В. Куракин, Д.Б. Трошев, Л.Н. Бочарникова, И.Ю. Капустина, А.Н. Соколов); коррупционным преступлениям (К.А. Волков); предупреждения преступлений коррупционной направленности в ОВД (В.В. Яковлев, Д.А. Рясков, И.А. Савенко, И.В. Ильин); криминалистической характеристике отдельных видов коррупционных преступлений (С.А. Лубин, Н.В. Голубых, П.П. Елисов); оперативно-розыскной характеристики коррупции (М.А. Трухин, В.В. Половка); деятельности правоохранительных органов по проведению антикоррупционной экспертизы нормативных правовых актов и их проектов (Ю.М. Ланцевич) и др.

Кроме того, был изучен ряд работ, посвященных исследованию вопросов понятия коррупции, понятия коррупционного правонарушения, однако в них не рассматривается вопрос дифференциации нарушений антикоррупционного

законодательства и ответственности за такие нарушения, основной акцент делается на коррупционные преступления и предупреждение коррупционных преступлений в органах внутренних дел. Учитывая высокие темпы развития антикоррупционного законодательства и внесение соответствующих изменений, некоторые вопросы, рассмотренные в изученных работах, потеряли свою актуальность.

Вместе с тем отдельные положения изученных работ имеют большое значение для настоящего исследования и заслуживают особого внимания.

Так, в методических рекомендациях по теме: «Правовая природа коррупционного нарушения и меры юридической ответственности, применяемой за его совершение»¹ среди прочего рассматривается вопрос юридической (дисциплинарной, административной, уголовной) ответственности за коррупционные правонарушения. Под коррупционным правонарушением авторы предлагают понимать деяние, обладающее признаками коррупции, за которое нормативным правовым актом установлена гражданско-правовая, дисциплинарная, административная или уголовная ответственность (ст. 2 Модельного закона «Основы законодательства об антикоррупционной политике». Принят в г. Санкт-Петербурге 15 ноября 2003 г. Постановлением 22-15 на 22-м пленарном заседании Межпарламентской ассамблеи государств-участников СНГ). Кроме того, авторы выделяют административные коррупционные правонарушения и преступления коррупционной направленности.

Авторы монографии «Коррупционные преступления сотрудников органов внутренних дел и их предупреждение»² исходя из субстанциальных признаков

¹Правовая природа коррупционного нарушения и меры юридической ответственности, применяемой за его совершение : методические рекомендации. – Иркутск : Восточно-Сибирский институт МВД России, 2015. – Электронный ресурс ведомственной сети МВД России: <http://10.5.0.15/onti/niokr/2015/vs/vs158019.htm>(дата обращения: 15.03.2019).

²Шакирьянов М.М., Сахапов И.Р. Коррупционные преступления сотрудников органов внутренних дел и их предупреждение : монография. Казань : КЮИ МВД России, 2016.

коррупции и сферы ее проявления выделяют коррупцию политическую, административную, судебную, экономическую и бытовую. Кроме того, авторами рассматриваются вопросы, касающиеся понятия и криминологической характеристики коррупционных преступлений в органах внутренних дел и их предупреждения.

В научно-аналитическом обзоре по теме: «Поощрение за отказ от получения взятки как один из видов стимулирования антикоррупционного поведения сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации: региональный опыт»¹ ранее упомянутые ученые М.М. Шакирьянов и Р.Р. Сахапов предложили понятие отказа от получения взятки, а также рассмотрели виды поощрений за отказ сотрудника от предложенной взятки, механизм реализации поощрений.

В отчете о научно-исследовательской работе по теме: «Предупреждение коррупции в органах внутренних дел и формирование антикоррупционного поведения сотрудников и работников органов внутренних дел»², подготовленного авторским коллективом Белгородского юридического института МВД России имени И.Д. Путилина раскрывается вопрос исторического развития отечественного антикоррупционного законодательства.

Электронный ресурс ведомственной сети МВД России: <http://10.5.0.15/onti/niokr/2016/kz/kz169318.pdf> (дата обращения: 15.03.2019).

¹Шакирьянов М.М., Сахапов И.Р. Поощрение за отказ от получения взятки как один из видов стимулирования антикоррупционного поведения сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации: региональный опыт: научно-аналитический обзор. Казань: КЮИ МВД России, 2016. – Электронный ресурс ведомственной сети МВД России: <http://10.5.0.15/onti/niokr/2016/kz/kz169319.pdf> (дата обращения: 15.03.2019).

²Предупреждение коррупции в органах внутренних дел и формирование антикоррупционного поведения сотрудников и работников органов внутренних дел : отчет о НИР (заключ.) / отв.исп. С.Л. Макштарева. – Белгород : Бел ЮИ МВД России имени И.Д. Путилина, 2017. – Электронный ресурс ведомственной сети МВД России: <http://10.5.0.15/onti/niokr/2017/bu/bu170332.pdf> (дата обращения: 15.03.2019).

Ученые Академии управления МВД России, подготовившие курс лекций по теме «Правовое обеспечение борьбы с коррупцией»¹ справедливо отметили, что в законодательном и правоприменительном плане необходимо четко определить, что именно понимается под коррупцией, каковы ее специфические характеристики. Имеющаяся неточность определения коррупции в отечественном законодательстве породило ряд проблем в деятельности правоприменителей, в том числе ОВД, связанных со смешением разных по международно-правовым оценкам и криминологической характеристике деяний.

Научно-аналитический обзор по теме: «О реализации антикоррупционной политики в Санкт-Петербурге»², подготовленный коллективом авторов Санкт-Петербургского университета МВД России посвящен анализу ситуаций в органах государственной власти Санкт-Петербурга с января 2011 года по декабрь 2016 года; дается оценка уровня коррупции в Санкт-Петербурге в сравнении с другими субъектами Российской Федерации, а также оценка эффективности мероприятий по противодействию коррупции в Санкт-Петербурге. Рассматриваются виды коррупции, наиболее распространенные в настоящее время, к которым авторы относят коррупцию в исполнительных органах государственной власти, бытовую коррупцию, коррупцию в органах местного самоуправления, коррупцию в судебных органах, коррупцию в правоохранительных органах и др.

Авторы заключительного научно-исследовательской работы «Административно-правовые средства противодействия коррупции на службе в

¹Правовое обеспечение борьбы с коррупцией: отчет о НИР (заключ.) / науч.рук. Ю.В. Трунцевский. – Москва : Академия управления МВД России, 2017. – Электронный ресурс ведомственной сети МВД России: <http://10.5.0.15/onti/niokr/2017/au/au170289.pdf> (дата обращения: 15.03.2019).

²О реализации антикоррупционной политики в Санкт-Петербурге: отчет о НИР (заключ.) / науч.рук. А.В. Ефимоский. – Спб. :Санкт-Петербургский университет МВД России, 2017. – Электронный ресурс ведомственной сети МВД России: <http://10.5.0.15/onti/niokr/2017/sp/sp171474.pdf> (дата обращения: 15.03.2019).

органах внутренних дел Российской Федерации¹» в своей работе рассмотрели коррупцию с точки зрения социального явления. Кроме того, в работе раскрываются действующие положения законодательства, касающиеся юридической ответственности за коррупционные правонарушения.

За 2020 – 2021 гг. были подготовлены: учебное пособие, практикум «Профилактика коррупционных и иных правонарушений в системе МВД России» (Домодедово, 2020); отчет о НИР «Коррупционные риски в деятельности правоохранительных органов» (Иркутск, 2020); отчет о НИР «Актуальные вопросы противодействия коррупции в органах внутренних дел» (Екатеринбург, 2020); отчет о НИР «Как не стать жертвой коррупционного правонарушения (памятка)» (Домодедово, 2019);

¹Административно-правовые средства противодействия коррупции на службе в органах внутренних дел Российской Федерации: отчет о НИР (заключ.) / науч.рук. А.М. Субботин – Нижний Новгород :Нижегородская академия МВД России, 2016. – Электронный ресурс ведомственной сети МВД России: <http://10.5.0.15/onti/niokr/2016/na/na168623.pdf> (дата обращения: 15.03.2019).

3 Выявленные проблемы, требующие научного решения, и результаты их анализа

Комплексный анализ рассматриваемых вопросов позволил прийти к следующим выводам.

В настоящее время в Российской Федерации сложилась комплексная система антикоррупционных запретов, ограничений и обязанностей, которая соответствует как Конституции России, так и международным обязательствам, принятым на себя Российской Федерацией. При этом единая система контроля за соблюдением антикоррупционного законодательства до сих пор не создана. Вышесказанное касается как выявления коррупционных правонарушений, так и их квалификации и выбора соразмерного взыскания. Полагаем, что к основным проблемам в части контроля за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам возможно отнести следующие.

Несмотря на то, что анализ сведений, представленных в Справке о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера в соответствии с положениями федерального законодательства о противодействии коррупции входит в число основных функций органов, подразделений и должностных лиц, ответственных за профилактику коррупционных и иных правонарушений, до настоящего времени практически отсутствуют ведомственные нормативные акты или рекомендации, разъясняющие порядок действий компетентных должностных лиц на данном этапе проверки Справки, что приводит к тому, что зачастую данные процедуры просто игнорируются.

Отсутствует нормативно закреплённая методология проведения анализа сведений, направленного на оценку объективности и соразмерности имущественного положения отдельных категорий лиц их доходам, что приводит к возникновению чрезвычайно широких пределов усмотрения при принятии

правоприменительных решений в ходе осуществления процедур контроля за расходами.

В ведомственных нормативно-правовых актах полномочия подразделений по профилактике коррупционных и иных правонарушений в сфере контроля за расходами сформулированы чрезвычайно абстрактно или не содержатся вовсе, что, в определенных случаях, может приводить к злоупотреблениям как со стороны сотрудников вышеуказанных подразделений, осуществляющих контроль за расходами, так и со стороны проверяемых должностных лиц.

Кроме того, при подготовке выходной продукции авторы столкнулись со следующими не решенными проблемами.

В соответствии с положениями ч. 1 ст. 4 Федерального закона № 230-ФЗ, основанием для принятия решения об осуществлении контроля за расходами лица, замещающего (занимающего) одну из должностей, указанных в пункте 1 части 1 статьи 2 указанного Федерального закона, а также за расходами его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей 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 земельного участка, другого объекта недвижимости, транспортного средства, ценных бумаг, акций (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций), цифровых финансовых активов, цифровой валюты на общую сумму, превышающую общий доход данного лица и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих отчетному периоду.

Таким образом, распространена позиция, что сам факт заполнения 2 раздела Справки является достаточным основанием для инициирования подразделением по профилактике коррупционных и иных правонарушений процедуры контроля за расходами. Следует отметить, что указанная позиция соответствует буквальному толкованию положений законодательства.

Также в настоящее время в территориальных органах и организациях МВД России сложилась правоприменительная практика, в соответствии с которой процедура контроля за расходами инициируется только в случае, если лицо, на которого возложена обязанность подачи Справки, скрыло факт совершения соответствующей сделки либо источники получения средств, за счет которых приобретено имущество не подтверждены и (по результатам анализа Справки) вызывают сомнение.

Полагаем, что обе вышеуказанные позиции не вполне верны. В первом случае подразделения по профилактике коррупционных и иных правонарушений столкнутся со значительным объемом дополнительной (не всегда необходимой) работы, что значительно понизит эффективность их деятельности. При реализации второго подхода из под процедуры контроля за расходами будет выведен значительный ряд лиц, что значительно повысит коррупционные риски.

В качестве решения обозначенной проблемы авторами предложен следующий алгоритм действий сотрудников подразделений по профилактике коррупционных и иных правонарушений: если по результатам первичного анализа сведений о расходах, указанных во 2 разделе Справки установлен факт законности источников средств, за счет которых совершена соответствующая сделка (например, в качестве источников получения средств указаны исключительно договоры купли-продажи иного имущества, при этом достоверность информации не вызывает сомнений), в докладной записке указывается на отсутствие необходимости осуществления контроля за расходами. Таким образом, окончательное об осуществлении контроля за расходами решение принимается начальником территориального органа или организации МВД России и фиксируется в виде резолюции на докладной записке.

Следующей проблемой, требовавшей разрешения, является отсутствие нормативно правового регулирования отчетности по результатам контроля за расходами. В соответствии с ч. 3 ст. 13 Федерального закона от 03.12.2012 № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные

должности, и иных лиц их доходам», лицо, принявшее решение об осуществлении контроля за расходами:

- информирует в установленном порядке о результатах осуществления контроля за расходами руководителя федерального государственного органа. Информирование о результатах осуществления контроля за расходами осуществляется в установленном порядке. Иных требований к такому информированию законом и подзаконными актами не установлено.

Авторами предложено использовать существующий механизм отчетности мониторинга хода реализации в Министерстве внутренних дел Российской Федерации мероприятий по противодействию коррупции. Полагаем, что направление соответствующих отчетов можно считать информированием руководителя государственного органа. Данные направляются в ДГСК МВД России ежеквартально до 5 числа месяца, следующего за отчетным периодом, посредством сервиса электронного документооборота (СЭД) в табличной форме в формате Excel электронным приложением к сопроводительному письму (письмо Министра внутренних дел Российской Федерации от 18.02.2021 № 1/1725 «О предоставлении информации»);

В целом, считаем, что решение вышеуказанных проблем позволит значительно повысить эффективность института контроля за расходами в частности и антикоррупционной деятельности в системе органов внутренних дел в целом.

Кроме того, в ходе подготовки методических рекомендаций универсальные нормы Федерального закона от 03.12.2012 № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» были адаптированы с учетом специфики деятельности территориальных органов и организаций МВД России.

4 Оценка результатов исследования

Авторским коллективом предпринята попытка в рамках междисциплинарного подхода рассмотреть основные проблемы, складывающиеся в связи с осуществлением процедур контроля за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам.

Полагаем, что задачи исследования решены, исследование носит оригинальный характер и соответствует критерию научности.

В процессе разработки темы выявлен ряд перспективных направлений научных исследований, связанных с совершенствованием отдельных аспектов законодательства России, регламентирующего вопросы противодействия коррупции в целом и контроля за расходами в частности.

Основные достижения авторов выражаются в следующем.

1. В методических рекомендациях был структурирован процесс проверки сведений о расходах (выделены основные стадии и этапы).

Так, авторы пришли к выводу о том, что в соответствии с п. 3 Указа 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» и иными нормативными правовыми актами, работу с лицами, предоставившими сведения о расходах (заключившими сделки информацию о которых необходимо было отразить во 2 разделе Справки, но не сделавшим этого) следует разделить на две стадии:

1. Первичная оценка сведений о расходах за отчетный период при приеме справки.

2. Проверка сведений о расходах (контроль за расходами).

Указанные стадии можно разделить на ряд самостоятельных этапов.

1. Первичный анализ Справки.
2. Подготовка докладной записки.

3. Рассмотрение докладной записки уполномоченным руководителем (наложение резолюции).

4. Уведомление в письменной форме лица, в отношении которого принято решение о контроле за расходами, о принятом решении и о необходимости предоставления сведений о расходах и источниках получения средств.

4.1. Проведение беседы с лицом, в отношении которого принято решение о контроле за расходами, в ходе которой должны быть даны разъяснения по интересующим его вопросам (при наличии ходатайства или по собственной инициативе).

5. Детальная проверка сведений о расходах.

6. Подготовка доклада об осуществлении контроля за расходами.

7. Принятие решения по результатам контроля за расходами.

7.1 Направление сведений в органы прокуратуры или иные органы в соответствии с их компетенцией.

7.2 Применение к лицу мер юридической ответственности.

7.3 Направление материалов на заседание соответствующей комиссии по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов (аттестационной комиссии).

8. Информирование лица, о результатах контроля за его расходами, а также за расходами его супруги (супруга) и несовершеннолетних детей.

9. Информирование в установленном порядке о результатах осуществления контроля за расходами руководителя федерального государственного органа.

2. В ходе подготовки методических рекомендаций универсальные нормы Федерального закона от 03.12.2012 № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» были адаптированы с учетом специфики деятельности территориальных органов и

организаций МВД России, дано толкование норм законодательства с учетом нормативных правовых актов и писем Министерства внутренних дел РФ.

3. Выявлены и решены некоторые проблемы, связанные с неоднозначным толкованием норм антикоррупционного законодательства, требующие скрупулезного научного анализа:

1) предложен алгоритм действий сотрудника подразделения по профилактике коррупционных и иных правонарушений при получении информации о том, что лицом, подавшим Справку о доходах, расходах, имуществе и обязательствах имущественного характера его супругой (супругом) и (или) несовершеннолетними детьми в течение отчетного периода совершены сделки (совершена сделка) 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 на общую сумму, превышающую общий доход данного лица и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих отчетному периоду;

2) убедительно аргументирована и доказана позиция, согласно которой процедура информирования о результатах осуществления контроля за расходами руководителя федерального государственного органа в территориальных органах и организациях Министерства внутренних дел Российской Федерации должна проходить в рамках мониторинга хода реализации в Министерстве внутренних дел Российской Федерации мероприятий по противодействию коррупции. (Данные направляются в ДГСК МВД России ежеквартально до 5 числа месяца, следующего за отчетным периодом, посредством сервиса электронного документооборота (СЭД) в табличной форме в формате Excel электронным приложением к сопроводительному письму (письмо Министра внутренних дел Российской Федерации от 18.02.2021 № 1/1725 «О предоставлении информации»).

Полагаем, что выводы и рекомендации, подготовленные авторами и изложенные в выходной продукции позволят значительно повысить эффективность процедуры контроля за расходами.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

С учетом специфики объекта задачи исследования получили удовлетворительное решение.

Авторским коллективом предпринята попытка в рамках междисциплинарного подхода рассмотреть основные проблемы, складывающиеся в рамках процедур контроля за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам.

В процессе работы авторским коллективом был проведен анализ законодательства, подзаконных актов, а также правоприменительной практики. Авторами были выявлены основные проблемы в рассматриваемой сфере в контексте эффективности антикоррупционной деятельности и выработаны некоторые предложения по их решению.

Считаем, что реализация вышеуказанных предложений позволит значительно повысить эффективность института контроля за расходами частности и антикоррупционной деятельности в системе органов внутренних дел в целом.

Выводы, сделанные авторами, могут быть использованы в деятельности подразделений по профилактике коррупционных и иных правонарушений УРЛС территориальных органов МВД России, при разработке ведомственных нормативных правовых актов и в учебном процессе образовательных учреждений МВД России.

Кроме того, проведенное исследование открывает перспективы дальнейшего научного анализа вопросов, связанных с совершенствованием правового регулирования контроля за расходами.

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ

1. О ратификации Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции : Федеральный закон Российской Федерации от 08.03.2006 № 40-ФЗ.
2. О противодействии коррупции : Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ.
3. О государственной гражданской службе Российской Федерации : Федеральный закон от 27.07.2004 №79-ФЗ.
4. О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам : Федеральный закон от 03.12.2012 № 230-ФЗ.
5. Об антикоррупционной экспертизе нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов : Федеральный закон от 17.07.2009 № 172-ФЗ.
6. О запрете отдельным категориям лиц открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами : Федеральный закон от 07.05.2013 № 79-ФЗ.
7. О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «О запрете отдельным категориям лиц открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами» : Федеральный закон Российской Федерации от 07.05.2013 № 102-ФЗ.

8. О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в целях совершенствования контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации о противодействии коррупции : Федеральный закон от 03.08.2018 № 307-ФЗ.

9. О Национальном плане противодействия коррупции на 2021 - 2024 годы : Указ Президента Российской Федерации от 16.08.2021 № 478.

10. О проверке достоверности сведений об имуществе и обязательствах имущественного характера за пределами территории Российской Федерации, о расходах по каждой сделке по приобретению объектов недвижимости, транспортных средств, ценных бумаг и акций, представляемых кандидатами на выборах в органы государственной власти, выборах глав муниципальных районов и глав городских округов, а также политическими партиями в связи с внесением Президенту Российской Федерации предложений о кандидатурах на должность высшего должностного лица (руководителя высшего исполнительного органа государственной власти) субъекта Российской Федерации : Указ Президента РФ от 06.06.2013 № 546.

11. О некоторых вопросах противодействия коррупции : Указ Президента РФ от 08.03.2015 № 120.

12. О мерах по совершенствованию организации деятельности в области противодействия коррупции : Указ Президента РФ от 15 июля 2015 г. №364.

13. О мерах по противодействию коррупции : Указ Президента РФ от 19.05.2008 № 815.

14. О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона «О противодействии коррупции : Указ Президента РФ от 02.04.2013 № 309.

15. О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам : Указ Президента РФ от 02.04.2013 № 310.

16. 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 : Указ Президента РФ от 21.09.2009 № 1066.

17. 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 (вместе с «Положением 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») : Указ Президента РФ от 21.09.2009 № 1065.

18. О представлении гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера (вместе с «Положением о представлении гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера») : Указ Президента РФ от 18.05.2009 № 559.

19. Об утверждении формы справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и внесении изменений в некоторые акты президента Российской Федерации : Указ Президента Российской Федерации от 23.06.2014 № 460.

20. Об антикоррупционной экспертизе нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов : Постановление Правительства РФ от 26.02.2010 № 96.

21. О представлении гражданами, претендующими на замещение должностей в организациях, созданных для выполнения задач, поставленных перед Правительством Российской Федерации, и работниками, замещающими должности в этих организациях, сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, проверке достоверности и полноты представляемых сведений и соблюдения работниками требований к служебному поведению : Постановление Правительства РФ от 22.07.2013 № 613.

22. Об утверждении Правил проверки достоверности и полноты сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, представляемых гражданами, претендующими на замещение должностей руководителей федеральных государственных учреждений, и лицами, замещающими эти должности : Постановление Правительства РФ от 13.03.2013 № 207.

23. Об утверждении Правил представления лицом, поступающим на работу на должность руководителя федерального государственного учреждения, а также руководителем федерального государственного учреждения сведений о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруга (супруги) и несовершеннолетних детей : Постановление Правительства РФ от 13.03.2013 № 208.

24. О распространении на отдельные категории граждан ограничений, запретов и обязанностей, установленных Федеральным законом «О противодействии коррупции» и другими федеральными законами в целях противодействия коррупции : Постановление Правительства РФ от 05.07.2013 № 568.

25. О порядке сообщения отдельными категориями лиц о получении подарка в связи с их должностным положением или исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, сдачи и оценки подарка, реализации (выкупа) и зачисления средств, вырученных от его реализации : Постановление Правительства РФ от 09.01.2014 № 10.

26. О внесении изменений в отдельные организационно-распорядительные документы Генерального прокурора Российской Федерации по вопросам противодействия коррупции : Приказ Генерального прокурора Российской Федерации от 23.10.2017 № 729.

27. 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 : Приказ Генерального прокурора Российской Федерации от 14.04.2015 № 179.

28. Соглашение об обмене информацией между Генеральной прокуратурой Российской Федерации и Министерством внутренних дел Российской Федерации в области противодействия коррупции от 21.03.2016 № СД-1-16 .

29. Административно-правовые средства противодействия коррупции на службе в органах внутренних дел Российской Федерации : отчет о НИР (заключ.) / науч. рук. А.М. Субботин. – Нижний Новгород : Нижегородская академия МВД России, 2016. – Электронный ресурс ведомственной сети МВД России: <http://10.5.0.15/onti/niokr/2016/na/na168623.pdf> (дата обращения: 01.09.2021).

30. Актуальные вопросы противодействия коррупции в органах внутренних дел: отчет о НИР (заключ.) / науч. рук. Н.В. Голубых. – Екатеринбург: Уральский юридический институт МВД России, 2020. – Электронный ресурс ведомственной сети МВД России: <http://10.5.0.15/onti/niokr/2016/na/na168623.pdf> (дата обращения: 01.09.2021).

31. Бочкарев, С.А. Субъекты гражданско-правовой ответственности за коррупцию / С.А. Бочкарев // Законность. – 2021. – № 3. – С. 3 - 8.
32. Брежнев, О.В. Особенности применения мер по противодействию коррупции в свете решений Конституционного Суда Российской Федерации / О.В. Брежнев // Российская юстиция. – 2019. – № 7. С. 6 - 8.
33. Заброда, Д.Г. Корпоративная антикоррупционная политика: учеб. Пособие / Д.Г. Заброда. – Краснодар : Краснодарский университет МВД России, 2016.
34. Загвязинская, О.А.. К вопросу о понятии коррупции: криминологический анализ / О.А. Загвязинская, О.В. Павленко // Научный альманах. – 2016. – № 8-1(22).
35. Закалюжный, Р.С. Актуальные проблемы применения положений Федерального закона N 230-ФЗ "О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам" (на примере конкретного дела) / Р.С. Закалюжный, А.Р. Закалюжная // Вестник исполнительного производства. – 2019. – № 2. – С. 33 - 37.
36. Илюшина, М.Н. Гражданско-правовые элементы механизма контроля за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам / М.Н. Илюшина // Гражданское право. – 2019. – № 6. – С. 3 - 7.
37. Как не стать жертвой коррупционного правонарушения (памятка): отчет о НИР (заключ.) / науч. рук. М.В. Костенников. – Домодедово: Всероссийский институт повышения квалификации сотрудников МВД России, 2019. – № ГР 07194711.
38. Кузьмин, В.В. Контроль за соответствием расходов должностных лиц их доходам / Кузьмин В.В., Набиуллин Т.В. // Законность. – 2020. – № 9. С. 5 - 8.
39. Козлов Т.Л. Перспективы развития российского законодательства о противодействии коррупции / Т.Л. Козлов // Журнал российского права. – 2020. – № 5. – С. 158 - 166.
40. Коррупционные риски в деятельности правоохранительных органов: отчет о НИР (заключ.) / науч. рук. О.П. Грибунов. – Иркутск: Восточно-сибирский

институт МВД России, 2020. – Электронный ресурс ведомственной сети МВД России: http://172.27.35.100/niokr/2020/vs/Vs_6061.pdf (дата обращения: 01.09.2021).

41. Кудашова, И.В. Понятие коррупционного правонарушения нуждается в законодательном закреплении / И.В. Кудашова. // Актуальные проблемы административного и административно-процессуального права : Сборник статей по материалам X юбилейной международной научно-практической конференции (Сорокинские чтения) / под общей редакцией А.И. Каплунова. – 2019.

42. Марасов, Ю.Г. Незначительное превышение расходов над доходами как основание отказа обращения всего оспариваемого имущества в доход государства / Ю.Г. Марасов // Российский судья. – 2019. – № 5. С. 3 - 7.

43. Малышева, Л.А. Совершенствование деятельности по контролю за расходами государственных служащих и иных лиц / Л.А. Малышева // Законность. – 2019. – № 3. – С. 12 - 15.

44. О реализации антикоррупционной политики в Санкт-Петербурге: отчет о НИР (заключ.) / науч.рук. А.В. Ефимоский. – Спб. : Санкт-Петербургский университет МВД России, 2017. – Электронный ресурс ведомственной сети МВД России: <http://10.5.0.15/onti/niokr/2017/sp/sp171474.pdf> (дата обращения: 01.09.2021).

45. Предупреждение коррупции в органах внутренних дел и формирование антикоррупционного поведения сотрудников и работников органов внутренних дел: отчет о НИР (заключ.) / отв.исп. С.Л. Макштарева. – Белгород : Бел ЮИ МВД России имени И.Д. Путилина, 2017. – Электронный ресурс ведомственной сети МВД России: <http://10.5.0.15/onti/niokr/2017/bu/bu170332.pdf> (дата обращения: 01.09.2021).

46. Правовое обеспечение борьбы с коррупцией : отчет о НИР (заключ.) / науч.рук. Ю.В. Трунцевский. – Москва : Академия управления МВД России, 2017. –

Электронный ресурс ведомственной сети МВД России:
<http://10.5.0.15/onti/niokr/2017/au/au170289.pdf>(дата обращения: 01.09.2021).

47. Правовая природа коррупционного нарушения и меры юридической ответственности, применяемой за его совершение : методические рекомендации - Иркутск : Восточно-Сибирский институт МВД России, 2015. – Электронный ресурс : <http://10.5.0.15/onti/niokr/2015/vs/vs158022.pdf> (дата обращения: -01.09.2021).

48. Профилактика коррупционных и иных правонарушений в системе МВД России: отчет о НИР (заключ.) / отв.исп. Ю.В. Ключко. – Домодедово : Всероссийский институт повышения квалификации сотрудников МВД России, 2020. – Электронный ресурс ведомственной сети МВД России: http://172.27.35.100/niokr/2021/vp/VP_5616.pdf (дата обращения: 01.09.2021).

49. Русецкий, А.Е. Прокурорский надзор за исполнением законодательства о противодействии коррупции : сборник методических рекомендаций / А.Е. Русицкий. – М., 2017.

50. Старчиков, М.Ю. Контроль за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам: законодательная регламентация, проблемные вопросы и судебная практика / М.Ю. Старчиков // СПС КонсультантПлюс, 2021.

51. Трофимова Г.А. Деяния, несовместимые с должностью, как основание конституционно-правовой ответственности / Г.А. Трофимова // Актуальные проблемы российского права. – 2021. – № 1. – С. 41 - 55.

52. Формирование навыков антикоррупционного поведения сотрудников ОВД : отчет о НИР (заключ.) / науч. рук. Н.Е. Браженская. – Хабаровск . : Дальневосточный юридический институт МВД России, 2016. – № ГР 05168480.

53. Цирин, А.М. Совершенствование порядка осуществления контроля за расходами и механизма обращения в доход государства имущества, приобретенного на неподтвержденные доходы / А.М. Цирин, В.В Севальнев // Журнал российского права. – 2020. № 9. – С. 144 - 156.

54. Шакирьянов, М.М. Коррупционные преступления сотрудников органов внутренних дел и их предупреждение : монография / М.М. Шакирьянов, И.Р. Сахапов. – Казань : КЮИ МВД России, 2016. –Электронный ресурс : <http://10.5.0.15/onti/niokr/2016/kz/kz169318.pdf> (дата обращения: 15.03.2019).

55. Шакирьянов, М.М. Поощрение за отказ от получения взятки как один из видов стимулирования антикоррупционного поведения сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации: региональный опыт: научно-аналитический обзор / М.М. Шакирьянов, Р.Р. Сахапов. – Казань : КЮИ МВД России, 2016. – Электронный ресурс : <http://10.5.0.15/onti/niokr/2016/kz/kz169319.pdf> (дата обращения: 01.09.2021).

56. Гончарук Н.С. Изменения Федерального закона N 273-ФЗ "О противодействии коррупции" в части усиления административно-правовых мер противодействия коррупции в органах государственной власти / Н.С. Гончарук // Безопасность бизнеса. – 2019. – № 1. – С. 51 - 57.