

ТЕМА № 4 - 2

СИСТЕМА МЕР ПРЕДУПРЕЖДЕНИЯ КОРРУПЦИИ

ПЛАН

- 1. Финансовый контроль как средство предупреждения правонарушений.**
- 2. Декларирование доходов и имущества. Права, обязанности и ответственность физических лиц при декларировании доходов и имущества.**
- 3. Конфликт интересов в связи с исполнением обязанностей государственного должностного лица: порядок предотвращения и урегулирования**

ОСНОВНЫЕ НОРМАТИВНЫЕ ПРАВОВЫЕ АКТЫ

- 1. Уголовный кодекс Республики Беларусь: 9 июля 1999 г., № 275-3: в ред. от 01.09.2021**
- 2. Кодекс Республики Беларусь об административных правонарушениях от 06 января 2021 г. № 91-3 : в ред. от 01.03.2021**
- 3. О борьбе с коррупцией: Закон Респ. Беларусь, 15 июля 2015 г., 305-3 : с изм. и доп.**

7. Закон Республики Беларусь «О государственной службе в Республике Беларусь» от 14 июня 2003 г. № 204-З (в ред. от 23.07.2019 г.).

8. Закон Республики Беларусь «О мерах по предотвращению легализации доходов, полученных преступным путем, финансирования террористической деятельности и финансирования распространения оружия массового поражения» от 30 июня 2014 г. № 165-З (в ред. от 13.05.2020 г.).

9. Закон Республики Беларусь «О декларировании физическими лицами доходов и имущества по требованию налоговых органов» от 4 января 2003 года № 174-З (в ред. от 09.01.2017 г.).

10. Иные нормативные правовые акты.

Вопрос 1

**Финансовый контроль как
средство предупреждения
коррупционных
правонарушений**

Финансовый контроль – важная мера предупреждения и раскрытия коррупционных правонарушений, в том числе хищений, совершаемых лицом с использованием своего служебного положения, корыстных злоупотреблений служебными полномочиями и их превышения, а также противоправных деяний, совершаемых должностными лицами за вознаграждение.

**Результаты финансового контроля
могут служить основными
доказательствами коррупционных
проявлений.**

**Эта антикоррупционная мера
предусмотрена гл. 4
«Декларирование доходов и
имущества» ст.ст. 26-36 Закона «О
борьбе с коррупцией»**

Вопрос 2.

**Декларирование доходов и имущества.
Права, обязанности и ответственность
физических лиц при декларировании
доходов и имущества**

Закон о борьбе с коррупцией определяет доходы и имущество, подлежащие обязательному декларированию (ст.ст. 26-27).

Ст. 26 . Доходы, подлежащие обязательному декларированию

1. Обязательному декларированию подлежат доходы, полученные **в течение календарного года** от источников в РБ, а также от источников за пределами РБ. **2.** В декларации о доходах указываются **также займы**, полученные за период, предшествующий периоду, за который представляется декларация о доходах, и не возвращенные на дату представления такой декларации. Такие доходы указываются в размере полученных займов.

Доходы, указанные в ч.1 ст. 26 Закона, подлежат обязательному декларированию **независимо от того**, являются ли они объектом налогообложения или освобождены от налогообложения в соответствии с актами законодательства.

Законодательными актами могут быть установлены случаи, когда доходы либо отдельные виды доходов **не подлежат** обязательному декларированию (*например, за покупку облигаций государственного образца*).

Ст. 27. Обязательному декларированию в случаях и порядке, предусмотренных Законом, подлежат находящиеся в собственности лиц, обязанных в соответствии с гл. 4 Закона представлять декларации о доходах и имуществе, на дату представления такой декларации, если иное не предусмотрено ч.6 ст. 31 Закона:

- земельные участки, капитальные строения (здания, сооружения), изолированные помещения, машино-места;
- транспортные средства (за исключением мопедов и приравненных к ним механических транспортных средств, велосипедов, гужевого транспорта),
- самоходные машины, морские суда, суда внутреннего плавания и смешанного (река–море) плавания,
- воздушные суда;

- произведения искусства, драгоценные металлы и драгоценные камни, изделия из них, стоимость каждого из которых превышает 1000 б.в. или общая стоимость которых превышает 2000 б. в;
- строительные материалы, общая стоимость которых превышает 2000 б. в;

- доли в уставных фондах (акции) хозяйственных товариществ и обществ, паи в имуществе производственных и потребительских кооперативов, объекты, не завершённые строительством, их части, предприятия как имущественные комплексы на сумму, превышающую 15 000 б. в;
- иное имущество, стоимость единицы которого превышает 2000 б. в;

Стоимость декларируемого имущества указывается в декларации о доходах и имуществе **по цене его приобретения.**

Если имущество **получено безвозмездно**, в наследство либо по сделкам, не предполагающим проведение расчетов, стоимость такого имущества в декларации о доходах и имуществе **не указывается.**

При определении стоимости декларируемого имущества положения **законодательства об оценочной деятельности не применяются, если иное не установлено Президентом Республики Беларусь.**

Ст. 31. Ежегодное декларирование доходов и имущества государственных должностных лиц, занимающих ответственное положение, и лиц, поступивших на государственную службу путем избрания:

- члены Совета Республики Нац. собр. Респ. Беларусь, осуществляющие свои полномочия на профессиональной основе,
- депутаты Палаты представителей Нац. собр. Респ. Беларусь;
- судьи Конституционного Суда Респ. Беларусь;
- судьи экономических судов обл. (г. Минска), областных (Минского городского), районных (городских) судов ;

- заместители председателей областных (г. Минска) Советов депутатов;
- председатели городских (городов областного подчинения), р-нных Советов депутатов, их зам-тели;
- председатели сельских, поселковых, городских (городов районного подчинения) Советов депутатов, их заместители;
- лица, занимающие должности, включенные в кадровый реестр Совета Министров Респ. Беларусь;
- прокуроры р-нов, р-нов в городах, городов, межр-ные и приравненные к ним транспортные прокуроры и их зам.;
- начальники следственных подразделений СК Респ.
- Беларусь и их заместители, следователи СК Респ. Беларусь;
- И др.

Наряду с вышеуказанными лицами, **обязаны ежегодно представлять декларации** о доходах и имуществе в порядке, установленном Законом, их супруг (супруга), несовершеннолетние дети, в том числе усыновленные (удочеренные), а также совершеннолетние близкие родственники, совместно с ними проживающие и ведущие общее хозяйство.

Декларирование доходов и имущества несовершеннолетних детей в возрасте до 14 лет

(малолетних) осуществляется в порядке, определенном ст. 28 Закона.

Декларирование доходов и имущества несовершеннолетних детей в возрасте до

14 лет, оставшихся проживать в связи с расторжением брака с бывшим супругом (супругой) лиц, обязанных в соответствии с Законом

представлять декларации о доходах и имуществе, от имени таких детей осуществляется

бывшим супругом (супругой).

**Декларации о доходах и имуществе
представляются ежегодно до
1 марта.**

Под имуществом, находящимся в факт. владении, пользовании лиц, обязанных представлять декларации о доходах и имуществе, понимается **имущество**, находившееся в факт. владении, пользовании этих лиц на **возмездной или безвозмездной основе 183 дня и более** в течение декларируемого периода, **за исключением** предоставленных в установленном порядке жилых помещений в общежитии, жилых помещений гос. жил. фонда, а также имущества, используемого для целей исполнения служебных (трудовых) обязанностей.

Кол-во дней нахождения такого имущества в факт. владении, пользовании в теч. деклар. периода устанавливается указ. лицами самостоятельно.

КРИТЕРИИ НАЗНАЧЕНИЯ ПРОВЕРКИ ДЕКЛАРАЦИЙ ПО ВОПРОСАМ ПОЛНОТЫ И ДОСТОВЕРНОСТИ ОТРАЖЕННЫХ В НИХ СВЕДЕНИЙ

Обязательная проверка назначается в отношении представленных в текущем календарном году деклараций о доходах и имуществе:

- лиц, назначаемых на должности руководителей государственных организаций;
- лиц, назначаемых на должности руководителей организаций, в уставных фондах которых 50 и более процентов долей (акций) находится в собственности государства и (или) его административно-территориальных единиц;

- лиц, декларации о доходах и имуществе которых, представленные в государственный орган (организацию) не проверялись более пяти лет, предшествующих текущему календарному году.

Проверка также может быть назначена в отношении иных лиц, представивших декларации, при наличии у государственного органа (организации) фактических данных, указывающих на возможное нарушение законодательства о борьбе с коррупцией со стороны таких лиц.

ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРКИ ПОЛНОТЫ И ДОСТОВЕРНОСТИ СВЕДЕНИЙ, УКАЗАННЫХ В ДЕКЛАРАЦИИ

Проверка полноты и достоверности сведений проводится посредством направления запросов в государственные органы и иные организации, которые в соответствии с законодательством могут обладать сведениями о доходах и (или) имуществе лица, декларация которого проверяется, в том числе:

- в подразделения ГАИ МВД (в отношении сведений о транспортных средствах);
- в государственные органы, в том числе в налоговые органы, и иные организации, которые в соответствии с законодательством могут обладать сведениями о доходах;

- в организации по государственной регистрации недвижимого имущества, прав на него и сделок с ним (в отношении сведений о правах обязанных лиц на объекты недвижимого имущества);
- в иные государственные органы и организации (по вопросам, относящимся к их компетенции).

Принципиально новые термины и правовые меры по противодействию коррупции:

- **Закреплена обязанность должностных лиц декларировать сведения о долях в уставных фондах (акциях) хозяйственных товариществ и обществ, паях в имуществе производственных и потребительских кооперативов; о займах, полученных и не возвращенных на дату представления декларации.**
- **Закреплена необходимость декларирования должностными лицами и их близкими родственниками денежных средств, хранящихся не в банках.**

Принципиально новые термины и правовые меры по противодействию коррупции:

- Введено требование, согласно которому лица, обязанные представлять декларации, должны декларировать и денежные средства в сумме, превышающей 2000 базовых величин, за исключением денежных средств, размещенных на счетах и (или) во вкладах (депозитах) в банках Республики Беларусь.
- Оптимизирован механизм привлечения к ответственности за незначительные нарушения, допущенные при составлении декларации.

Статья 24.6. Нарушение порядка декларирования доходов и имущества (с 01.03.2021 г.)

Непредставление в установленный законодательством срок декларации о доходах и имуществе лицом, обязанным в соответствии с законодательством о борьбе с коррупцией представлять такую декларацию, либо указание в ней неполных или недостоверных сведений о доходах и (или) имуществе, подлежащих декларированию, -

влекут наложение штрафа в размере от одной до двадцати базовых величин.

Примечание.

Не является административным правонарушением, предусмотренным настоящей статьей, указание в декларации о доходах и имуществе:

неполных сведений о доходах, если размер доходов, не указанных в декларации о доходах и имуществе, не превышает 20 процентов от общей суммы доходов, подлежащих декларированию;

недостоверных сведений о размере доходов, если размер доходов, недостоверно указанный в декларации о доходах и имуществе, отклоняется от фактического размера доходов, подлежащих декларированию, не более чем на 20 процентов;

недостоверных сведений о дате приобретения имущества (доли в праве собственности на имущество);

недостоверных сведений о площади земельных участков, капитальных строений (зданий, сооружений), изолированных помещений, машино-мест;

недостоверных сведений о стоимости имущества (доли в праве собственности на имущество), если стоимость имущества (доли в праве собственности на имущество), недостоверно указанная в декларации о доходах и имуществе, отклоняется от фактической стоимости такого имущества (доли в праве собственности на имущество) не более чем на 20 процентов;

неполных или недостоверных сведений о доходах и (или) имуществе, подлежащих декларированию, если лицом представлена уточненная декларация о доходах и имуществе в государственный орган, иную организацию, должностному лицу, которые проводят проверку полноты и достоверности сведений, указанных в декларации, до составления государственным органом, иной организацией, должностным лицом заключения о результатах проверки полноты и достоверности сведений о доходах и имуществе, указанных в декларации о доходах и имуществе.

**3. КОНФЛИКТ ИНТЕРЕСОВ В
СВЯЗИ С ИСПОЛНЕНИЕМ
ОБЯЗАННОСТЕЙ
ГОСУДАРСТВЕННОГО
ДОЛЖНОСТНОГО ЛИЦА:
ПОРЯДОК ПРЕДОТВРАЩЕНИЯ И
УРЕГУЛИРОВАНИЯ**

КОНФЛИКТ ИНТЕРЕСОВ

**личные интересы государственного
должностного лица
влияют или могут повлиять
на надлежащее исполнение
государственным должностным лицом
своих служебных (трудовых)
обязанностей**

ПОРЯДОК ПРЕДОТВРАЩЕНИЯ И УРЕГУЛИРОВАНИЯ

**Государственное должностное
лицо:**

**обязано уведомить руководителя
о возникновении конфликта
интересов , вправе заявить
самоотвод**

ПОРЯДОК ПРЕДОТВРАЩЕНИЯ И УРЕГУЛИРОВАНИЯ

Руководитель вправе:

- дать государственному должностному лицу рекомендации о принятии мер**
- отстранить государственное должностное лицо от совершения действий по службе**
- перевести государственное должностное лицо на другую равнозначную должность;**
- поручить исполнение прежних должностных обязанностей на новом рабочем месте либо изменить должностные обязанности государственного должностного лица**
- принять иные меры**

СПАСИБО ЗА
ВНИМАНИЕ