**Информация о проведенных проверках по коррупционным правонарушениям**

**в Управлении Федеральной налоговой службы по Чувашской Республике за 2 квартал 2023 года**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Фамилия, имя,**  **отчество**  **(должность гражданского служащего, в отношении которого проводилась проверка** | **Основание проведения проверки** | **Приказ о проведении проверки по Указу № 1065 или 230-ФЗ** | **Доклада по результатам проверки. Выявленное правонарушение, краткое описание**  **(нормы законодательства,**  **которые нарушены)** | **Результаты проведенных проверок** | |
| **Дата, номер, протокола заседания комиссии**  **(решение комиссии)** | **Дата, номер, приказа о применении мер юридической ответственности (примененная**  **норма закона)** |
| 1. | Специалист 1 разряда Р Управления Федеральной налоговой службы по Чувашской Республике | Служебная записка  заместителя начальника отдела безопасности Управления | Приказ Управления по Указу Президента РФ № 1065. | Доклад по результатам проверки  В Справке на себя за 2020 год в подразделе 6.2 «Срочные обязательства финансового характера» указан, факт о наличии финансовых обязательств в соответствии с заключенным договором посредством участия в долевом строительстве квартиры, на общую сумму 3 763 886,0 рублей, с застройщиком, а в графе «Условия обязательства» указано, что денежные средства переданы застройщику в полном объеме.  Общая сумма дохода за 2017-2019 годы у госслужащего составляет 1 997 516,15 рублей, а совершенная сделка по приобретению указанной квартиры - 3 763 886,0 рублей, тем самым расходы превышают доходы на сумму 1 766 369,85 рублей.  Таким образом, госслужащим в Справке на себя за 2020 год в разделе 2 «Сведения о расходах» не указан факт осуществления сделки по приобретению недвижимого имущества и источник средств, за счет которых оно приобретено.  В Справке на себя за 2021 год в подразделе 6.2 «Срочные обязательства финансового характера» также указан, факт о наличии финансовых обязательств в соответствии с заключенным договором на участие в долевом строительстве квартиры, на общую сумму 4 553 250,0 рублей, в графе «Условия обязательства» указано, что денежные средства переданы застройщику в полном объеме.  Общая сумма доходов за 2018-2020 годы у госслужащего составляют 978 228,76 рублей, а совершенная сделка по приобретению квартиры составляет 4 553 250,0 рублей, тем самым расходы превышают доходы на сумму 3 575 021,24 рубля.  Таким образом, госслужащим в Справке на себя за 2021 год в разделе 2 «Сведения о расходах» не указан факт осуществления сделки по приобретению недвижимого имущества.  В Справке на себя за 2021 год в разделе 4 «Сведения о счетах и банках и иных кредитных организациях» не указаны текущий рублевый счет, открытый в ПАО «Авангард» (закрыт в 2022 году), текущий рублевый счет, открытый в 2021 году в ПАО «Авангард» (действующий до настоящего времени).  В Справке на себя за 2020 год в разделе 4 «Сведения о счетах и банках и иных кредитных организациях» не указаны: текущий рублевый счет, открытый в ПАО «Авангард» (закрыт в 2022 году), текущий (долларовый США) счет, открытый 2010 году в ПАО «Авангард» (закрыт в 2021 году),  текущий (евро) счет, открытый в 2014 году в ПАО «Авангард» (закрыт в 2021), текущий рублевый счет, открытый в 2020 году в ПАО Сбербанк (закрыт в 2021 году).  В Справках на себя за 2020 и 2021 годы в разделе 4 «Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях» текущий рублевый счет, открытый в 2019 году в АО «Россельхозбанк», ошибочно указан как «депозитный».  Нарушение требований статьи 3 Федерального закона от 03.12.2012 №230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам», статьи 8 Федерального закона от 25.12.2008 №273-ФЗ «О противодействии коррупции». |  | Расторгнут служебный контракт в соответствии с приказом  Управления,  уволен (-на) с государственной гражданской службы по  п.3 ч.1 ст.33 Федерального закона №79-ФЗ от 27.07.2004 |
| 2. | Специалист 1 разряда Р Управления Федеральной налоговой службы по Чувашской Республике | Служебная записка  начальника отдела безопасности | Приказ Управления по Федеральному закону  от 03.12.2012  №230-ФЗ. | Доклад о невозможности завершения мероприятий по контролю за расходами в связи с увольнением государственного гражданского служащего.  В ходе осуществления контрольных мероприятий госслужащего в рамках проверки источника получения средств на приобретение в 2020 году квартиры, представлены следующие сведения:  - денежные средства в размере 1 883 886,0 рублей получен от матери – в качестве безвозмездной материальной помощи, которые имелись от ранее проданной квартиры, в сумме 3 700 000 рублей (договор купли продажи от 2019 года);  - полученный ипотечный кредит в ПАО Сбербанк в размере 1 900 000 рублей по кредитному договору  В обоснование источника средств, использованных на приобретение в 2021 году квартиры, госслужащим предоставлены следующие сведения:  - наличные денежные средства в размере 2 514 250 рублей, полученные от матери в качестве безвозмездной помощи;  - полученный ипотечный кредит в ПАО Сбербанк в размере 2 000 000 рублей по кредитному договору  - личные сбережения в размере 39 000 рублей.  В ходе анализа документов, предоставленных госслужащим, установлено, что в 2020 году заключен с ПАО Сбербанк кредитный договор на получение ипотечного кредита в размере 1 900 000,0 рублей сроком на 10 лет. Размер ежемесячного платежа составляет 25 234,79 рубля.  Однако по состоянию на 2020 год указанный кредит госслужащим полностью погашен, о чем свидетельствует предоставленная им Справка на себя за 2020 год, где в подразделе 6.2 «Срочные обязательства финансового характера» отсутствует информация о наличии финансового обязательства по ипотечному кредиту.  Аналогичным образом для придания легальности источника средств на приобретение недвижимого имущества госслужащим получен ипотечный кредит в 2021 году в ПАО Сбербанк на сумму 2 000 000,0 рублей с ежемесячным платежом 23 559,39 рубля, который досрочно в течение года был погашен, о чем свидетельствует предоставленная им в 2023 году Справка за отчетный 2022 год, где в подразделе 6.2 «Срочные обязательства финансового характера» отсутствует информация о наличии финансового обязательства по ипотечному кредиту от 2021 года.  Нарушение требований статьи 3 Федерального закона от 03.12.2012 №230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам». |  | Расторгнут служебный контракт в соответствии с приказом  Управления,  уволен (-на) с государственной гражданской службы по  п.3 ч.1 ст.33 Федерального закона №79-ФЗ от 27.07.2004.  В соответствии с п.6, ст.16 Федерального закона от 03.12.2012 №230-ФЗ материалы с докладом о невозможности завершения контроля за расходами в связи с увольнением сотрудника направлена в Прокуратуру Чувашской Республики. |
| 3. | Специалист 1 разряда М Управления Федеральной налоговой службы по Чувашской Республике). | Служебная записка  начальника отдела безопасности Управления | Приказ Управления по Указу Президента РФ № 1065 | Доклад по результатам проверки  В Справках на себя, на супруга и несовершеннолетнего ребенка за 2019 год на титульном листе недостоверно указан отчетный период на праве собственности, о вкладах в банках, ценных бумагах, об обязательствах имущественного характера вместо «31 декабря 2019 г.», указано по состоянию на «30 апреля 2020 г.».  В разделе 1 «Сведения о доходах» в графе «Иные доходы» не указана сумма пособия по временной нетрудоспособности  за 2019 год в размере 12 908,10 руб.  В Справке на себя за 2019 год в разделе 4 «Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях» не указаны:  - действующий текущий рублевый счет с нулевым остатком, открытый в 2011 году в ООО «Хоум Кредит энд Финанс Банк»;  - действующий депозитный рублевый счет с нулевым остатком, открытый в 2011 году в ООО «Хоум Кредит энд Финанс Банк».  В Справке на супруга за 2019 год в разделе 4 «Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях» не указаны:  - текущий рублевый счет, открытый в 2017 году в АО «Россельхозбанк», который закрыт в 2020 году;  - текущий рублевый счет с нулевым остатком, открытый в 2010 году в ООО «Хоум Кредит энд Финанс Банк», который закрыт в 2021 году;  - действующий депозитный рублевый счет с нулевым остатком, открытый в 2010 году в ООО «Хоум Кредит энд Финанс Банк».  В Справке на себя за 2020 год в разделе 1 «Сведения о доходах» в графе «Иные доходы» не указана сумма пособия по временной нетрудоспособности за 2020 год в размере 17 974,5 рубля.  В Справке на себя за 2020 год в разделе 4 «Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях» не указаны:  - действующий текущий рублевый счет с нулевым остатком, открытый в 2011 в ООО «Хоум Кредит энд Финанс Банк»;  - действующий депозитный рублевый счет с нулевым остатком, открытый в 2011 году в ООО «Хоум Кредит энд Финанс Банк».  В Справке на супруга за 2020 год в разделе 1 «Сведения о доходах» в графе «Доход от вкладов в банках и иных кредитных организациях» недостоверно указан выплаченный доход за отчетный период по текущему рублевому счету, открытому в 2017 году в Банке ВТБ (ПАО) вместо «17.11 руб.», указано «17.24 руб.», что привело к завышению в сумме «0,13 руб.».  В разделе 4 «Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях» не указаны:  - текущий рублевый счет с нулевым остатком, открытый в 2010 году в ООО «Хоум Кредит энд Финанс Банк», который закрыт в 2021 году;  - действующий депозитный рублевый счет с нулевым остатком, открытый в 2010 году в ООО «Хоум Кредит энд Финанс Банк».  В Справке на супруга за 2020 год в разделе 4 «Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях» указан несуществующий текущий рублевый счет, открытый в 2020 году в Банке ВТБ (ПАО).  В Справке на себя за 2021 год в разделе 1 «Сведения о доходах» в графе «Иные доходы» недостоверно указана сумма пособия по временной нетрудоспособности за 2021 год вместо «5 567,04 руб.» указана сумма в размере «4 843,04 руб.», что привело к занижению совокупного дохода в сумме 724 руб.  В Справке на себя за 2021 год в разделе 4 «Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях» не указаны:  - действующий текущий рублевый счет с нулевым остатком, открытый в 2011 году в ООО «Хоум Кредит энд Финанс Банк»;  - действующий депозитный рублевый счет с нулевым остатком, открытый в 2011 году в ООО «Хоум Кредит энд Финанс Банк».  Также, текущий рублевый счет, открытый в 2021 году в ПАО «ВТБ», недостоверно указан как «депозитный».  В Справке на супруга за 2021 год в разделе 4 «Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях», не указан действующий депозитный рублевый счет с нулевым остатком, открытый в 2010 году в ООО «Хоум Кредит энд Финанс Банк».  Текущий рублевый счет, открытый в 2017 году в ПАО «ВТБ», недостоверно указан как «депозитный» и как открытый в 2020 году.  В Справке на супруга за 2021 год в разделе 4 «Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях» указан несуществующий текущий рублевый счет, открытый в 2020 году в Банке ВТБ (ПАО) с остатком на счете денежных средств в размере 1000,00 руб.  Нарушение требований части 1 статьи 20 Федерального закона от 27.04.2004 № 79–ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации», части 1 статьи 8 Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» | Протокол.  Решение Комиссии:  1. Установить, что предоставленные сведения являются недостоверными и неполными.  2. Рекомендовать руководителю Управления применить меру ответственности в виде замечания | Приказ Управления  (замечание)  ч.1 ст. 59.1 №79-ФЗ  от 27.07.2004 |