

Неуказание банковских карт в справке о доходах: квалификация нарушения и спектр правовых последствий

Оговорка о применении. Разбор подготовлен применительно к законодательству в редакции, действующей в настоящее время (с учетом изменений, внесенных, в частности, Федеральным законом от 24.06.2025 № 160-ФЗ в Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» и в иные акты, а также указов Президента РФ 2025–2026 гг., которыми корректировались перечни оснований увольнения в связи с утратой доверия для отдельных видов службы). Формулировка вопроса не позволяет установить вид службы, на которой состоит лицо, момент подачи справки и характер операций по картам, поэтому ниже **последовательно разобраны все существенные версии**, каждая со своим обоснованием.

1. Краткая постановка вопроса

Государственный (муниципальный) служащий при заполнении справки о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера не отразил два банковских счета (карты): дебетовую карту, по которой остаток и движение средств равны нулю, и кредитную карту, которой он фактически пользовался (оплачивал покупки и погашал задолженность). Нарушение выявлено органами прокуратуры. Требуется определить: (а) является ли это «представлением неполных (недостоверных) сведений» или «сокрытием», влекущим утрату доверия; (б) какие виды дисциплинарных взысканий могут быть применены, включая увольнение в связи с утратой доверия; (в) обязательно ли вообще указывать счета с нулевым остатком и отсутствием движения средств; (г) какие процедурные и материально-правовые резервы защиты существуют.

2. Нормативная рамка: три уровня регулирования и их соотношение

2.1. Конституирующая обязанность и ее юридические последствия (Закон № 273-ФЗ)

Согласно ст. 8 Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» служащий обязан представлять представителю нанимателя сведения о своих доходах, имуществе и обязательствах имущественного характера, а также о доходах, имуществе и обязательствах имущественного характера супруги (супруга) и несовершеннолетних детей. Далее в той же статье предусмотрено:

- непредставление гражданином таких сведений при поступлении на службу либо представление заведомо недостоверных или неполных сведений — **основание для отказа в приеме** на государственную (муниципальную) службу (ч. 7 ст. 8 в редакции, действовавшей до изменений 2025 г.; ч. 8 ст. 8 в редакции Федерального закона от 24.06.2025 № 160-ФЗ, где перечень получателей сведений расширен — Центральный банк РФ, государственные корпорации, публично-правовые компании, государственные внебюджетные фонды, финансовый уполномоченный, руководители государственных (муниципальных) учреждений). Нумерация частей ст. 8 в настоящее время изменена, однако содержание правила сохранено;
- **невыполнение** служащим обязанности, предусмотренной ч. 1 ст. 8, является правонарушением, влекущим **освобождение служащего от замещаемой должности либо привлечение его к иным видам дисциплинарной ответственности** (ч. 8 ст. 8; в ранее действовавшей нумерации — ч. 8, приведенная в ч. 7–9 ст. 8);
- федеральными законами о видах государственной службы и о муниципальной службе для служащего **могут устанавливаться более строгие** запреты, ограничения, обязательства и правила служебного поведения (ч. 9 ст. 8).

Ключевое для нашего случая: ч. 8 ст. 8 Закона № 273-ФЗ сформулирована как «невыполнение обязанности — правонарушение», **без прямого указания на умысел и заведомость**. Это — основной аргумент контролирующих органов в спорах о забытых счетах.

2.2. Общая дисциплинарная рамка для гражданского служащего (Закон № 79-ФЗ)

Федеральный закон от 27.07.2004 № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации»:

- **ст. 20** — обязанность гражданина при поступлении на гражданскую службу и гражданского служащего ежегодно не позднее 30 апреля года, следующего за отчетным, представлять представителю нанимателя сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера; эти сведения являются сведениями конфиденциального характера (ч. 2), использование их в целях, не предусмотренных законом, не допускается (ч. 3), за разглашение — ответственность (ч. 4);
- **ст. 57 ч. 1** — исчерпывающий перечень дисциплинарных взысканий: замечание; выговор; предупреждение о неполном должностном соответствии; увольнение с гражданской службы по основаниям, установленным п. 2 ч. 1 ст. 37;
- **ст. 58** — порядок применения и снятия взыскания: обязательное истребование письменного объяснения (ч. 1), проведение служебной проверки (ч. 2), учет тяжести проступка, степени вины, обстоятельств и предшествующих результатов исполнения обязанностей (ч. 3), сроки применения (ч. 4);
- **ст. 59.1** — взыскания за несоблюдение ограничений и запретов, требований о предотвращении или урегулировании конфликта интересов и неисполнение обязанностей, установленных в целях противодействия коррупции (в объеме ст. 57 ч. 1 п. 1–3), а также правило о том, что **при малозначительности коррупционного правонарушения может быть применено замечание или выговор**;
- **ст. 59.2** — увольнение в связи с утратой доверия: служащий **подлежит** увольнению, в частности, в случае непредставления сведений о своих доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также о доходах, расходах, имуществе и обязательствах супруги (супруга) и несовершеннолетних детей **либо представления заведомо недостоверных или неполных сведений**;
- **ст. 59.3** — порядок применения взысканий за коррупционные правонарушения: применение на основании доклада кадрового подразделения (и, если доклад направлялся, — рекомендации комиссии по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов); при применении взыскания **учитываются характер правонарушения, его тяжесть, обстоятельства совершения, соблюдение иных ограничений и запретов, а также предшествующие результаты исполнения должностных обязанностей**.

Обратите внимание: ст. 59.2 сформулирована императивно («подлежит увольнению»), но это **не означает автоматизма** — ст. 59.3 (и правило о малозначительности) сохраняют дискрецию представителя нанимателя и судебный контроль соразмерности.

2.3. Специальные («более строгие») режимы для отдельных видов службы

Здесь действует ч. 9 ст. 8 Закона № 273-ФЗ:

- **сотрудники органов внутренних дел** — ст. 82.1 Федерального закона от 30.11.2011 № 342-ФЗ: увольнение в связи с утратой доверия при непредставлении сведений о доходах, расходах, имуществе и обязательствах, а равно при представлении заведомо недостоверных или неполных сведений (п. 2 ч. 1);
- **сотрудники уголовно-исполнительной системы** — ст. 85 Федерального закона от 19.07.2018 № 197-ФЗ (аналогичная формулировка п. 2 ч. 1);
- **сотрудники органов принудительного исполнения** — ст. 81 Федерального закона от 01.10.2019 № 328-ФЗ (аналогичная формулировка п. 2 ч. 1);
- **работники органов прокуратуры** — ст. 41.9 Федерального закона от 17.01.1992 № 2202-1 «О прокуратуре Российской Федерации»: увольнение в связи с утратой доверия, в том числе при непредставлении сведений о доходах, расходах, имуществе и обязательствах либо представлении заведомо недостоверных или неполных сведений (в редакции Федерального закона от 03.12.2012 № 231-ФЗ).

2.4. Муниципальная служба и «трудовой» режим для отдельных категорий

- **Муниципальные служащие** — Федеральный закон от 02.03.2007 № 25-ФЗ: ст. 12 (представление сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера) и ст. 27.1 (увольнение в связи с утратой доверия).
- **Иные лица (руководители государственных (муниципальных) учреждений, работники отдельных организаций, созданных на основании федерального закона, и др.)** — п. 7.1 ч. 1 ст. 81 ТК РФ в редакции, приведенной в ч. 3 ст. 1 Федерального закона о внесении изменений в ТК РФ: основанием увольнения является «непредставление сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, предусмотренных Федеральным законом № 273-ФЗ, и сведений о расходах, предусмотренных Федеральным законом от 03.12.2012 № 230-ФЗ,

представление заведомо неполных сведений, за исключением случаев, установленных федеральными законами, либо представление заведомо недостоверных сведений».

- **Сведения о расходах** (Федеральный закон от 03.12.2012 № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам», ст. 3, 16) — обособленный состав: непредставление либо представление неполных (недостоверных) сведений о расходах, если их представление обязательно, влечет освобождение от должности (замещаемой) либо увольнение с государственной (муниципальной) службы, из Центрального банка РФ, государственной корпорации, публично-правовой компании, государственных внебюджетных фондов и иных организаций, созданных Российской Федерацией на основании федерального закона (ч. 3 ст. 3 Закона № 230-ФЗ в действующей редакции, в том числе с изменениями, внесенными Федеральным законом от 24.06.2025 № 160-ФЗ).

Практический вывод по разделу 2. До установления вида службы нельзя выбрать «единственную» норму: для гражданского служащего применима конструкция ст. 57, 59.1–59.3 Закона № 79-ФЗ (с возможностью взыскания, не связанного с увольнением), а для сотрудников ОВД, УИС, ОПИ и работников прокуратуры — безальтернативное «подлежит увольнению в связи с утратой доверия». Это принципиально разные сценарии риска.

3. Обязанность указывать банковские карты и счета с нулевым остатком и отсутствием движения

3.1. Что требует форма справки

Форма справки о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера утверждена Указом Президента РФ от 18.05.2009 № 559 (для федеральных государственных служащих; для иных категорий лиц формы утверждены отдельными указами, в частности Указом Президента РФ от 02.04.2013 № 309, — актуальные редакции необходимо сверять на соответствующий отчетный год). Справка содержит самостоятельный раздел **«Сведения о счетах в банках и иных кредитных организациях»**, в котором указываются: наименование и адрес банка, вид и валюта счета, дата открытия счета, номер счета, остаток на счете. В этот раздел включаются **только счета самого служащего** (счета супруги (супруга) и несовершеннолетних детей в нем не отражаются; сведения о членах семьи раскрываются в разделах о доходах, имуществе и об обязательствах).

3.2. Версия А (позиция контролирующих органов, доминирующая в проверочной практике): указываются все счета

Согласно разъяснениям Методических рекомендаций Минтруда России по вопросам представления сведений о доходах и заполнения справки (документ обновляется ежегодно, его следует сверять с редакцией на соответствующий отчетный год), в разделе о счетах отражаются **все счета, имеющиеся у служащего, независимо от того, проводились ли по ним операции и имеется ли на них остаток**, в том числе карточные (расчетные) счета, депозитные, ссудные и кредитные. Из этого следует:

- **дебетовая карта с нулевым остатком и без движения средств** — подлежит указанию; факт отсутствия операций юридического значения не имеет;
- **кредитная карта** — отражается как счет с указанием вида счета «кредитный» (ссудный), а при наличии задолженности на отчетную дату дополнительно — в разделе «**Сведения об обязательствах имущественного характера**» (подраздел о срочных обязательствах, вид обязательства «кредит»), с указанием кредитора, суммы обязательства и остатка задолженности на отчетную дату.

Таким образом, по версии А **обе карты подлежали отражению**, и их неуказание образует неполноту сведений.

3.3. Версия Б (оговорки, которые следует проверить по конкретным обстоятельствам)

Обязанность не возникает (состав отсутствует), если:

- счет был **закрыт на отчетную дату** (по разъяснениям Методических рекомендаций Минтруда России в разделе о счетах отражаются счета, открытые на отчетную дату; закрытые счета не указываются — этот подход следует подтвердить по редакции рекомендаций за соответствующий отчетный год). Если дебетовая карта была закрыта до 31 декабря отчетного года, нарушения нет вовсе;
- **счет открыт не на служащего** (например, на супругу), — в разделе о счетах он не отражается;
- счет открыт в иностранном банке — это не «освобождает» от указания, а создает **дополнительное** самостоятельное нарушение (владение счетами в иностранных банках за пределами РФ для большинства категорий служащих запрещено, ст. 17 Закона № 79-ФЗ, ст. 7.1 Закона № 273-ФЗ), что существенно повышает тяжесть ситуации.

3.4. Практический вывод по разделу 3

Основной сценарий (и наиболее вероятный): обязанность указать обе карты существовала. Дебетовая карта с нулевыми показателями дает минимальное искажение содержания справки (фактически «техническая» неполнота). Кредитная карта, которой лицо фактически пользовалось в отчетном периоде, — искажение более существенное, поскольку скрывает сведения о движении заемных средств, а также о возможном обязательстве (если задолженность на отчетную дату не была полностью погашена). **Второй сценарий:** если обе карты были закрыты до отчетной даты — состава правонарушения нет, и это необходимо документально подтвердить справками банка.

4. Квалификация: «неполные (недостоверные) сведения» или «сокрытие», влекущее утрату доверия?

4.1. Терминологическое разграничение

- **Недостоверные сведения** — сведения, не соответствующие действительности (искажен номер счета, остаток, вид счета, дата открытия).
- **Неполные сведения** — отсутствие в справке части сведений, подлежащих отражению (не указан счет, не указано обязательство). Именно этот вариант имеет место при «забытых» картах.
- **Непредставление** — случай, когда сведения не поданы вообще (справка не представлена либо отсутствует полностью соответствующий раздел).
- **Сокрытие** — не самостоятельный юридический термин действующего законодательства, а оценочная характеристика: умышленное (заведомое) неотражение сведений с целью воспрепятствовать контролю. Юридически «сокрытие» = «представление заведомо неполных сведений».

4.2. Версия 1 (субъективная): для увольнения в связи с утратой доверия нужна заведомость

Опора — буквальный текст **п. 2 ч. 1 ст. 59.2 Закона № 79-ФЗ**: увольнение в связи с утратой доверия возможно при «непредставления ... сведений ... **либо** представления **заведомо** недостоверных **или** **неполных** сведений». Грамматически и систематически признак «заведомо» относится и к недостоверным, и к неполным сведениям. Аналогичные нормы — п. 2 ч. 1 ст. 82.1 Закона № 342-ФЗ, ст. 85 Закона № 197-ФЗ, ст. 81 Закона № 328-ФЗ, ст. 41.9 Закона № 2202-1 — сформулированы так же.

Отсюда базовый аргумент защиты: неуказание карт — это **неполные** сведения (не «непредставление» справки целиком), а для увольнения в связи с утратой доверия необходимо доказать **заведомость**, то есть что служащий знал о необходимости указать счета и сознательно их скрыл. **Бремя доказывания заведомости и соразмерности взыскания лежит на представителе нанимателя** (по аналогии с общим правилом п. 23 Постановления Пленума Верховного Суда РФ от 17.03.2004 № 2 «О применении судами Российской Федерации Трудового кодекса Российской Федерации»: обязанность доказать наличие законного основания увольнения и соблюдение порядка возлагается на работодателя).

Версия работает при следующих фактических обстоятельствах: лицо добросовестно заблуждалось (не знало о необходимости отражать счета без остатка и движения; считало, что «пустая» карта не относится к сведениям о счетах); отсутствуют корыстный мотив и сокрытие значимых сумм; справка в остальной части заполнена полно и достоверно; искажение не препятствовало антикоррупционному контролю. В этих условиях ни «непредставления» в собственном смысле, ни «заведомо неполных сведений» нет — нет и основания увольнения в связи с утратой доверия.

4.3. Версия 2 (объективистская): достаточно самого факта невыполнения обязанности

Опора — **ч. 8 ст. 8 Закона № 273-ФЗ**: невыполнение обязанности, предусмотренной ч. 1 ст. 8, «является правонарушением, влекущим освобождение ... от замещаемой должности **либо** привлечение к иным видам дисциплинарной ответственности». Здесь нет признака заведомости и нет деления на умысел и неосторожность: контролирующий орган может настаивать, что сам факт отсутствия в справке счета — невыполнение обязанности, а выбор меры (освобождение от должности или иное взыскание) — вопрос усмотрения представителя нанимателя.

Версия применяется, когда: (а) прокуратура выявила нарушение при сверке справки с данными кредитных организаций (что на практике и происходит); (б) служащий фактически **пользовался** картой, то есть достоверно знал о ее существовании — это самый уязвимый для защиты факт в описанной ситуации; (в) в справке помимо карт обнаружены иные искажения; (г) в предшествующие периоды счета указывались, а в отчетном году перестали указываться (явный признак осведомленности).

4.4. Как разграничить «неполноту» и «сокрытие» на практике

Существенными критериями (используемыми в правоприменительной практике) являются:

Критерий	Склоняет к «технической неполноте»	Склоняет к «сокрытию» (заведомо неполные сведения)
Знание о счете	счет закрыт/не используется, карта не на руках	карта активно использовалась в отчетном году (оплата, погашение кредита)
Остаток и обороты	нулевой остаток, нулевое движение	значимые обороты, остаток задолженности на отчетную дату
Цель	отсутствие интереса скрывать	сокрытие движения средств от контроля
Полнота справки в остальной части	всё остальное указано верно	множественные искажения, систематический характер
Поведение после выявления	самостоятельное уточнение/пояснение до обнаружения	отказ от пояснений, противодействие

Практический вывод по разделу 4. Наиболее реалистичная квалификация описанной ситуации: **представление неполных сведений**. Она дает защите два независимых пути: (1) оспаривать **заведомость** как условие увольнения в связи с утратой доверия; (2) даже при признании факта нарушения настаивать на применении взыскания, не связанного с увольнением, со ссылкой на характер и тяжесть проступка, обстоятельства его совершения и предшествующие результаты службы (ч. 3 ст. 59.3 Закона № 79-ФЗ) и на правило о малозначительности (ст. 59.1 Закона № 79-ФЗ). Риск квалификации как «заведомо неполных сведений» тем выше, чем активнее использовалась кредитная карта и чем больше была задолженность на отчетную дату.

5. Возможные меры ответственности: полный спектр

5.1. Взыскания, не связанные с увольнением (гражданская служба)

Основания: ст. 57 ч. 1 п. 1–3, ст. 59.1 Закона № 79-ФЗ.

- **замечание** — применяется в том числе при малозначительности коррупционного правонарушения;
- **выговор** — также возможен при малозначительности;
- **предупреждение о неполном должностном соответствии** — более строгая мера, не связанная с прекращением службы.

Это наиболее вероятный исход для описанного казуса при условии, что искажение признано несущественным, отсутствует заведомость и нет отягчающих обстоятельств (сокрытие крупных сумм, счетов в иностранных банках, повторность).

5.2. Увольнение в связи с утратой доверия

Основание — ст. 59.2 (во взаимосвязи с п. 2 ч. 1 ст. 37) Закона № 79-ФЗ; для сотрудников ОВД, УИС, ОПИ и работников прокуратуры — п. 2 ч. 1 ст. 82.1 Закона № 342-ФЗ, ст. 85 Закона № 197-ФЗ, ст. 81 Закона № 328-ФЗ, ст. 41.9 Закона № 2202-1 соответственно. Применяется на основании доклада кадрового подразделения (и рекомендации комиссии, если доклад ей направлялся) с учетом критериев ч. 3 ст. 59.3 Закона № 79-ФЗ.

Для «силовых» видов службы формулировка нормы императивна («подлежит увольнению»), что резко сужает возможность сохранения должности при установленном факте.

5.3. Особый случай: увольнение по п. 7.1 ч. 1 ст. 81 ТК РФ

Применимо к руководителям государственных (муниципальных) учреждений и иным категориям, прямо указанным в законе, — с формулировкой, приведенной в ч. 3 ст. 1 Федерального закона о внесении изменений в ТК РФ: непредставление сведений о доходах (Закон № 273-ФЗ) и о расходах (Закон № 230-ФЗ), **представление заведомо неполных** сведений (кроме случаев, установленных федеральными законами) либо **представление заведомо недостоверных** сведений. Обратите внимание: здесь признак заведомости прямо отнесен и к неполным сведениям, что усиливает позицию защиты по аналогии.

5.4. Отдаленные последствия увольнения в связи с утратой доверия

- Сведения о лице, уволенном в связи с утратой доверия за совершение коррупционного правонарушения, **подлежат включению в реестр лиц, уволенных в связи с утратой доверия** (ст. 15 Закона № 273-ФЗ). Реестр используется при решении вопросов о приеме на службу (на работу) в соответствующие органы и организации.
- При последующем поступлении на государственную (муниципальную) службу, работу в Центральный банк РФ, государственную корпорацию, публично-правовую компанию, государственные внебюджетные фонды, иные организации, созданные Российской Федерацией на основании федерального закона, на должности финансового уполномоченного, руководителя государственного (муниципального) учреждения применяется правило ч. 8 ст. 8 Закона № 273-ФЗ (в редакции Федерального закона от 24.06.2025 № 160-ФЗ), в том числе при представлении заведомо недостоверных или неполных сведений.
- Возможна утрата доверия как основание отказа в приеме и в рамках иных процедур трудоустройства, где проверяется наличие в реестре.

5.5. Иные виды ответственности

- **Административной ответственности за сам факт неуказания счета в справке о доходах** КоАП РФ не устанавливает; соответствующие составы (например, ст. 14.11, 15.11 КоАП РФ) к данной ситуации не относятся.
- **Уголовная ответственность** возможна лишь при наличии дополнительных признаков (сокрытие доходов, полученных преступным путем, злоупотребление должностными полномочиями, получение взятки и т. п. — ст. 159, 285, 290 УК РФ). Само по себе неуказание двух карт с нулевыми и незначительными оборотами состава преступления не образует.
- **Правовые последствия акта прокурорского реагирования:** представление об устранении нарушений закона (ст. 24 Федерального закона от 17.01.1992 № 2202-1 «О прокуратуре Российской Федерации») подлежит безотлагательному рассмотрению с принятием конкретных мер; в месячный срок должен быть дан ответ о результатах. Прокуратура не вправе самостоятельно уволить служащего (кроме случаев, когда речь идет о ее собственных работниках) — она инициирует процедуру у представителя нанимателя.

6. Значимость (малозначительность) искажения: конкурирующие подходы к соразмерности

6.1. Позиция «о соразмерности» (в пользу служащего)

Опора: ч. 3 ст. 59.3 Закона № 79-ФЗ (учет характера, тяжести, обстоятельств, соблюдения иных ограничений и предшествующих результатов службы), правило о малозначительности (ст. 59.1 Закона № 79-ФЗ), а также общие разъяснения Постановления Пленума Верховного Суда РФ от 17.03.2004 № 2 (п. 23 и 53) о необходимости доказать проступок, соблюсти порядок и учесть тяжесть проступка, обстоятельства и предшествующее поведение работника.

Аргументы применительно к описываемой ситуации:

- дебетовая карта: остаток 0, движение 0 — отражение этого счета в справке не влияло ни на один показатель (доходы, имущество, обязательства), введения контролирующего органа в заблуждение не произошло; искажение носит технический характер;
- кредитная карта: если задолженность на отчетную дату отсутствовала (полностью погашена) и обороты не являются значимыми, искажение также не препятствовало контролю; нахождение средств в обороте по кредитной карте не является ни доходом, ни расходом, подлежащим самостоятельному отражению;
- лицо не имело корыстного интереса, не скрывало источники дохода, справка в остальной части достоверна, ранее нарушений не допускало.

6.2. Позиция «о формальном составе» (против служащего)

Опора: ч. 8 ст. 8 Закона № 273-ФЗ (невыполнение обязанности — правонарушение, влекущее освобождение от должности либо иные взыскания), императивная формулировка ст. 59.2 Закона № 79-ФЗ и ст. 82.1 Закона № 342-ФЗ («подлежит увольнению»). Аргументы: служащий знал о существовании карт, пользовался кредитной картой, то есть осознавал необходимость их отражения; обязанность указывать счета не зависит от остатка и движения; сужение обязанности до «существенных» счетов разрушило бы механизм контроля; сама по себе нулевая карта — тоже объект контроля (по ней могли бы проводиться операции).

6.3. В каком случае применяется каждая

- Позиция 6.1 работает при: единичном характере нарушения; нулевых/незначительных показателях; отсутствии доказательств осведомленности о

требовании указывать «пустые» счета; положительной служебной характеристике; отсутствии иных нарушений в справке.

- Позиция 6.2 применяется при: активном использовании скрытого счета; наличии задолженности или оборотов, сведения о которых имели значение; повторности; наличии иных искажений; для видов службы, где норма императивна (ОВД, УИС, ОПИ, прокуратура), — с существенно меньшей возможностью сохранить должность.

Практический вывод по разделу 6. Суды и кадровые органы по этой категории дел не выработали единого подхода; практика остается неоднородной, поэтому исход дела определяется доказанностью заведомости и оценкой существенности искажения. Именно на эти два обстоятельства следует направлять всю защиту.

7. Процедура и процессуальные резервы защиты

1. **Проверка достоверности и полноты сведений** проводится кадровым подразделением по основаниям, предусмотренным Положением, утвержденным Указом Президента РФ от 21.09.2009 № 1065 (информация правоохранительных органов, иных государственных органов — самостоятельное основание). Проверка проводится в ограниченный срок (по общему правилу — не более 60 дней, с возможностью продления); следует уточнить соблюдение срока применительно к конкретному производству.
2. **Письменное объяснение обязательно.** Ст. 58 ч. 1 Закона № 79-ФЗ: до применения взыскания представитель нанимателя должен затребовать объяснение; непредставление объяснения не является препятствием для взыскания, но **сам факт неистребования объяснения** — самостоятельное основание для признания взыскания незаконным (п. 23, 53 Постановления Пленума ВС РФ от 17.03.2004 № 2). Это главный «технический» резерв: внимательно проверьте, затребовали ли у вас объяснение и приобщено ли оно.
3. **Служебная проверка** — ст. 58 ч. 2 Закона № 79-ФЗ; при коррупционных правонарушениях доклад о результатах проверки является основанием применения взыскания (ст. 59.3 ч. 1). Отсутствие доклада/непроведение проверки — нарушение процедуры.
4. **Комиссия по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов** (Положение утверждено Указом Президента РФ от 01.07.2010 № 821). Заседание комиссии — площадка для представления объяснений, ссылок на малозначительность, отсутствие заведомости и положительные результаты службы; при направлении

доклада в комиссию ее рекомендация учитывается представителем нанимателя.

5. **Сроки применения взыскания** — ст. 58 ч. 4 Закона № 79-ФЗ: взыскание применяется не позднее одного месяца со дня обнаружения проступка (не считая периода временной нетрудоспособности, отпуска, иных случаев отсутствия на службе по уважительным причинам, а также времени проведения служебной проверки и рассмотрения ее материалов комиссией) **и не может быть применено позднее шести месяцев со дня совершения проступка** (по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности или аудиторской проверки — позднее двух лет). Практически: моментом совершения нарушения по справке следует считать дату ее представления (не позднее 30 апреля); если взыскание применяется с пропуском указанных сроков, оно может быть признано незаконным. Для отдельных видов службы действуют специальные сроки (например, ст. 51 Закона № 342-ФЗ для сотрудников ОВД) — их надлежит проверять применительно к конкретному статусу.
6. **Обжалование.** Комиссия по служебным спорам или суд (ст. 70 Закона № 79-ФЗ; ст. 391 ТК РФ). Сроки обращения в суд: по спорам об увольнении — один месяц со дня вручения копии приказа (либо со дня выдачи трудовой книжки), по иным служебным спорам — три месяца со дня, когда лицо узнало или должно было узнать о нарушении права (ст. 392 ТК РФ).
7. **Отдельная линия — само увольнение по собственному желанию до применения взыскания.** Юридически реестр лиц, уволенных в связи с утратой доверия, формируется по факту увольнения именно по этому основанию (ст. 15 Закона № 273-ФЗ), поэтому увольнение по собственной инициативе автоматически в реестр не влечет. Однако это не устраняет факта нарушения и не исключает ответственности до момента увольнения, а также не исключает отрицательной оценки со стороны проверяющих; решение такого рода должно приниматься с полным пониманием последствий.

8. Практический вывод по каждой версии

Версия 1. Счета были закрыты до отчетной даты. Состава правонарушения нет: обязанность отражать закрытые на отчетную дату счета у служащего отсутствует. Необходимо получить в банке справки о датах закрытия счетов и представить их в составе возражений на акт прокурорского реагирования. — *Итог: нарушение не подтверждается.*

Версия 2. Обе карты открыты, показатели нулевые/незначительные, заведомость не доказана, иных искажений нет. Квалификация —

неполные сведения без признака заведомости. Возможное взыскание — замечание или выговор, в том числе по правилу о малозначительности (ст. 59.1, 59.3 Закона № 79-ФЗ); увольнение в связи с утратой доверия несоразмерно и может быть оспорено как по основанию (отсутствие заведомости, ст. 59.2), так и по мотиву несоразмерности (ч. 3 ст. 59.3; п. 53 Постановления Пленума ВС РФ от 17.03.2004 № 2). — *Итог: замечание/выговор — наиболее вероятный сценарий; увольнение оспоримо.*

Версия 3. Кредитная карта активно использовалась, имелась задолженность на отчетную дату, ранее счета указывались. Существует реальный риск квалификации как представления **заведомо неполных** сведений и применения увольнения в связи с утратой доверия (ст. 59.2 Закона № 79-ФЗ; для силовых видов службы — ст. 82.1 Закона № 342-ФЗ, ст. 85 Закона № 197-ФЗ, ст. 81 Закона № 328-ФЗ, ст. 41.9 Закона № 2202-1) с последующим включением в реестр (ст. 15 Закона № 273-ФЗ). — *Итог: утрата доверия с увольнением; защита строится на оспаривании заведомости, существенности и процедуры.*

Версия 4. Нормы о «более строгих» требованиях применяются к силовым видам службы. Даже при незначительном искажении норма императивна («подлежит увольнению»), поэтому основная ставка — не на малозначительность как таковую, а на отсутствие самого факта (закрытые счета), на отсутствие заведомости и на процессуальные нарушения при применении взыскания. — *Итог: риск увольнения существенно выше, чем на гражданской службе.*

Версия 5. Нарушение выявлено с пропуском сроков применения взыскания (свыше шести месяцев со дня представления справки, без учета периодов, исключаемых по ст. 58 ч. 4 Закона № 79-ФЗ). — *Итог: взыскание (включая увольнение) может быть признано незаконным по формальному основанию.*

9. Рекомендации по линии защиты

- 1. Сразу зафиксируйте юридически значимые обстоятельства:** даты открытия/закрытия каждой карты, движение средств, остатки на 31 декабря отчетного года, наличие/отсутствие задолженности на отчетную дату (справки банков).
- 2. В объяснении (ст. 58 ч. 1 Закона № 79-ФЗ) последовательно проведите мысль об отсутствии умысла и заведомости:** карты не использовались для сокрытия доходов, дебетовая карта имела нулевые показатели, задолженность по кредитной карте отсутствовала (либо была

незначительной и погашена), справка в остальной части заполнена полно и достоверно, нарушения ранее не допускались.

3. **Ходатайствуйте о рассмотрении материалов комиссией** по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов (Указ Президента РФ от 01.07.2010 № 821) и ссылайтесь на малозначительность (ст. 59.1 Закона № 79-ФЗ) и критерии ч. 3 ст. 59.3 Закона № 79-ФЗ.
4. **Проверьте процедуру и сроки:** было ли истребовано письменное объяснение; проводилась ли служебная проверка и составлен ли доклад; соблюдены ли сроки ч. 4 ст. 58 Закона № 79-ФЗ; рассматривались ли материалы комиссией; соответствует ли содержание акта о взыскании требованиям закона (указание статьи-основания).
5. **Ответ на представление прокуратуры** готовьте в месячный срок (ст. 24 Закона № 2202-1), с приложением подтверждающих документов; одновременно оцените целесообразность обжалования приказа о взыскании в комиссию по служебным спорам (ст. 70 Закона № 79-ФЗ) или в суд (ст. 391, 392 ТК РФ) — с соблюдением месячного срока по спорам об увольнении.
6. **Учтите перспективу:** если взыскание будет применено, сведения об увольнении в связи с утратой доверия попадут в реестр (ст. 15 Закона № 273-ФЗ) и будут учитываться при последующем поступлении на службу (работу) в перечисленные в ч. 8 ст. 8 Закона № 273-ФЗ органы и организации.

10. Список использованных нормативных источников

1. Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» — ст. 7.1, 8 (в том числе части о непредставлении сведений при поступлении на службу, о невыполнении обязанности как правонарушении и о возможности установления более строгих требований законами о видах службы), 15 (реестр лиц, уволенных в связи с утратой доверия).
2. Федеральный закон от 27.07.2004 № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации» — ст. 16, 17, 20, 37 (п. 2 ч. 1), 57, 58, 59.1, 59.2, 59.3, 70.
3. Федеральный закон от 02.03.2007 № 25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации» — ст. 12, 27.1.
4. Федеральный закон от 30.11.2011 № 342-ФЗ «О службе в органах внутренних дел Российской Федерации...» — ст. 82.1.
5. Федеральный закон от 19.07.2018 № 197-ФЗ «О службе в уголовно-исполнительной системе Российской Федерации...» — ст. 85.

6. Федеральный закон от 01.10.2019 № 328-ФЗ «О службе в органах принудительного исполнения Российской Федерации...» — ст. 81.
7. Федеральный закон от 17.01.1992 № 2202-1 «О прокуратуре Российской Федерации» — ст. 24, 41.9.
8. Федеральный закон от 03.12.2012 № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» — ст. 3, 16.
9. Федеральный закон от 24.06.2025 № 160-ФЗ (изменения в отдельные законодательные акты, в том числе в ст. 8 Закона № 273-ФЗ).
10. Трудовой кодекс Российской Федерации — ст. 81 (п. 7.1 ч. 1), 192, 193, 391, 392.
11. Указ Президента РФ от 18.05.2009 № 559 «О представлении гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера» (включая форму справки).
12. Указ Президента РФ от 02.04.2013 № 309 (формы справок для отдельных категорий лиц) — в части, касающейся соответствующих категорий.
13. Указ Президента РФ от 21.09.2009 № 1065 «О проверке достоверности и полноты сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера...».
14. Указ Президента РФ от 01.07.2010 № 821 «О комиссиях по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных служащих и урегулированию конфликта интересов».
15. Методические рекомендации Минтруда России по вопросам представления сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и заполнения соответствующей формы справки (обновляются ежегодно; применяется редакция на соответствующий отчетный год).
16. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 17.03.2004 № 2 «О применении судами Российской Федерации Трудового кодекса Российской Федерации» — п. 23, 53.
17. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях — ст. 14.11, 15.11 (для разграничения составов; специальной административной ответственности за неуказание счета в справке о доходах не установлено).
18. Уголовный кодекс Российской Федерации — ст. 159, 285, 290 (применительно к возможным дополнительным признакам).

Примечание: нормативные акты и разъяснения приведены применительно к их содержанию; перед подготовкой процессуальных документов необходимо сверить конкретные части и пункты с актуальной редакцией на дату

совершения деяния и на дату применения взыскания, а также с формой справки, действовавшей в соответствующем отчетном периоде.

