



**Конференция государств —  
участников Конвенции  
Организации Объединенных  
Наций против коррупции**

Distr.: General  
12 April 2023  
Russian  
Original: English

**Группа по обзору хода осуществления  
Четырнадцатая сессия  
Вена, 12–16 июня 2023 года  
Пункт 4 предварительной повестки дня\*  
Ход осуществления Конвенции Организации  
Объединенных Наций против коррупции**

**Резюме**

**Записка Секретариата**

**Добавление**

**Содержание**

	<i>Стр.</i>
II. Резюме .....	2
Кипр.....	2

\* CAC/COSP/IRG/2023/1.



## II. Резюме

### Кипр

#### 1. Введение. Обзор правовых и институциональных основ Кипра в контексте осуществления Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции

Кипр подписал Конвенцию Организации Объединенных Наций против коррупции 9 декабря 2003 года и ратифицировал ее 23 февраля 2009 года. Конвенция вступила в силу для Кипра 25 марта 2009 года.

Обзор хода осуществления Кипром глав III и IV Конвенции был проведен в течение третьего года первого цикла обзора, и резюме данного обзора было опубликовано 26 июля 2016 года (CAC/COSP/IRG/I/3/1/Add.27).

Кипр является республикой президентского типа. В стране действует смешанная правовая система, которая в основном включает аспекты общего права, а также некоторые элементы гражданского права. С момента вступления Кипра в Европейский союз нормативно-правовая база Европейского союза иерархически является высшей нормой правовой системы. Конституция также предусматривает, что международные договоры имеют преимущественную силу над муниципальными законами при условии, что они соблюдаются, соответственно, и другой стороной (статья 169).

Внутренняя законодательная база по борьбе с коррупцией включает положения Конституции, Уголовного кодекса, Уголовно-процессуального кодекса и Закона о противодействии коррупции, а также специальные законы, упомянутые ниже.

#### 2. Глава II. Меры по предупреждению коррупции

##### 2.1. Комментарии в отношении осуществления статей, являющихся предметом обзора

*Политика и практика предупреждения и противодействия коррупции; орган или органы по предупреждению и противодействию коррупции (статьи 5 и 6)*

Антикоррупционная политика страны вытекает из положений Конституции, Закона о противодействии коррупции, Уголовного кодекса, Уголовно-процессуального кодекса и соответствующих гражданских и административных законов и постановлений; она включена в различные политические документы, такие как программа развития страны, а также циркуляры и руководства по государственной службе<sup>1</sup>.

В ноябре 2017 года была принята Национальная антикоррупционная стратегия, а в мае 2019 года — пятилетний Национальный горизонтальный план действий по борьбе с коррупцией. В указанных документах изложены скоординированные антикоррупционные действия, основанные на шести ключевых факторах (профилактика, образование, осведомленность, модернизация законодательства, пресечение и мониторинг). Кипрский форум добросовестности, являющийся неправительственной организацией, внес свой вклад в План действий, и ряд проектов были переданы на рассмотрение представителям частного сектора и гражданского общества. Координацией процесса осуществления Стратегии и Плана действий занимается Управление по прозрачности и противодействию коррупции. В то же время отсутствует механизм для предоставления на регулярной основе докладов о достигнутых результатах.

<sup>1</sup> Подробнее см. в резюме первого цикла обзора хода осуществления (CAC/COSP/IRG/I/3/1/Add.27).

В целях предотвращения коррупции в сфере публичных закупок и государственных финансовых операций Казначейство Республики принимает программы прозрачности. В полиции утверждены критерии приема на работу, способствующие развитию системы оценки людей по их способностям и достоинствам, и создано специальное внутреннее подразделение для расследования случаев обвинения в коррупции. Уполномоченный по административным вопросам и правам человека (омбудсмен) обеспечивает верховенство закона и права человека, принимая меры против злоупотребления властью со стороны государственных органов и служб.

Отсутствует механизм для проведения периодической оценки соответствующих действующих правовых документов и принимаемых административных мер в целях определения их адекватности в плане предупреждения коррупции и борьбы с ней.

Полиция расследует дела о коррупционных преступлениях. Генеральный прокурор может возбудить уголовное дело против любого лица на Кипре, в том числе за преступления коррупционного характера. Генеральный аудитор проводит аудит счетов центрального правительства, местных органов власти, государственных предприятий и прочих публичных организаций. Комиссар по внутреннему аудиту проверяет все правительственные организации в целях обеспечения эффективного внутреннего контроля. Уполномоченный по административным вопросам и правам человека (омбудсмен) расследует жалобы в отношении любой службы или любого должностного лица, выполняющего административные функции, с тем чтобы содействовать надлежащему управлению<sup>2</sup>. Вышеупомянутые органы созданы на основании уставов и обладают достаточными бюджетными и людскими ресурсами. Все органы власти, за исключением полиции, являются независимыми органами. Для всех сотрудников этих органов проводится регулярное обучение.

Кипр участвует в ряде региональных и международных инициатив по борьбе с коррупцией, в том числе таких, как Группа государств против коррупции, Агентство Европейского союза по сотрудничеству в правоохранительной сфере, Европейские партнеры против коррупции/Европейская сеть контактных пунктов по борьбе с коррупцией, Международная организация уголовной полиции (Интерпол) и Международная антикоррупционная академия.

Министерство юстиции и общественного порядка может оказывать помощь другим государствам — участникам Конвенции в разработке и осуществлении конкретных мер по предупреждению коррупции.

*Публичный сектор; кодексы поведения публичных должностных лиц; меры в отношении судебных органов и органов прокуратуры (статьи 7, 8 и 11)*

Закон о государственной службе и Закон об оценке кандидатов на назначение на государственную службу регулируют вопросы найма, удержания, продвижения и выхода на пенсию государственных служащих в центральном государственном управлении, но не в «более широком» публичном секторе. На работников этого сектора, который включает судебную службу, вооруженные силы и службы безопасности, местные органы власти и государственные предприятия, распространяются иные законы, регулирующие функционирование данных органов. Комиссия по вопросам государственной службы уполномочена назначать, продвигать по службе, переводить, откомандировывать, отправлять на пенсию и принимать дисциплинарные меры в отношении государственных служащих в центральных органах государственного управления.

<sup>2</sup> После странового визита Кипр сообщил, что в 2022 году парламент принял закон L.19(I)/2022, который устанавливает независимый орган по борьбе с коррупцией в качестве компетентной структуры, призванной расследовать коррупционные дела, координировать государственные и частные действия против коррупции, а также обеспечивать реализацию и проводить оценку Национальной антикоррупционной стратегии.

Соответствующим компетентным органом по отбору или назначению персонала в местные органы власти является городской или общинный совет местного органа власти.

Квалификационные требования, необходимые для занятия вакантных должностей в центральных органах государственного управления, публикуются в приложении к Официальному вестнику. Кандидаты принимаются на работу на основе результатов экзаменов, наличия необходимых квалификаций и опыта предыдущей деятельности на государственной службе, если это применимо. Решения о продвижении по службе принимаются с учетом заслуг, квалификации и трудового стажа кандидатов, а также по рекомендации руководителя подразделения по подбору персонала. Государственные служащие имеют право на заработную плату, предусмотренную Законом о годовом государственном бюджете, а также на иные финансовые льготы.

Решения Комиссии по вопросам государственной службы, в том числе в отношении найма на работу, являются административными актами и могут быть оспорены в административном суде первой инстанции.

Каких-либо конкретных процедур отбора, ротации и подготовки кадров для занятия должностей, которые считаются особенно уязвимыми в плане коррупции, законодательством не предусмотрено.

Кипрская академия государственного управления предлагает программы обучения по этике и добросовестности для государственных служащих центрального государственного управления. Департамент государственного управления и кадров Министерства финансов проводит для государственных служащих семинары по Руководству по вопросам поведения и этики. Антикоррупционное обучение включено в вводные курсы для вновь принятых государственных служащих.

В статьях 64 и 95 Конституции изложены критерии, касающиеся выдвижения кандидатур и избрания в Палату представителей и Палату общин. Любое лицо, осужденное за преступление, связанное с нечестностью или морально позорящим действием, автоматически дисквалифицируется.

Закон о политических партиях регулирует государственное финансирование политических партий и передачу им частных пожертвований, определяет, в частности, кто может делать пожертвования, устанавливает лимиты на суммы взносов и излагает требования к аудиту (статьи 5 и 6). Пожертвования не могут быть сделаны другим государством или любой компанией, принадлежащей другому государству. Политические партии обязаны ежегодно размещать на своем сайте и сообщать регистратору список частных доноров, которые в предыдущем году сделали пожертвования на сумму 500 евро или более. Политическим партиям следует вести надлежащие бухгалтерские книги и составлять ежегодную финансовую отчетность, которая должна проверяться Генеральным аудитором. Отчет о результатах аудита публикуется в Официальном вестнике. Члены парламента обязаны заявлять о любой несовместимости их работы в парламенте с занятием государственной должности, а также о любых личных интересах, которые могут быть связаны с обсуждаемым законопроектом (правило 44 Правил процедуры Палаты представителей).

Закон о государственной службе устанавливает основные правила этики для государственных служащих. Руководство по вопросам поведения и этики для государственных служащих призывает государственных служащих вести свою деятельность объективно, честно и беспристрастно. Служба внутреннего аудита, Департамент таможи и акцизов и полиция имеют собственные кодексы поведения. На момент странового визита разрабатывался проект кодекса поведения для членов парламента<sup>3</sup>.

<sup>3</sup> После странового визита Кипр сообщил, что Кодекс поведения для членов парламента был принят в феврале 2021 года. Кодекс регулирует более широко поведение членов

Закон о государственной службе обязывает государственных служащих незамедлительно сообщать о предполагаемых фактах коррупции при исполнении служебных обязанностей (пункт (а) статьи 69)<sup>4</sup>.

Государственные служащие центральных органов власти не могут одновременно работать по другой профессии или заниматься бизнесом, а также иметь акции или другие доли в частной компании, товариществе или ином предприятии, если на это нет специального разрешения министра финансов (статья 65 Закона о государственной службе). Государственным служащим центральных органов власти также запрещается принимать подарки или другие личные выгоды (статья 69 Закона). Все государственные служащие обязаны сообщать о конфликтах интересов своему руководителю, который, в свою очередь, обязан действовать надлежащим образом в зависимости от обстоятельств каждого конкретного случая (пункт 2 статьи 60 Закона). За какое-либо нарушение обязательства предусмотрены дисциплинарные санкции.

Как более подробно рассматривается в разделе, посвященном статье 52 Конвенции, ниже, декларации об активах обязаны подавать только высокопоставленные государственные служащие.

Независимость судебной власти закреплена в Конституции. Высший совет судейского корпуса обладает исключительной компетенцией регламентировать профессию судьи и определять порядок назначения, продвижения по службе, перевода и увольнения, а также решать дисциплинарные вопросы, связанные с работниками судебной системы. Правило Верховного суда и Практическое руководство Верховного суда регулируют добросовестность, конфликты интересов и кодексы поведения.

Опубликованный адвокатским бюро Кодекс этики для прокуроров содержит рекомендации для прокуроров по конфликтам интересов и иным вопросам, связанным с добросовестностью. В ходе странового визита было сообщено, что в настоящее время готовится законопроект о защите независимости и автономии прокуратуры.

#### *Публичные закупки и управление публичными финансами (статья 9)*

Государственные закупки регулируются внутренним законодательством, которое транспонирует соответствующие директивы Европейского союза. Данное внутреннее законодательство включает Закон о регулировании процедур присуждения концессий и связанных с ними вопросов (Закон 11(I)/2017), Закон о регулировании процедур присуждения государственных контрактов и связанных с ними вопросов (Закон 73(I)/16), Закон о регулировании процедур присуждения государственных контрактов органами, действующими в секторах водоснабжения, энергетики, транспорта и почтовых услуг, и связанных с ними вопросов (Закон 140(I)/2016) и Закон о процедуре обжалования в сфере государственных закупок (Закон 104(I)/2010).

Кипр применяет процедуры закупок, установленные директивами Европейского союза, такие как открытая процедура, процедура с ограниченным участием, конкурентная процедура с переговорами, конкурентный диалог, инновационное партнерство и процедура с переговорами без предварительной

---

парламента как в парламенте, так и за его пределами, и регулирует вопросы прозрачности, такие как конфликты интересов, декларирование подарков и оплаченных поездок за границу.

<sup>4</sup> После странового визита Кипр сообщил, что 4 февраля 2022 года вступил в силу Закон о защите лиц, сообщающих о нарушениях союзного и национального законодательства, который транспонирует директиву Европейского союза о защите информаторов и предусматривает дополнительную защиту лиц, сообщающих о фактах коррупции как в государственном, так и в частном секторах, а также предусматривает сокращение санкций для лиц, сотрудничающих с полицией.

публикации (глава 1 части 2 Закона 73(I)/2016). Открытые торги являются процедурой по умолчанию.

Кипр применяет те же основания для отстранения претендентов от участия в торгах, что и основания, содержащиеся в директивах Европейского союза (включая коррупцию, мошенничество и искажение конкуренции) (статья 57 Закона 73(I)/2016).

Казначейство Республики является компетентным органом по государственным закупкам. Оно контролирует выполнение процедур и оказывает поддержку заказчикам и участникам торгов, предоставляя им инструкции и рекомендации.

Все заказчики обязаны публиковать все приглашения к участию в тендерах, а все участники торгов должны подавать тендеры и заявки на участие в тендерах на портале электронных закупок (ePS) — платформе, управляемой Казначейством Республики, что позволяет в режиме онлайн организовывать связанную с тендерами деятельность. Кроме того, заказчики обязаны публиковать на портале все уведомления о заключении контрактов. Упрощенные процедуры, выполняемые в автономном режиме и имеющие стоимость более 2000 евро, должны быть также зарегистрированы на портале.

Извещения о закупках должны содержать информацию об условиях участия, включая критерии отбора и присуждения (статья 48 Закона 73(I)/2016).

Кодекс поведения при заключении государственных контрактов, Руководство по наилучшей практике в области государственных закупок и Руководство по выявлению фальсификации торгов были разработаны соответствующими органами в целях предоставления заинтересованным сторонам информации об ожидаемом надлежащем поведении и возможных последствиях нарушений.

Закон об апелляционных процедурах в сфере государственных закупок (Закон 104(I)/2010) предусматривает систему внутреннего пересмотра. Орган по рассмотрению тендеров изучает апелляции в отношении действий или решений подрядных организаций (статья 5 Закона). Решения органа по рассмотрению тендеров могут быть обжалованы в административном суде (статья 46 Закона).

Управление государственными финансами регулируется статьями 81 и 167 Конституции. Министр финансов представляет законопроект о бюджете на голосование в Палату представителей за три месяца до начала очередного финансового года. Главы министерств и независимых ведомств вызываются для представления предлагаемого бюджета, для необходимых разъяснений или дополнительного информирования в Парламентский комитет по финансовым и бюджетным вопросам. В конце финансового года в парламенте проводится трехдневное обсуждение бюджета, которое проходит в открытом для общественности режиме. Предложенный и принятый бюджеты публикуются в цифровом Официальном вестнике. В течение трех месяцев после окончания финансового года Генеральный бухгалтер готовит финансовый отчет, который включает информацию об исполнении бюджета и другие соответствующие вопросы. Кроме того, в соответствии со статьей 21 Закона о бухгалтерском учете и финансовом управлении и контроле Республики (Закон 38(I)/2014) Генеральный бухгалтер готовит финансовую отчетность за каждый финансовый год согласно положениям Закона о фискальной ответственности и фискальной системе (Закон 20(I)/2014) и в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Отчет и финансовые ведомости находятся в открытом доступе на сайте Казначейства Республики.

Правовые основы, регулирующие надлежащее ведение бухгалтерского учета правительством, изложены в Конституции, Законе о фискальной ответственности и фискальной системе, а также в Законе о бухгалтерском учете, финансовом управлении и контроле Республики. Согласно статье 6 последнего, нарушение соответствующих обязательств может привести к штрафам и тюремному заключению. Финансово-бухгалтерские инструкции правительства

являются дополнительным инструментарием для сохранения целостности бухгалтерских записей. В значительной степени автоматизированный учет бухгалтерских книг в Системе финансовой информации и управленческого учета (ФИМАС) обеспечивает хранение бухгалтерской документации в защищенном электронном формате.

В соответствии с Конституцией (статьи 116, 126 и 127) Генеральный бухгалтер является главой независимого Казначейства Республики, управляет всеми бухгалтерскими операциями, контролирует их и осуществляет финансовые операции правительства. Генеральный аудитор контролирует все государственные выплаты и поступления и проводит аудит всех государственных счетов, связанных с управляемыми активами и возникающими обязательствами.

За последние 10 лет Казначейство Республики инициировало программу реформ, направленную на целостную модернизацию управления государственными финансами. Одним из основных направлений реформы является создание в каждом министерстве директоратов по финансовому управлению под руководством профессиональных бухгалтеров, функции которых выходят за рамки простого ведения бухгалтерского учета и охватывают стратегическое планирование, ведение полной финансовой информации о доходах и расходах, активах и обязательствах, а также оценку процедур и систем.

#### *Публичная отчетность; участие общества (статьи 10 и 13)*

На момент странового визита на Кипре не было специального законодательства о доступе общественности к информации<sup>5</sup>.

Портал открытых данных правительства Кипра представляет собой универсальное хранилище, где размещены тысячи массивов данных из различных органов государственного сектора. Кипрский межсетевой интернет-центр правительства, известный как ARIADNE (<http://www.gov.cy/en/>), предоставляет информацию о государственных процедурах и процессах. Центры обслуживания граждан — это органы комплексного обслуживания, где граждане могут получить доступ ко многим государственным услугам. Все решения, которые принимаются Советом министров и публикуются в Официальном вестнике, размещаются на сайте Секретариата Совета министров. Государственные органы регулярно размещают на своих официальных сайтах информацию, в частности, о своей организационной структуре, контактных данных и годовых бюджетах. Генеральный аудитор публикует ежегодный доклад, содержащий выводы и рекомендации по управлению финансами страны, а Уполномоченный по административным вопросам и правам человека отчитывается о своей деятельности, однако структурированного механизма периодической отчетности о рисках коррупции в органах государственного управления не существует.

Общественные консультации, опросы и обсуждения проводятся для того, чтобы способствовать вкладу общества в процессы принятия решений. Представители общественности могут сообщать о фактах коррупции в антикоррупционные органы, полицию, Генеральному прокурору и Уполномоченному по административным вопросам и правам человека (омбудсмену) через их веб-сайты или по телефонам доверия, в том числе анонимно.

<sup>5</sup> Закон о праве доступа к информации государственного сектора от 2017 года (Закон 184 (I)/2017) вступил в силу 22 декабря 2020 года. Будучи основным законом, регулирующим доступ к информации, он устанавливает право граждан запрашивать и получать информацию, находящуюся в распоряжении государственных органов. Государственные органы обязаны активно публиковать на своем веб-сайте административную информацию, такую как организационная структура, имена руководителей департаментов и контактные данные для последующих запросов. Закон учреждает должность уполномоченного по информации, который отвечает за координацию доступа к информации и за рассмотрение жалоб.

Хотя специальной учебной программы по борьбе с коррупцией нет, Кипрский форум добросовестности реализует инициативу под названием «Добросовестность, прозрачность и образование», в рамках которой дети, молодые люди и их преподаватели получают знания о добросовестности и нетерпимости к коррупции. Инициатива проводится по мере необходимости.

#### *Частный сектор (статья 12)*

В соответствии с Законом о компаниях (статьи 141 и 142) и Законом об оценке и сборе налогов (статья 30) все компании обязаны вести надлежащие бухгалтерские книги и представлять прошедшую аудит финансовую отчетность Регистратору компаний.

Предоставление административных услуг, включая управление корпоративными организациями, является регулируемой деятельностью в соответствии с Законом об административных услугах и контролируется компетентными органами в соответствии с Законом о предупреждении и борьбе с отмыванием денежных средств и финансированием терроризма.

Сотрудничество между правоохранительными органами и частными структурами развивается в основном путем подписания меморандумов о взаимопонимании. Правительство поощряет систему стимулов в частном секторе за внедрение признанного стандарта по борьбе со взяточничеством и коррупцией (ISO 37001). Период так называемого «охлаждения» для государственных служащих, которые переходят в частный сектор, составляет два года (статья 5 Закона о контроле за трудоустройством в частном секторе бывших государственных служащих и некоторых бывших работников государственного и более широкого государственного сектора от 2007 года). Все частные компании с ограниченной ответственностью обязаны представлять свою финансовую отчетность для аудита (подпункт (а) пункта 1 статьи 152А Закона о компаниях). Неспособность обеспечить ведение бухгалтерских книг и записей в соответствии с Законом о компаниях, правильно объяснить все операции и позволить определить финансовое положение компании с разумной точностью в любое время, а также включить подтверждающие документы может рассматриваться как уголовное преступление, влекущее за собой тюремное заключение на срок не более одного года или штраф в размере не более 1708 евро, или и то, и другое (статья 141 Закона о компаниях). Компании должны представлять свой учредительный договор с условиями регистрации в Регистратор компаний. Информация о компаниях, такая как дата регистрации компании и ее акционеры, состав директоров, секретарь и юридический адрес, находится в открытом доступе в Регистраторе компаний. Отдел компаний при Министерстве энергетики, торговли и промышленности ведет реестр компаний и специальный портал для регистрации, контроля и мониторинга всех хозяйствующих субъектов ([www.companies.gov.cy/en/](http://www.companies.gov.cy/en/))<sup>6</sup>.

Кипр находится в процессе разработки централизованного реестра, который предоставляет информацию о бенефициарном владении для всех экспортеров, управляемых в стране<sup>7</sup>.

<sup>6</sup> После странового визита Кипр сообщил, что Департамент регистратора компаний и интеллектуальной собственности разработал реестр бенефициарных владельцев (доступен по адресу: <http://www.companies.gov.cy/en/knowledgebase/news/commencement-of-beneficial-owners-register-of-corporate-and-other-legal-entities> и <http://www.companies.gov.cy/en/services/451>) в соответствии с положениями пятой директивы Европейского союза по борьбе с отмыванием денег (Директива (ЕС) 2018/843). Реестр вступил в действие 12 марта 2021 года.

<sup>7</sup> После странового визита Кипр сообщил, что он транспонировал пятую директиву Европейского союза по борьбе с отмыванием денег (Директива (ЕС) 2018/843) в национальное законодательство (Закон 13(I)/2021), на основании которого Регистратор компаний стал компетентным национальным органом по созданию и ведению реестра бенефициарных владельцев для компаний и прочих юридических лиц. Согласно тому же



*Меры по предупреждению отмывания денежных средств (статья 14)*

На Кипре действует режим надзора и регулирования по борьбе с отмыванием денег. Закон о предотвращении и пресечении отмывания денежных средств и финансирования терроризма (Закон о борьбе с отмыванием денег) устанавливает список субъектов отчетности, включая финансовые учреждения, службы перевода денег или ценностей, а также определенные нефинансовые предприятия и профессии (раздел 2А). К надзорным органам относятся Центральный банк Кипра, Комиссия по ценным бумагам и биржам и Суперинтендант по страхованию (статья 1 раздела 59 Закона о борьбе с отмыванием денег). Закон о борьбе с отмыванием денег устанавливает конкретные меры, связанные с надлежащей проверкой клиентов и идентификацией бенефициарных владельцев (разделы 61 и 61А). Обязанность хранить записи в течение пяти лет установлена в разделе 8 Закона. Закон также требует от субъектов отчетности сообщать о подозрительных операциях (раздел 55).

Отчитывающиеся организации обязаны использовать подход, основанный на оценке риска, и обеспечивать применение адекватных и надлежащих мер политики и процедур для снижения и управления соответствующими рисками (разделы 58 и 58А Закона о борьбе с отмыванием денег). В 2018 году Кипр завершил национальную оценку рисков, на основе которой в 2019 году была принята национальная стратегия по противодействию отмыванию денег и финансированию терроризма и соответствующий план действий. В соответствии с Законом о борьбе с отмыванием денег в 1997 году был создан национальный отдел финансовой разведки (Отдел по борьбе с отмыванием денег, или МОКАС) для сбора, оценки и анализа сообщений о подозрительных операциях и передачи информации компетентным органам для дальнейшего расследования (разделы 54 и 55).

Консультативный орган по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма был создан в целях координации деятельности государственных и частных учреждений в отношении выявления, оценки и снижения соответствующих рисков (разделы 56 и 57 Закона о борьбе с отмыванием денег). В рамках Консультативного органа создан Специальный технический комитет и прочие отраслевые комитеты. Подразделение финансовой разведки может обмениваться информацией с национальными ведомствами и зарубежными коллегами, а также с другими иностранными органами (разделы 55 (b) и (c) и пункт 8 раздела 59 Закона).

Регламент (ЕС) 2018/1672 Европейского парламента и Совета по контролю за наличными средствами, ввозимыми в Союз или вывозимыми из него, имеет непосредственное применение на Кипре. Кроме того, Закон о контроле наличности от 2009 года (Закон 53(I)) требует от любого физического лица, въезжающего на Кипр или покидающего его, имеющего при себе наличные деньги или золото стоимостью 10 000 евро или более, письменно задекларировать данную сумму в таможенных органах. Лица, которые либо не соблюдают требования, либо не подают декларацию, либо подают ложную декларацию, подлежат штрафу в размере до 50 000 евро, при этом незадекларированные наличные средства изымаются и подлежат конфискации<sup>8</sup>.

Регламент (ЕС) 2015/847 Европейского парламента и Совета об информации, сопровождающей переводы денежных средств, также имеет

---

закону, Комиссия по ценным бумагам и биржам стала ответственной за разработку и ведение реестра экспресс-трастов для трастов, управляемых на Кипре. Реестр вступил в силу 25 октября 2021 года (доступен по адресу: <http://www.cysec.gov.cy/en-GB/cytfbor/announcements/>).

<sup>8</sup> После странового визита Кипр сообщил, что в 2022 году был принят Закон о контроле за наличными средствами, ввозимыми в Союз или вывозимыми из него, и об осуществлении внутрисоюзного контроля за наличными средствами (Закон 63(I)), устанавливающий дополнительные наказания за несоблюдение соответствующих требований.

непосредственное применение на Кипре. Регламент требует, чтобы субъекты отчетности обладали адекватной информацией о плательщиках и получателях, отказывались от операций с неполной информацией и вели надлежащие записи (статьи 4, 7, 8 и 16).

Кипр является членом Комитета экспертов по оценке мер борьбы с отмыванием денег и финансированием терроризма (МАНИВЭЛ) и прошел пять раундов оценки. Страна транспонировала четвертую и пятую директивы Европейского союза по борьбе с отмыванием денег. Кроме того, в рамках борьбы с отмыванием денег Кипр имеет возможность широко сотрудничать с другими государствами через платформу подразделений финансовой разведки (FIU.net), Эгмонтскую группу подразделений финансовой разведки и Офисы Европейского союза по возвращению активов.

## 2.2. Успешные результаты и виды практики

- Внедрение портала электронных закупок (ePS) в целях проведения конкурсов государственных закупок в режиме онлайн. В 2009 году на четвертом конкурсе European eGovernment Awards портал был удостоен «Знака передовой практики».
- Разработка руководства по передовым методам работы в области государственных закупок, которое содержит рекомендации, примеры и инструментарий для различных этапов процедуры тендера (таких как исследование рынка, создание тендерной документации, критерии отбора и присуждения, правила проведения тендера, публикация объявлений и корректное принятие решений). Руководство находится в открытом доступе на сайте Казначейства Республики.
- Межсетевой интернет-центр правительства Кипра, известный как ARIADNE ([www.gov.cy/en/](http://www.gov.cy/en/)), предоставляет информацию о государственных процедурах и процессах. Межсетевой интернет-центр также служит инструментом для связи между гражданами, частным сектором и государственными учреждениями.

## 2.3. Трудности в осуществлении

Органам власти Кипра рекомендуется:

- Приложить усилия для разработки механизма в целях проведения периодической оценки правовых документов и административных мер по противодействию коррупции (пункт 3 статьи 5).
- Рассмотреть возможность расширения сферы применения изложенной в Законе о государственной службе политики найма и отбора на основе заслуг не только в отношении гражданских служащих центральных органов государственной власти, но и всех публичных должностных лиц (пункт 1 (а) статьи 7).
- Стремиться выявлять публичные должности, которые считаются особенно уязвимыми в плане коррупции, и внедрять, при необходимости, надлежащие процедуры отбора, подготовки и ротации кадров на таких должностях (пункт 1 (b) статьи 7).
- Стремиться к внедрению систем, способствующих непрерывному образованию и подготовке государственных служащих по вопросам этики и добросовестности (пункт 1 (d) статьи 7).
- Рассмотреть возможность принятия и продвижения систем предотвращения конфликтов интересов, которые распространяются на всех публичных должностных лиц, а не только на должностных лиц центральных органов власти (пункт 4 статьи 7).

- Стремиться обеспечить принятие кодекса поведения для членов парламента, включая положения о раскрытии конфликтов интересов, активов, процедур расследования и ответственности (пункты 2 и 5 статьи 8).
- Рассмотреть возможность принятия мер по обеспечению предания гласности периодических отчетов о рисках коррупции в органах государственного управления (подпункт (с) статьи 10).
- Принять меры по предотвращению коррупции в частном секторе, в том числе посредством:
  - принятия стандартов деловой этики или поведения для организаций частного сектора (пункт 2 (b) статьи 12);
  - содействия прозрачности среди учреждений частного сектора, в том числе путем ускорения выполнения Директивы (ЕС) 2015/849 Европейского парламента и Совета о предотвращении использования финансовой системы в целях отмывания денег или финансирования терроризма путем, в частности, создания реестра бенефициарных владельцев всех юридических лиц (пункт 2 (с) статьи 12);
  - принятия мер по предупреждению злоупотреблений при использовании процедур, регулирующих деятельность частных структур, включая процедуры, касающиеся предоставления государственными органами субсидий и лицензий для ведения коммерческой деятельности (пункт 2 (d) статьи 12);
  - предотвращения конфликта интересов путем ограничения на разумный период времени профессиональной деятельности бывших государственных служащих в частном секторе, если такая деятельность непосредственно связана с их прежними функциями (пункт 2 (е) статьи 12).
- Ввести запрет в отношении освобождения от налогообложения расходов, представляющих собой взятки (пункт 4 статьи 12).
- Рассмотреть вопрос о разработке для начальной, средней школы и университетов учебных программ по предупреждению коррупции и борьбе с ней в рамках программ государственного образования (пункт 1 (с) статьи 13).
- Принять дополнительные меры для обеспечения осведомленности населения о соответствующих антикоррупционных органах и внедрения таких процедур уведомления о фактах коррупции, включая уведомление в анонимном порядке, которыми общественность могла бы воспользоваться в доступном режиме (пункт 2 статьи 13).

### **3. Глава V. Меры по возвращению активов**

#### **3.1. Комментарии в отношении осуществления статей, являющихся предметом обзора**

*Общее положение; специальное сотрудничество; двусторонние и многосторонние соглашения и договоренности (статьи 51, 56 и 59)*

Режим возвращения активов в первую очередь регулируется Законом о борьбе с отмыванием денег, который признает Конвенцию в качестве правовой основы для международного сотрудничества (раздел 37) и распространяется на активы, связанные с отмыванием денег и всеми предикатными преступлениями. Закон имеет две главы, посвященные правилам признания и исполнения иностранных приказов, причем часть IV посвящена сотрудничеству с государствами, не являющимися членами Европейского союза, в то время как часть IV A регулирует сотрудничество с государствами — членами Европейского союза. Министерство юстиции и общественного порядка является центральным органом по обработке запросов о взаимной правовой помощи, а подразделение финансовой разведки занимается исполнением соответствующих запросов о возвращении активов в связи со всеми предикатными преступлениями (статья 38

Закона). Принцип взаимности не оговорен в Законе о противодействии отмыванию денег, но вполне может применяться на практике. В целях упрощения процесса отслеживания и идентификации активов создан централизованный банковский реестр; доступ к реестру могут получать подразделения финансовой разведки и правоохранительные органы.

В соответствии с решением Европейского совета 2007/845/JHA подразделение финансовой разведки выполняет функции управления по возвращению активов. Подразделение финансовой разведки может обмениваться информацией спонтанно или по запросу с иностранными подразделениями финансовой разведки, а также с другими бюро по возвращению активов Европейского союза (раздел 55 (с) Закона о борьбе с отмыванием денег), в том числе по каналам между полицией и различными сетями, такими как Эгмонтская группа и Интерпол.

Кипр заключил двусторонний договор и ряд многосторонних соглашений, которые могут быть использованы для международного сотрудничества в области возвращения активов.

*Предупреждение и выявление переводов доходов от преступлений; подразделения для сбора оперативной финансовой информации (статьи 52 и 58)*

Разделы 60–62 Закона о борьбе с отмыванием денег устанавливают конкретные требования к должной осмотрительности клиентов в отношении вступления в деловые отношения, заключения случайных сделок, превышающих определенные пороговые значения, применимые к различным секторам, а также в случаях подозрения в отмывании денег или в финансировании терроризма. В разделе 2 Закона дано определение термина «бенефициарный владелец». Закон также содержит положения о проверке личности клиентов и идентификации бенефициарных владельцев, в том числе в отношении юридических лиц, трастов, компаний, фондов и других юридических образований (разделы 61, 61A и 61B). В ходе странового визита сообщалось, что идет процесс разработки реестра бенефициарных собственников для трастов и юридических лиц. Субъекты отчетности обязаны проводить обстоятельную проверку клиентов в плане сделок или деловых отношений с политически значимыми лицами, в том числе в течение не менее 12 месяцев после того, как на таких лиц перестали возлагаться важные государственные функции (подпункт (с) пункта 1 раздела 64 Закона). Политически значимые лица определены в разделе 2 Закона; данное определение включает как национальных, так и зарубежных политически значимых лиц, а также их близких родственников и партнеров.

Надзорные органы выпустили различные директивы и рекомендации, призванные помочь субъектам отчетности в проведении оценки рисков и обстоятельной проверки клиентов. Было сообщено, что Центральный банк Кипра должен уведомлять финансовые учреждения о лицах, к счетам которых следует применять усиленную проверку на основе информации, полученной от национальных и иностранных органов. Кроме того, среди субъектов отчетности на регулярной основе распространяются списки санкций Организации Объединенных Наций и Европейского союза.

Обязанным субъектам надлежит хранить записи, документы, корреспонденцию и прочую информацию в течение пяти лет после прекращения деловых отношений или совершения разовой сделки (статья 68 Закона о борьбе с отмыванием денег). Такие записи могут храниться еще в течение пяти лет, если их дальнейшее хранение оправдано.

Закон о деятельности кредитных учреждений запрещает создание «банков-оболочек» (статья 4), причем данный термин определяется в соответствии с Законом о борьбе с отмыванием денег. Кроме того, Закон о борьбе с отмыванием денег запрещает финансовым учреждениям начинать или продолжать корреспондентские банковские отношения с подставными банками и требует от таких

учреждений не начинать и не продолжать корреспондентские отношения с другими финансовыми учреждениями, которые позволяют использовать свои счета подставным банкам (пункт 1 раздела 66).

Закон о президенте, министрах и членах парламента Республики Кипр (Декларация и аудит активов) (Закон 49(I)/2004) и Закон об определенных публично известных лицах и некоторых должностных лицах Республики Кипр (Декларация и аудит активов) устанавливают режим раскрытия финансовой информации для назначенных должностных лиц и предусматривают санкции в случае недекларирования или ложного декларирования. Декларации проверяются Специальным парламентским комитетом или Специальным советом и могут быть обнародованы. В принципе, интерес к иностранному финансовому счету со стороны уполномоченного должностного лица или его компетенции в отношении такого счета также включены в требования по раскрытию информации. В то же время между двумя законами, регулирующими режим раскрытия финансовой информации, существуют несоответствия, например, в отношении санкций и проверки.

Подразделение финансовой разведки, будучи автономным органом, отвечает за получение, анализ и передачу сообщений о подозрительных операциях (раздел 55 Закона о борьбе с отмыванием денег). Подразделение может дать указание обязанным субъектам не начинать или приостановить осуществление сделки, или проконтролировать движение по банковскому счету, если есть обоснованные подозрения в отмывании денег или финансировании терроризма (пункт 1 (е) раздела 55 Закона). В соответствии с тем же пунктом распоряжение о приостановлении или неосуществлении сделки может действовать до семи рабочих дней и может быть продлено на срок, не превышающий в общей сложности 30 рабочих дней.

*Меры для непосредственного возвращения имущества; механизмы изъятия имущества посредством международного сотрудничества в деле конфискации; международное сотрудничество в целях конфискации (статьи 53, 54 и 55)*

Порядок 1 Правил гражданского судопроизводства содержит определение термина «истец», которое включает всех лиц, в том числе юридических, требующих какой-либо судебной помощи в рамках любой формы судопроизводства. В связи с этим Кипр не препятствует иностранным государствам в возбуждении гражданских исков в качестве истцов в своих судах в целях установления права собственности или владения имуществом, приобретенным в результате совершения коррупционных преступлений. Кипр также не запрещает своим судам выносить постановления о выплате компенсации или возмещении ущерба другому государству. Раздел 8 Закона о борьбе с отмыванием денег предусматривает, что Генеральный прокурор не может подавать заявление в суд о выдаче постановления о конфискации, если он или она убедится, что потерпевший начал гражданский иск против обвиняемого в связи с ущербом или потерями, понесенными в результате совершения преступления. В соответствии с этим же положением постановление о конфискации или его возможное исполнение не препятствует однако жертвам добиваться компенсации по своим претензиям посредством гражданского иска против обвиняемого.

Процедуры исполнения иностранных постановлений о конфискации изложены в Законе о борьбе с отмыванием денег (разделы 38 и 43С). Процедура обработки запросов на основании международных конвенций, указанных в разделе 37 Закона, и процедура обработки запросов от государств — членов Европейского союза несколько отличаются. В первом случае запрос на исполнение подается в Министерство юстиции и общественного порядка, которое передает его в подразделение финансовой разведки и в суд для регистрации и исполнения, а во втором случае запрос передается непосредственно в подразделение финансовой разведки, которое передает его в суд для принятия дальнейших действий (части IV и IV А Закона). После регистрации иностранного постановления о конфискации суд издает распоряжение об отправке уведомления всем лицам,

которых затрагивает данное постановление. Иностранные постановления, в том числе постановления, не основанные на обвинительном приговоре, зарегистрированные на Кипре, подлежат исполнению как постановления внутреннего суда (разделы 37, 39 и 43J.A. Закона).

Закон о борьбе с отмыванием денег предусматривает конфискацию доходов и орудий преступления независимо от их происхождения, если суд установит, что обвиняемый приобрел имущество в результате совершения преступления (раздел 8). Суд может вынести постановление о конфискации в отношении подозреваемого или обвиняемого, который болен, умер, скрылся или находится за пределами юрисдикции (статьи 28 и 33 Закона).

Аналогично исполнению постановлений о конфискации, иностранные постановления о замораживании или аресте могут быть зарегистрированы и исполнены в соответствии с Законом о борьбе с отмыванием денег (части IV и IV A). Получив от иностранного государства запрос о замораживании или аресте, суд может вынести постановление о запрете или наложении ареста, если убедится, что в данном государстве возбуждено, но не завершено производство по делу в течение срока, предусмотренного для возможного вынесения постановления иностранным государством (пункт 3 раздела 43 Закона).

Подразделение финансовой разведки уполномочено проводить расследования в целях выявления незаконных доходов и прочих связанных с ними активов, а также исполнять иностранные запросы о правовой помощи, касающиеся ареста незаконных активов (подпункты (g) и (h) пункта 1 раздела 55 Закона о борьбе с отмыванием денег). В соответствии с разделами 14 и 15 Закона суд может принять меры по замораживанию или аресту активов при наличии обоснованных подозрений в совершении преступления по отмыванию денег или предикатного преступления на Кипре, в государстве — члене Европейского союза или в каком-либо ином государстве, в том числе на основании иностранного решения об аресте или уголовном обвинении.

На Кипре не существует специальных правил в отношении запросов, касающихся имущества, стоимость которого минимальна. В соответствии с разделом 38 и пунктом 2 раздела 40 Закона о борьбе с отмыванием денег, запросы могут быть отклонены или временные меры могут быть отменены, если Кипр не получает достаточных и своевременных доказательств от запрашивающих государств. Прежде чем суд может отменить регистрацию запретительного приказа, он заранее уведомляет запрашивающее государство, и последнему разрешается представить дополнительные комментарии (пункт 3 раздела 40 Закона). Гражданский кодекс обеспечивает защиту прав добросовестных третьих сторон (пункт 6 раздела 38 и подпункт (e) раздела 43F).

#### *Возвращение активов и распоряжение ими (статья 57)*

Закон о борьбе с отмыванием денег предусматривает, что имущество, конфискованное на основании иностранного ордера, должно быть распределено между компетентными органами иностранного государства и Кипра (пункт 3 раздела 39). В то же время Закон не содержит четкого предписания о возвращении конфискованного имущества запрашивающему государству в случае растраты государственных средств или отмывания растроченных государственных средств, а также не предусматривает возвращение такого имущества законным владельцам или компенсацию жертвам. Права добросовестных третьих лиц в данном контексте не уточняются. Кроме того, если актив конфискуется по запросу государства — члена Европейского союза, он должен быть начислен Кипру или разделен поровну между Кипром и запрашивающим государством, в зависимости от стоимости (пункт 4 раздела 43HA Закона о борьбе с отмыванием денег). Конкретных правил по вычету разумных расходов не существует, однако, как указал Кипр, на практике такие расходы могут быть вычтены. Кипр сообщил, что его практика принятия решения о распределении активов в каждом конкретном случае может включать полный возврат, хотя приведенные примеры,

по сути, подразумевают раздел активов. В некоторых делах о возвращении активов заключены соглашения или взаимоприемлемые договоренности о распоряжении конфискованным имуществом.

### 3.2. Успешные результаты и виды практики

- Закон о борьбе с отмыванием денег позволяет регистрировать на Кипре постановления о конфискации, вынесенные иностранными государствами без вынесения обвинительного приговора (подпункт (с) пункта 1 статьи 54).

### 3.3. Трудности в осуществлении

Органам власти Кипра рекомендуется:

- Принять дальнейшие меры для содействия установлению личности собственников — бенефициаров средств, депонированных на счетах с большим объемом средств (пункт 1 статьи 52).
- Рассмотреть возможность усиления действующего режима раскрытия финансовой информации для определенных категорий публичных должностных лиц и в этих целях, среди прочего, устранить потенциальные расхождения между различными законами; уточнить требования к соответствующим публичным должностным лицам, имеющим средства на финансовом счету в иностранном государстве либо право подписи или иные полномочия в отношении такого счета; сообщать о подобных отношениях, а также принять меры, позволяющие передавать такую информацию иностранным компетентным органам (пункты 5 и 6 статьи 52).
- Принять дополнительные меры в целях обеспечения того, чтобы суды Кипра при принятии решений о конфискации признавали законное право собственности другого государства-участника на имущество, приобретенное в результате совершения преступления, признанного таковым в соответствии с Конвенцией (пункт (с) статьи 53).
- Принять законодательные и иные меры, обеспечивающие распоряжение конфискованными активами в соответствии с требованиями Конвенции, в том числе путем возвращения имущества его прежнему законному владельцу или выплаты компенсации жертвам преступлений, включая случаи, когда двусторонние или многосторонние международные договоры предусматривают иное, с учетом прав добросовестных третьих сторон (пункты 1–3 статьи 57)<sup>9</sup>.
- Рассмотреть возможность заключения дополнительных двусторонних соглашений или договоренностей в целях расширения международного сотрудничества в деле возвращения активов (статья 59).

---

<sup>9</sup> После странового визита Кипр сообщил, что в 2021 году в Закон о борьбе с отмыванием денег были внесены поправки, предусматривающие возможность возвращения активов их законным владельцам или жертвам соответствующих уголовных преступлений при условии согласия со стороны запрашивающих государств и Кипра.