



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

Distr.: General  
8 May 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
Пакистан .....	2

\* [CAC/COSP/IRG/2023/1](#).



## II. Резюме

### Пакистан

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

Пакистан подписал Конвенцию Организации Объединенных Наций против коррупции 9 декабря 2003 года и ратифицировал ее 31 августа 2007 года.

Обзор хода осуществления Пакистаном глав III и IV Конвенции был проведен в третьем году первого цикла обзора, и резюме этого обзора было опубликовано 4 августа 2017 года ([CAC/COSP/IRG/II/3/1/Add.32](#)).

В Пакистане международные договоры не имеют прямого действия, а включаются во внутреннюю правовую базу.

Национальную правовую основу для предупреждения и противодействия коррупции составляют положения Конституции Пакистана 1973 года и ряда правовых документов, таких как Закон «О предупреждении коррупции» (1947 год), Указ «О государственной подотчетности» (1999 год), Указ «О Федеральной комиссии по государственной службе» (1977 год), Указ «Об Управлении по вопросам регулирования публичных закупок» (2002 год), Уголовный кодекс Пакистана (1860 год), Уголовно-процессуальный кодекс (1898 год), Закон «О Федеральном следственном управлении» (1974 год), Закон «О борьбе с отмыванием денежных средств» (2010 год), Закон «О государственных служащих» (1973 год), Закон «О праве на информацию» (2017 год), Закон «О компаниях» (2017 год), Закон «О взаимной правовой помощи (уголовно-правовые вопросы)» (2020 год), Указ «Об институте омбудсменов (создание Управления Вафаки Мохтасиба)» (1983 год), Закон «О предотвращении электронных преступлений» (2016 год), Указ «Об электронных сделках» (2002 год), Закон «О расследовании в целях справедливого судебного разбирательства» (2013 год), Закон «О платежных системах и электронных переводах средств» (2007 год), Указ «О выезде из Пакистана (контроль)» (1981 год) и Закон «О раскрытии информации, представляющей общественный интерес» (2017 год). Страна также является участником ряда международных соглашений о международном сотрудничестве, борьбе с преступностью и предупреждении преступности.

В Пакистане существует ряд органов и учреждений, занимающихся вопросами предупреждения коррупции и борьбы с ней и вопросами возвращения активов, включая Национальное бюро по вопросам подотчетности (НБП), Отдел госаппарата (отделение регулирования) при канцелярии премьер-министра, Федеральное управление доходов, Федеральное следственное управление, Федеральная комиссия по государственной службе и провинциальные комиссии по государственной службе, Избирательная комиссия Пакистана, Генеральный контролер отчетности, Управление по вопросам регулирования публичных закупок, провинциальные учреждения по борьбе с коррупцией, федеральные и провинциальные омбудсмены, Генеральный аудитор Пакистана, Государственный банк Пакистана, Комиссия по ценным бумагам и биржам Пакистана (КЦББП) и Группа финансового мониторинга.

На международном уровне компетентные органы Пакистана сотрудничают в рамках различных механизмов и сетей, включая Международную ассоциацию органов по борьбе с коррупцией, Азиатско-тихоокеанскую группу по борьбе с отмыванием денег, Межучрежденческую сеть по вопросам возвращения активов для Азии и Тихого океана (АРИН-АТО), Межучрежденческую сеть по вопросам возвращения активов в Западной и Центральной Азии (АРИН-ЗЦА), Глобальную оперативную сеть органов по обеспечению соблюдения антикоррупционных законов и Международную организацию уголовной полиции (Интерпол).

## 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 (ст. 5 и 6)*

В 2002 году в Пакистане была принята национальная стратегия борьбы с коррупцией, не имеющая четких временных рамок и охватывающая прежде всего такие основные элементы обеспечения целостности государства, как законодательная, судебная и исполнительная ветви власти, органы, ответственные за подотчетность государственных ведомств, учреждения по борьбе с коррупцией, средства массовой информации, гражданское общество и частный сектор. В настоящее время эта стратегия находится на стадии пересмотра и обновления, но при этом отсутствует связанный с ее реализацией национальный механизм обзора, контроля и отчетности.

Основным национальным органом по предупреждению и противодействию коррупции является НБП. Всем ведомствам и учреждениям на всех уровнях надлежит сотрудничать с НБП для эффективной реализации национальной стратегии по борьбе с коррупцией и соответствующего плана действий. НБП уполномочено применять методы профилактической работы согласно Указу «О государственной подотчетности», который, в частности, предусматривает создание отдела по информированию и профилактике, а также комитетов по предупреждению коррупции, занимающихся конкретными темами и включающих сотрудников НБП и лиц из соответствующих государственных учреждений и организаций частного и государственного секторов, а также, при необходимости, представителей гражданского общества.

НБП осуществляет разнообразную профилактическую деятельность на федеральном и провинциальном уровнях через вещательные и печатные СМИ и социальные сети. Эта деятельность включают организацию информационно-просветительских кампаний, создание сообществ, проводящих воспитательную работу в системе образования; проведение конкурсов и организацию ознакомительных поездок и лекций.

Статья 6 Указа «О Комиссии по вопросам права и правосудия Пакистана» (1979 год) предусматривает создание механизма для периодического проведения обзора соответствующих правовых документов и административных мер по борьбе с коррупцией, оценка эффективности которых по мере необходимости проводится по инициативе председателя НБП и руководителей других антикоррупционных органов. Учрежденный при кабинете министров Комитет по рассмотрению относящихся к законодательству дел проводит обзор действующих законов и соответствующего законодательства и вправе принимать необходимые меры и предлагать целесообразные решения по всем вопросам, касающимся коррупции.

Согласно Указу «О государственной подотчетности» (статья 6 (b)), Председатель НБП назначается президентом страны по согласованию с председателем палаты и лидером оппозиции в Национальной ассамблее на не подлежащий продлению период в четыре года на условиях, определяемых президентом. Председатель представляет Президенту ежегодный доклад о деятельности НБП. Согласно Конституции (ст. 209), Председатель не может быть отрешен от должности, кроме как на основаниях, которые применимы и к отрешению от должности судьи Верховного суда. Президент, по согласованию с Председателем НБП, может назначить Генеральным прокурором по делам о подотчетности в НБП любое лицо, отвечающее требованиям к назначению судьей Верховного суда, при этом процедура смещения с этой должности такая же, как и в отношении должности Председателя.

К другим органам, на которые возложена задача предупреждения коррупции, относятся Отдел госаппарата (отделение регулирования) при канцелярии

премьер-министра, Федеральное управление доходов, Федеральное следственное управление, Федеральная комиссия по государственной службе и провинциальные комиссии по государственной службе, Избирательная комиссия Пакистана, Генеральный контролер отчетности, Управление по вопросам регулирования публичных закупок, провинциальные органы по борьбе с коррупцией, федеральные и провинциальные омбудсмены и Генеральный аудитор Пакистана.

Другие государственные органы, участвующие в предупреждении коррупции, осуществляют свои полномочия и процедуры назначения и смещения своих глав с разной степенью независимости, при этом президент имеет право назначать и смещать руководителей одних органов, но не имеет такого права в отношении других органов. Для этих государственных органов и НБП проводятся обязательные специальные программы подготовки кадров, но требуются дополнительные людские и материальные ресурсы, чтобы гарантировать выполнение ими своих функций должным образом.

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

Структура государственной службы определяется статьей 240 (а) Конституции. Статьи 18, 27, 34 и 36 Конституции составляют часть Принципов политики, обеспечивающих общую основу для деятельности различных государственных учреждений, которыми они должны руководствоваться в контексте их соответствующих мандатов. Функции же Федеральной комиссии по государственной службе изложены в статье 7 Указа «О Федеральной комиссии по государственной службе», согласно которому Комиссия является высшим конституционным органом по найму персонала на государственную службу в рамках категорий, относящихся к «шкале 16 базовых окладов» и выше.

Основы государственной службы определены Конституцией, а Федеральная комиссия по государственной службе в качестве официального органа, отвечающего за наем государственных служащих, действует в соответствии со статьями 18, 25, 27, 34, 36 и 38 Конституции и статьей 7 Указа «О Федеральной комиссии по государственной службе».

За работу государственных учреждений отвечает Центральный аппарат высшей инстанции, являющийся постоянно действующей структурой. Государственные служащие набираются на основе ежегодных конкурсных экзаменов, проводимых и контролируемых Федеральной комиссией по государственной службе, а вакансии объявляются публично, и сообщения о них публикуются.

Отдел госаппарата (отделение регулирования) при канцелярии премьер-министра отвечает за управление кадровыми ресурсами правительственных организаций. Руководствуясь положениями о своей деятельности (1973 год) с внесенными в них в 2021 году поправками, Отдел регулирует все вопросы, связанные с должностями государственной службы, включая набор, продвижение по службе, проверку личности, досье, поведения и дисциплины, а также условия службы. Отдел определяет состав профессиональных групп, решает вопросы, касающиеся общего обслуживания, и вопросы, касающиеся комиссий по подбору кадров на должности различных категорий, а также определяет статус государственных учреждений. Он также предлагает и осуществляет перевод и назначение сотрудников соответствующей квалификации в административно-хозяйственные и административно-управленческие службы, органы полиции и канцелярии, и отвечает за их обеспечение. Процесс найма и назначения на любую конкретную должность в системе государственной службы зависит от шкалы базовых окладов для этой должности, при этом у НБП есть собственная система найма персонала.

Существуют правила, касающиеся отбора, подготовки и ротации, при необходимости, государственных служащих особых категорий (старшие руководящие должности) и должностей, которые считаются особенно уязвимыми с точки зрения коррупции. При отборе кандидатов в окончательный список на

должность проводится проверка их благонадежности. В Пакистане существует комплексная система проведения предварительной подготовки государственных служащих и повышения их квалификации без отрыва от работы.

Постоянно действующая Избирательная комиссия Пакистана была создана в соответствии со статьей 218 Конституции для проведения выборов в обе палаты парламента, а также в провинциальные ассамблеи, местные органы управления и советы по расквартированию. Критерии, касающиеся выдвижения кандидатур и избрания в Национальную ассамблею, Сенат и провинциальные ассамблеи, регулируются Конституцией. На основании статей 62 и 63 Конституции кандидат, не отвечающий предусмотренным Конституцией квалификационным требованиям для занятия государственной должности, может быть отстранен от участия компетентным форумом. Согласно Закону «О выборах» (2017 год), лица, которые были осуждены за какое-либо правонарушение или были признаны виновными в подкупе или других незаконных действиях, лишаются права участия.

Финансирование кандидатов на выборные государственные должности и должности в политических партиях регулируется Законом «О выборах» и правилами проведения выборов, разработанными Избирательной комиссией Пакистана, несоблюдение которых влечет вручение уведомления. Закон «О выборах» устанавливает обязанности политических партий, касающиеся, в частности, ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности. Политические партии обязаны ограничивать расходы на выборы и предоставлять Избирательной комиссии Пакистана список жертвователей, внесших пожертвования политической партии на сумму, равную или превышающую 100 000 пакистанских рупий (примерно 450 долл. США), причем делать пожертвования на такую сумму могут только физические лица. Статья 211 Закона «О выборах» предусматривает, что все финансовые отчеты, представленные кандидатами, открыты для проверки любым лицом за плату. Анонимные пожертвования, превышающие 100 000 пакистанских рупий, прямо запрещены согласно статье 211 Закона «О выборах», однако власти подтвердили, что на практике это распространяется на все выплаты, взносы или пожертвования, сделанные членом или сторонником политической партии, которые должны быть должным образом зарегистрированы этой политической партией в соответствии со статьей 204 того же Закона. Закон предусматривает наказания, в том числе за коррупционные деяния, взяточничество и неправомерное влияние в связи с выборами. Он также предусматривает проверку годовой финансовой отчетности каждой политической партии сертифицированным аудитором, который удостоверяет подлинность сводного отчета о состоянии счетов этой партии за финансовый год и выносит профессиональное заключение по счетам. Избирательная комиссия Пакистана тщательно изучает каждый сводный отчет о состоянии счетов и публикует его в официальном бюллетене. Политические партии, не соблюдающие требования по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, не имеют права на получение избирательного кода для участия в выборах в Меджлис аль шура (парламент), провинциальные ассамблеи или местные органы управления (ст. 15 Закона «О выборах»).

В Пакистане установлен порядок для урегулирования коллизий интересов государственных служащих, предусмотренный Законом «О государственных служащих» (1973 год), Правилами (поведения) государственных служащих (1964 год) и Правилами (эффективной работы и дисциплины) государственных служащих (1973 год, с поправками, внесенными в 2020 году). Правила (поведения) государственных служащих разрешают государственным служащим управлять частными компаниями и банками, а также заниматься частной торговлей или трудовой деятельностью с предварительного разрешения правительства. Этот порядок строится на уважении личного достоинства и предполагает, что ответственность за сообщение сведений о коллизии интересов несет сам человек, а любое другое лицо, выявившее коллизию, может заявить об этом. Такой порядок предусматривает дисциплинарные меры, которые могут применяться ко

всем лицам, находящимся на государственной службе в связи с делами правительства и всепакистанской службы, в период их работы в провинциальных правительствах. Правило 15 Правил (поведения) государственных служащих гласит, что «ни один государственный служащий не может, кроме как с предварительного согласия правительства, принимать участие в продвижении и регистрации каких-либо банков или компаний или в управлении ими».

Правила (поведения) государственных служащих обязывают всех таких служащих декларировать получаемые дары, коллизии интересов и активы. Декларации должны обновляться за каждый финансовый год, который заканчивается 30 июня. Члены парламента подают декларации в Избирательную комиссию Пакистана, а государственные служащие, являющиеся сотрудниками администраций, полиции, секретариатов или канцелярий, подают декларации в Отдел госаппарата. Все остальные государственные служащие подают декларации в рамках своих ведомств. За нарушение режима декларирования, основанного на доверии, предусмотрены наказания. Ни центрального надзорного органа, ни системы проверки не существует.

Содержание кодексов поведения для всех сотрудников государственных учреждений определяется Правилами (поведения) государственных служащих. В случае нарушения профессиональной этики принимаются меры дисциплинарного взыскания в соответствии с положениями Правил (эффективной работы и дисциплины) государственных служащих.

У НБП имеется собственный кодекс поведения. Отдел госаппарата несет общую ответственность за осуществление надзора и контроля за применением вышеупомянутых указов, правил и кодексов поведения. Для всех федеральных и провинциальных государственных служащих проводится соответствующая подготовка по вопросам соблюдения принципов честности и неподкупности.

Практика сообщения публичными должностными лицами о коррупционных деяниях основана на положениях Закона «О Комиссии по защите осведомителей и обеспечению бдительности» (2019 год) и Закона «О защите и обеспечении безопасности свидетелей и предоставлении им льгот» (2017 год) на федеральном уровне, а также на положениях различных законодательных актов на уровне провинций. НБП может получать жалобы по различным каналам и располагает группой проверки и мониторинга. О коррупционных деяниях можно также сообщать Генеральному контролеру отчетности, Генеральному аудитору Пакистана, Федеральному следственному управлению и провинциальным органам по борьбе с коррупцией. Государственные служащие ежегодно получают письмо с напоминанием об их обязанности сообщать о случаях коррупции на работе.

Процедуры назначения и перевода судей в Верховный суд, высокие суды каждой провинции и Федеральный шариатский суд определены в Конституции. О вакантных должностях судей в судах более низких инстанций публикуются сообщения и размещаются объявления. Судей в Верховный суд, высокие суды и Федеральный шариатский суд назначает Судебная комиссия. Президент назначает Главного судью Пакистана, который возглавляет Судебную комиссию. В Комиссии предусмотрены различные типы членства для разных категорий судей, и она большинством голосов назначает по одному человеку на каждую вакансию в вышеупомянутых судах. Все судьи Верховного суда назначаются президентом, при этом состав Высокого суда также определяется Президентом, который также может переводить судей высоких судов после консультации с Главным судьей Пакистана и главными судьями высоких судов. Как указано в Порядке проведения расследований Высшего юридического совета (2005 год), Совет уполномочен проводить расследования дееспособности или поведения судей Верховного суда и высоких судов; если Совет или президент приходят к мнению, что судья должен быть отстранен от своей должности на основании пункта 6 статьи 209 Конституции, президент может отстранить этого судью от должности. Основанием для отстранения могут служить обвинения в недееспособности

или недостойном поведении, включая коррупционные деяния. Эта процедура также предусматривает меры наказания за необоснованные жалобы. В Пакистане созданы специальные антикоррупционные суды, судьи в которые назначаются президентом сроком на три года. В соответствии со статьей 209 Конституции Высший юридический совет и инспекционная группа на уровне высоких судов могут принимать дисциплинарные меры в отношении судей, обвиняемых в недостойном поведении. Кодекс поведения Высшего юридического совета (2009 год) соблюдается судьями Верховного суда и высоких судов. Кодекс поведения 2008 года соблюдается членами нижестоящих судебных органов. Существует основанная на доверии система заявления о коллизии интересов, при этом ожидается, что в случае возникновения такого конфликта судьи берут самоотвод. На судей также распространяются требования о декларировании активов.

Деятельность прокуратуры регулируется законами о прокуратуре соответствующих провинций, а на федеральном уровне прокуроры назначаются в соответствии с Указом «О государственной подотчетности», Законом «О борьбе с отмыванием денежных средств», Законом «О таможене» (1969 год) и Законом «О Федеральном следственном управлении». Отбором и наймом прокуроров занимается Комиссия по государственной службе, председатель которой возглавляет комитет по назначению прокуроров. Процедура увольнения прокуроров такая же, как и для государственных служащих. Во всех провинциях действуют собственные кодексы поведения сотрудников прокуратуры, которые регулируются законами, принимаемыми парламентами соответствующих провинций. Сотрудники прокуратуры также обязаны соблюдать правила эффективной работы и дисциплины, которые установлены правительством соответствующей провинции. Генеральные прокуроры провинций, которые также осуществляют надзор за рассмотрением дел в антикоррупционных судах, назначаются главными министрами и соответствующими правительствами и могут быть освобождены от своих обязанностей, когда они того пожелают.

#### *Публичные закупки и управление публичными финансами (ст. 9)*

Управление по регулированию государственных закупок является автономным органом, уполномоченным принимать меры по улучшению руководства, управления, прозрачности, подотчетности и качества в сфере государственных закупок. Помимо выполнения всех существенных и процедурных требований нормативно-правовой базы закупочной деятельности, закупающие организации обязаны публиковать все объявления о проведении торгов на сумму свыше 3 млн пакистанских рупий на веб-сайте Управления по регулированию государственных закупок, а также в печатные СМИ. В соответствии с правилом 47 Правил проведения государственных закупок (2004 год) закупающие организации обязаны также обнародовать все документы, связанные с оценкой заявок на участие в торгах и заключением контрактов.

В настоящее время Управление находится на завершающей стадии разработки онлайн-системы электронных закупок под названием “e-Pak acquisition and disposal system” («Система приобретения и выбытия e-Pak») (EPADS), которая позволит полностью автоматизировать процесс государственных закупок в Пакистане.

Генеральный аудитор Пакистана проверяет контракты на закупки при проведении ревизии расходования государственных средств. Кроме того, согласно Указу «О государственной подотчетности», все министерства, отделы и департаменты правительства и провинциальных и местных органов управления, а также публично-правовые корпорации или органы власти и лица, занимающие государственные должности, обязаны предоставлять НБП копии всех государственных контрактов на сумму 50 или более млн пакистанских рупий. В настоящее время правила проведения закупок пересматриваются. С жалобами можно обращаться в организацию, инициировавшую закупку. Правила предусматривают только систему административного рассмотрения жалоб Главным бухгалтером, выводы которого сообщаются Управлению по регулированию

государственных закупок до заключения контракта, а информация публикуется после заключения контрактов. Программа обучения сотрудников по закупкам, возможно, будет усовершенствована. Сотрудники, осуществляющие государственные закупки, обязаны подавать декларации об активах, но не обязаны уведомлять о коллизии интересов, и они не проходят процедуры проверки.

В соответствии с Конституцией правительство каждый год готовит и представляет в Национальную ассамблею (нижнюю палату) ежегодное бюджетное послание, включающее сметные суммы поступлений и расходов правительства. Департамент Генерального аудитора Пакистана проводит аудит всех государственных расходов и доходов в соответствии с международными стандартами. Внебюджетные расходы допускаются при том условии, что пересмотренные бюджетные ведомости представляются Национальной ассамблеей на утверждение. Все государственные органы обязаны представлять отчеты в Министерство финансов, а за опубликование ежегодных отчетов о поступлениях и расходах отвечает Федеральное управление доходами. Департамент внутреннего контроля Федерального управления доходами курирует применение системы управления рисками и контроля, при этом за несоблюдение требований предусмотрены санкции.

Основой для ведомственных требований и стандартов по учету, а также для хранения и сохранения целостности бухгалтерских книг является *Руководство по правилам и процедурам бухгалтерского учета* (2001 год). В настоящее время Пакистан переводит все свои учетные документы в цифровой формат.

*Публичная отчетность; участие общества (ст. 10 и 13)*

Право на информацию закреплено в Конституции. Вопросы доступа к информации регулируются Законом «О праве на информацию» на федеральном уровне и другими законодательными актами на уровне провинций.

В стране создана Пакистанская информационная комиссия. Запросы на получение информации могут подаваться непосредственно через специалистов по общественной информации или назначенных должностных лиц в каждом государственном учреждении. Право на информацию может быть ограничено по соображениям национальной безопасности и обороны или по дипломатическим соображениям; существует возможность подачи апелляции в Комиссию.

Гражданское общество в определенной степени вовлечено в процессы формирования политики и законодательные процессы, в основном через комитеты по предупреждению.

Каждое государственное учреждение размещает на своем сайте всю информацию, которую оно обязано предоставлять, при этом ко многим государственным службам возможен доступ в режиме онлайн.

Какие-либо специальные опросы общественного мнения или оценки коррупционных рисков не проводились, однако в 2019 году в контексте национальной оценки рисков отмывания денег и финансирования терроризма была проведена оценка угрозы коррупции как основного правонарушения, связанного с отмыванием денег.

О предполагаемых коррупционных преступлениях можно сообщать в НБП, Федеральное следственное управление и, на уровне провинций, в органы по борьбе с коррупцией.



*Частный сектор (ст. 12)*

Основой для нормативных положений и стандартов аудита для корпоративного сектора служит Закон «О компаниях». Закон также содержит положения, призванные свести к минимуму коллизии интересов, возникающие в результате действий компаний или их директоров и должностных лиц, и предусматривает гражданско-правовую, административную и уголовную ответственность за их несоблюдение.

Кроме того, КЦББП выпустила Положения о листинговых компаниях (Кодекс корпоративного управления) (2017 год) и Правила о компаниях государственного сектора (корпоративное управление) (2013 год), в которых утверждены различные меры, призванные способствовать предупреждению коллизии интересов, разработке кодексов поведения, разработке и реализации антикоррупционной политики и наличию профессиональных стандартов и корпоративных ценностей, поощряющих, в частности, честность и неподкупность. КЦББП наделена надзорными полномочиями в отношении реализации этой политики.

Были приняты Закон «О компаниях (поправка)» (2020 год) и Закон «О внесении поправок в Закон о товариществах с ограниченной ответственностью» (2020 год), вводящие требования ко всем компаниям согласно статье 123А Закона «О компаниях» и к товариществам с ограниченной ответственностью согласно статье 8 (2) Закона «О товариществах с ограниченной ответственностью» (2017 год) в отношении получения, хранения и предоставления актуальных сведений о конечном собственнике-бенефициаре (включая любые изменения к ним) и подачи ежегодно в КЦББП заявления о соблюдении данных требований.

Закон «О компаниях» запрещает выпуск акций на предъявителя или предъявительских свидетельств на акции. Кроме того, Закон «О компаниях (поправка)» требует, чтобы все существующие акции на предъявителя или предъявительские свидетельства на акции были аннулированы или зарегистрированы.

Подотчетные субъекты (брокеры по операциям с ценными бумагами, товарные брокеры, страховщики, операторы системы исламского страхования *такафул*, небанковские финансовые учреждения и компании *мудароба*), деятельность которых КЦББП регулирует в соответствии с ее положениями о противодействии отмыванию денег и финансированию терроризма (2020 год) и положениями Закона «О борьбе с отмыванием денежных средств», обязаны получать от физических и юридических лиц информации о собственниках-бенефициарах до вступления в деловые отношения. Компании теперь обязаны также вести реестр своих конечных собственников-бенефициаров, своевременно регистрировать и обновлять любые изменения в реестре, а также предоставлять такую информацию регистратору. Существует автоматизированная система подачи информации о регистрации компаний и прав собственности на них, при этом КЦББП создала механизм контроля и обеспечения соблюдения этих требований.

КЦББП создала централизованные подразделения по надзору и вынесению решений в порядке надзора, которые обеспечивают эффективное применение соответствующих санкций. Положения о правоприменении и мерах взыскания в Законе «О компаниях» и Законе «О товариществах с ограниченной ответственностью» вместе с уполномочивающими актами обеспечивают эффективное применение системы контроля в отношении конечных собственников-бенефициаров за счет предусмотренных мер наказания за невыполнение требований как для субъектов права, так и для отдельных директоров.

На хозяйственные организации, регулируемые Государственным банком Пакистана, распространяются ограничения, применимые к любому лицу, связанному с преступной деятельностью или с террористической организацией.

Стандарты бухгалтерского учета и финансовой отчетности устанавливаются Законом «О компаниях» и Стандартами бухгалтерского учета и финансовой отчетности для малых предприятий. Ответственность за разработку, принятие и издание стандартов бухгалтерского учета КЦББП делегировала Институту

дипломированных бухгалтеров Пакистана. Проверка счетов организаций частного сектора проводится дипломированными бухгалтерами, которые предоставляют акционерам отчеты о соблюдении компаниями требований в соответствии с применимой системой бухгалтерского учета и соответствующими положениями Закона «О компаниях».

КЦББП активно взаимодействует с правоохранительными органами и передает им, в том числе НБП, дела для расследования или проведения дознания. Между организациями частного сектора и правоохранительными органами также осуществляется сотрудничество.

В Законе «О компаниях» определены ограничения в отношении трудоустройства, которые применяются ко всем бывшим государственным служащим, за исключением некоторых особых случаев.

В соответствии со статьей 21 (g) Указа «О подоходном налоге» (2001 год) в Пакистане прямо запрещено вычитать из налогооблагаемой базы расходы, представляющие собой взятки.

#### *Меры по предупреждению отмывания денежных средств (ст. 14)*

В Пакистане нормативно-правовую базу противодействия отмыванию денег образуют прежде всего Закон «О борьбе с отмыванием денежных средств», Правила о мерах наказания в рамках борьбы с отмыванием денежных средств и финансированием терроризма (2020 год), а также положения и руководства, выпущенные различными надзорными органами.

Для обеспечения выполнения требований, касающихся противодействия отмыванию денег, все финансовые учреждения и определенные нефинансовые коммерческие предприятия и профессиональные группы обязаны располагать внутренними системами такого противодействия, которые должны предусматривать: идентификацию личности клиентов и собственников-бенефициаров; осуществление постоянного контроля за проводимыми операциями; применение более жестких мер проверки в отношении клиентов, счетов и операций с повышенным уровнем риска отмывания денег; а также ведение регистрационных записей и сообщение о подозрительных операциях (см. раздел, посвященный ст. 52 Конвенции, ниже).

Действующая в Пакистане система декларирования трансграничных перемещений денежных средств сочетает в себе обязательства, предусмотренные Законом «О таможене» (1969 год) и Законом «О валютном регулировании» (1947 год). В Пакистане принята система письменного декларирования при ввозе лицами в страну наличных денежных средств и оборотных документов на предъявителя на сумму равную или свыше 10 000 долл. США или ее эквивалента в другой валюте (уведомление F.E.1/2012-SB (бланк валютной декларации, заполняемый согласно Закону «О валютном регулировании»)). Лица, вывозящие из Пакистана более 10 000 долл. США или эквивалент этой суммы, должны предварительно получить на это разрешение от Государственного банка Пакистана (уведомление F.E.2/98-SB).

Закон «О таможене» устанавливает режим дифференцированных наказаний за недостоверное декларирование и недекларирование, предусматривающий карательные меры от административного штрафа до уголовного наказания, включая изъятие и конфискацию недостоверно задекларированных или незадекларированных денежных средств (ст. 139 и 156 (1)).

Положение 3 положений Государственного банка Пакистана о борьбе с отмыванием денежных средств и финансированием терроризма (2020 год) устанавливает надлежащие правила в отношении электронных переводов, включая требование к банкам и учреждениям по финансированию развития обеспечивать включение необходимой и точной информации об отправителе и получателе при инициировании, отправке или получении электронного перевода и хранить отчетную документацию. Согласно этому же положению, банкам и учреждениям

по финансированию развития запрещено проводить операции по электронному переводу средств, если предоставленная информация не соответствует требованиям (ст. 6 (б)).

Направленный против отмывания денежных средств режим надзора в отношении определенных нефинансовых предприятий и профессий является относительно новым. Закон «О борьбе с отмыванием денежных средств» предусматривает создание регулирующих органов для противодействия отмыванию денег применительно к финансовым учреждениям и определенным нефинансовым предприятиям и профессиям, а также наделяет эти органы необходимыми полномочиями и функциями для контроля за соблюдением требований (ст. 6А и список IV Закона «О борьбе с отмыванием денежных средств»). К этим регулирующим органам относятся Государственный банк Пакистана, КЦББП, Федеральное управление доходами, Институт дипломированных бухгалтеров, Институт бухгалтеров по производственному и управленческому учету и Совет адвокатов Пакистана, а также Главное управление по определенным нефинансовым предприятиям и профессиям при Федеральном управлении доходами. Создана интерактивная управляющая система для определенных нефинансовых предприятий и профессий, связанная с приложением для мобильных телефонов, которая позволяет осуществлять регистрацию, проводить перекрестное сопоставление с лицами, в отношении которых действует запрет, дистанционно представлять контрольный вопросник и составлять отчеты о подозрительных операциях. Проводятся выездные инспекции и налагаются санкции за несоблюдение требований.

В 2017 году Пакистан завершил проведение первой национальной оценки рисков отмывания денег и финансирования терроризма, которая позволила выявить связь коррупции и особо опасных основных преступлений. В сентябре 2019 года в стране была подготовлена новая национальная оценка рисков, которая будет обновляться каждые два года. В настоящее время проводится анализ оценки рисков 2019 года, который должен быть завершен в 2023 году.

В 2007 году в соответствии со статьей 6 Указа «О борьбе с отмыванием денежных средств» (2007 год) (в настоящее время Закон «О борьбе с отмыванием денежных средств») была создана Группа финансового мониторинга. Эта Группа, правоохранительные, надзорные и регулирующие органы сотрудничают на национальном и международном уровнях и обмениваются информацией на основе соглашений, включая меморандумы о договоренности и письма о намерениях.

Пакистан принял меры, включая поправки к Закону «О борьбе с отмыванием денежных средств», для устранения многих недостатков, выявленных в докладе о взаимной оценке, опубликованном Азиатско-тихоокеанской группой по борьбе с отмыванием денежных средств в 2019 году, в том числе тех, которые касаются мер профилактики и надзора.

Страна активно содействует развитию и укреплению регионального и международного сотрудничества в борьбе с отмыванием денег, в частности посредством участия в деятельности Азиатско-тихоокеанской группы по борьбе с отмыванием денежных средств, Межучрежденческой сети по вопросам возвращения активов для Азии и Тихого океана (АРИН-АТО) и Межучрежденческой сети по вопросам возвращения активов для Западной и Центральной Азии (АРИН-ЗЦА).

## 2.2. Успешные результаты и виды практики

- В Пакистане созданы специальные антикоррупционные суды и суды по делам о финансовой отчетности на уровне провинций (ст. 11).
- Пакистан активно содействует развитию и укреплению регионального и международного сотрудничества в области борьбы с отмыванием денег, в частности путем участия в деятельности Азиатско-Тихоокеанской группы

по борьбе с отмыванием денег, Межучрежденческой сети по вопросам возвращения активов для Азии и Тихого океана (АРИН-АТО) и Межучрежденческой сети по вопросам возвращения активов для Западной и Центральной Азии (АРИН-ЗЦА) (ст. 14).

### 2.3. Трудности в осуществлении

Властям Пакистана рекомендуется:

- создать механизм мониторинга и отчетности по осуществлению национальной стратегии противодействия коррупции и других соответствующих стратегий (ст. 5, п. 1);
- обеспечить необходимую независимость НБП и других органов, наделенных полномочиями в области противодействия коррупции, в том числе путем пересмотра процедур назначения на должность и смещения с должности их руководителей и других соответствующих высокопоставленных должностных лиц (ст. 6, п. 2);
- обеспечить, чтобы НБП и другие органы, наделенные полномочиями по предупреждению коррупции, имели адекватные и достаточные ресурсы для выполнения своих функций (ст. 6, п. 2);
- стремиться выявлять публичные должности, которые считаются особенно уязвимыми с точки зрения коррупции, и внедрять процедуры отбора, подготовки и, при необходимости, ротации кадров на таких должностях (ст. 7, п. 1 (b));
- рассмотреть возможность укрепления системы выявления и регулирования коллизий интересов (ст. 7, п. 4);
- рассмотреть возможность создания системы проверки декларирования соответствующих интересов государственными служащими и работниками судебных органов и прокуратуры (ст. 8, п. 5, и ст. 11);
- пересмотреть систему государственных закупок с целью создания более всеобъемлющей правовой базы и эффективной системы обжалования решений; повысить эффективность применения законодательства и нормативных актов о государственных закупках, в том числе путем предоставления Управлению по регулированию государственных закупок и НБП адекватных и достаточных ресурсов для выполнения их функций в этом отношении и принятия таких мер по регулированию вопросов, касающихся персонала, участвующего в закупках, как создание системы декларирования коллизий интересов, введение процедур проверки и обеспечение обучения (ст. 9, п. 1);
- рассмотреть возможность разработки руководящих указаний для министерств и других государственных органов по эффективной реализации права на информацию и содействию своевременному доступу к информации для населения (ст. 10 (a));
- рассмотреть возможность проведения и опубликования специальных и периодических оценок опасности коррупции в публичной администрации (ст. 10 (c));
- принять меры по повышению независимости сотрудников судебных органов и прокуратуры, в том числе путем пересмотра процедур отбора на должности высокопоставленных и ключевых сотрудников и смещения с таких должностей (ст. 11);
- усилить прозрачность процессов принятия решений и содействовать вовлечению населения в эти процессы (ст. 13, п. 1 (a)).

## 2.4. Выявленные потребности в технической помощи для улучшения осуществления Конвенции

- Нарращивание потенциала Группы финансового мониторинга, правоохранительных органов и подотчетных субъектов (ст. 14, п. 1 (а)).

## 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 (ст. 51, 56 и 59)*

Помимо соответствующих двусторонних и многосторонних договоров, участником которых является Пакистан, вопросы возвращения активов регулируются в основном общими положениями о международной правовой помощи Закона «О взаимной правовой помощи (уголовно-правовые вопросы)», Уголовно-процессуального кодекса, Закона «О борьбе с отмыванием денежных средств» и Указа «О государственной подотчетности» (ст. 12 о замораживании). В 2020 году в Пакистане также было издано не имеющее обязательной силы Руководство по взаимной правовой помощи, призванное помочь иностранным государствам понять, какие шаги необходимо предпринять при обращении к Пакистану с официальным или неофициальным запросом о международном сотрудничестве, а также обеспечить процесс сотрудничества внутри страны с указанием сроков ответа соответствующих ведомств.

В Пакистане нет центрального учреждения по вопросам возвращения активов, однако в ведомствах есть отдельные подразделения, отвечающие за управление и распоряжение арестованным и конфискованным имуществом. Хотя центральной инстанцией по вопросам оказания взаимной правовой помощи в целом является Секретарь Министерства внутренних дел (ст. 2 (с) Закона «О взаимной правовой помощи (уголовно-правовые вопросы)»), центральным органом по оказанию взаимной правовой помощи в связи с коррупцией является НБП (ст. 24 (2) Закона). Запросы можно направлять непосредственно в НБП или через любое другое ведомство или орган власти Пакистана (ст. 5 (2) Закона).

Пакистан может сотрудничать в области возвращения активов на основе взаимности и независимо от наличия договора (ст. 3 (2) Закона), за исключением случаев приведения в исполнение постановлений о конфискации, вынесенных иностранными судами (ст. 2 (i) Закона).

В рамках этого сотрудничества используется такой же комплекс мер и процессуальных действий, что и в рамках внутреннего уголовного судопроизводства, включая меры и действия, связанные с отслеживанием, замораживанием, арестом и конфискацией имущества (ст. 1.4 (с) Руководства по взаимной правовой помощи).

Хотя в ряде случаев Пакистаном принимались меры по изъятию и возвращению похищенных активов, механизмы международного сотрудничества и возвращения активов используются для целей возвращения похищенных активов не в полной мере.

Передача информации в официальном порядке может осуществляться только по предварительному запросу (ст. 5 Закона «О взаимной правовой помощи (уголовно-правовые вопросы)»), однако власти Пакистана могут по собственной инициативе неофициально предоставлять информацию иностранным властям и делали это в прошлом. Группа финансового мониторинга, Федеральное следственное управление, Государственный банк Пакистана, Федеральное управление доходов, Национальный совет по надзору за сбережениями и КЦББП имеют предусмотренные возможности обмена информацией в инициативном порядке или по запросу либо в соответствии с Законом «О борьбе с отмыванием

денежных средств», либо в соответствии с их собственными процедурами. Согласно Руководству по взаимной правовой помощи (ст. 6 (е)) обмен информацией в инициативном порядке допускается, если информация представляет собой сведения, которые могут быть раскрыты, и их раскрытие находится в компетенции правоохранительного органа.

Пакистан является участником ряда двусторонних и многосторонних соглашений о международном сотрудничестве в области борьбы с преступностью и отслеживания и возвращения доходов от преступлений.

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

Согласно Закону «О борьбе с отмыванием денежных средств» и соответствующим постановлениям и руководящим указаниям, изданным надзорными органами, на финансовые учреждения и установленные нефинансовые предприятия и профессии распространяются требования по борьбе с отмыванием денег.

Эти требования охватывают меры по обеспечению должной осмотрительности в отношении клиентов, включая их идентификацию и верификацию (ст. 7А (2) (а) Закона «О борьбе с отмыванием денежных средств»); принятие разумных мер по идентификации и проверке личности бенефициарного владельца или владельцев (ст. 7А (2) (b) Закона); постоянное отслеживание деловых отношений (ст. 7А (2) (d) Закона); сохранение отчетности в течение пяти лет с момента завершения сделки или прекращения деловых отношений (ст. 7С Закона; в соответствии с правилами Государственного банка Пакистана требуемый период сохранения записей увеличен до 10 лет); и оперативное сообщение в Группу финансового мониторинга сведений о подозрительных операциях и попытках совершения таких операций (ст. 7 (1) Закона). Требования также включают оценку рисков отмывания денег и принятие соответствующих мер по управлению этими рисками, а также применение более строгих мер должной осмотрительности в отношении клиентов, счетов и операций, относящихся к категории высокого риска, включая счета действующих и бывших отечественных и иностранных политически значимых лиц, членов их семей и тесно связанных с ними партнеров (положение 1 Положений Государственного банка Пакистана о борьбе с отмыванием денежных средств и финансированием терроризма (2020 год) и положение 8-24 Правил КЦББП по борьбе с отмыванием денежных средств и противодействию финансированию терроризма (2020 год)). Правилами о мерах наказания в рамках борьбы с отмыванием денежных средств и финансированием терроризма (2020 год) предусмотрены соответствующие санкции за несоблюдение данных требований.

Государственный банк Пакистана и КЦББП выпустили руководство по применению основанного на оценке рисков подхода к противодействию отмыванию денег и финансированию терроризма, согласно которому регулирующим органам разрешается уведомлять финансовые учреждения по просьбе другого государства-участника или по собственной инициативе об идентификационных данных физических или юридических лиц, в отношении счетов которых от таких учреждений ожидается применение более жестких мер контроля, в дополнение к тем лицам, идентифицировать которые финансовые учреждения могут в ином порядке (разд. В, п. 12 руководства). Группа финансового мониторинга выпустила в январе 2020 года руководящие указания, в частности в отношении сообщения о подозрительных операциях, содержащие подробные инструкции относительно лиц, счетов и операций, требующих особого внимания.

Процедуры создания банков запрещают создание фиктивных банков (ст. 5 и 27 Указа о банковских компаниях (1962 год)). Согласно положению 2 Положений Государственного банка Пакистана о борьбе с отмыванием денежных средств и финансированием терроризма (2020 год) банкам запрещается вступать в корреспондентские банковские отношения и поддерживать такие отношения с фиктивными банками. Это положение также требует от банков удостовериться в

том, что их банки-корреспонденты не допускают использования их счетов фиктивными банками.

В Пакистане создана система раскрытия финансовой информации относительно публичных должностных лиц с бумажным документооборотом.

В соответствии с Законом «О народном представительстве» (1976 год) и Правилами (поведения) государственных служащих, соответственно, члены парламента и государственные служащие, в том числе работники судебных органов, обязаны декларировать свои активы и обязательства как внутри страны, так и за рубежом, а также активы и обязательства проживающих с ними членов семьи, находящихся на иждивении. Поскольку в Пакистане министры являются членами парламента, на них также распространяется обязанность декларировать активы; однако эта обязанность не распространяется на главу государства. Декларации об активах должны подаваться при вступлении в должность или при первом назначении, а затем ежегодно (до 30 июня), но не по окончании службы.

За получение деклараций об активах от членов парламента отвечает Избирательная комиссия Пакистана. Единого независимого учреждения, которое занималось бы контролем декларирования активов государственными служащими, не существует. За получение деклараций и соблюдение применимых требований, описанных выше, отвечают соответствующие министерства и государственные учреждения.

Закон «О народном представительстве» и Правила (поведения) государственных служащих не предусматривают четкого процесса экспертизы или проверки. На практике проверка проводится в случаях, когда есть основания подозревать, что предоставленная информация является неточной или ложной, либо в случаях проведения уголовного расследования.

Несоблюдение членами парламента правил раскрытия информации об активах (а именно несвоевременная подача или неподдача деклараций) может повлечь за собой применение административных санкций, в частности отстранение от работы. Если содержащаяся в декларации информация является ложной, могут быть также применены уголовные санкции, включая штрафы и лишение свободы на срок до пяти лет. В отношении же государственных служащих, не выполняющих требования, могут применяться административные санкции и отказ в повышении в должности.

Декларации об активах, поданные членами парламента и сенаторами, публикуются на сайте Избирательной комиссии Пакистана, в то время как декларации, поданные государственными служащими, являются конфиденциальными, но могут быть предоставлены иностранным властям по запросу.

Форма декларации об активах охватывает финансовые счета в иностранном государстве, в которых публичное должностное лицо имеет интерес или в отношении которых имеет право подписи или другие полномочия (пункт 11 формы «Активы, на которые распространяются полномочия»).

Группа финансового мониторинга является центральным национальным учреждением, отвечающим за получение, анализ и распространение отчетов о подозрительных операциях и отчетов о валютных операциях от финансовых учреждений и установленных нефинансовых предприятий и профессий. Ведомство функционирует в структуре Государственного банка Пакистана в качестве автономного органа с независимыми полномочиями по принятию решений. Группа проводит оперативный и стратегический анализ и для поддержания своих аналитических функций имеет непосредственный и опосредованный доступ к ряду государственных и частных баз данных, включая базы валютных деклараций, подаваемых при пересечении государственной границы. Этот орган также проводит временное замораживание счетов.

Группа финансового мониторинга, как представляется, располагает достаточными ресурсами для выполнения своих функций. Она получает от

подотчетных субъектов сообщения о подозрительных операциях и отчеты о валютных операциях в электронном виде с помощью системы goAML Управления Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности.

Группа финансового мониторинга подала заявку на вступление в Эгмонтскую группу подразделений финансовой разведки, и в настоящее время ее заявка находится на рассмотрении.

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

Гражданский процессуальный кодекс (1908 год) прямо предоставляет иностранному государству право предъявлять гражданские иски в любом суде Пакистана при условии, что такое государство признано правительством (ст. 84). Кодекс предоставляет также правовую основу для предъявления лицом, юридическим или физическим, отечественным или иностранным, исков об установлении права собственности на имущество (ст. 16) или требования возмещения ущерба (ст. 19) в национальных судах. Эти положения также относятся к иностранным государствам.

При вынесении решений о конфискации национальные суды могут удовлетворять иск другого государства в качестве законного владельца имущества, приобретенного путем совершения правонарушения (ст. 88, 89, 517, 522 и 522-А Уголовно-процессуального кодекса).

Пакистан следует принципу, согласно которому конфискация должна осуществляться по приговору суда. При этом, однако, Закон «О взаимной правовой помощи (уголовно-правовые вопросы)» (ст. 14) допускает исполнение постановлений о конфискации, вынесенных судом иностранного государства на основании взаимного соглашения и при условии обоюдного признания соответствующего деяния преступлением, независимо от того, основано ли постановление на приговоре, вынесенном в рамках уголовного производства (ст. 2 (i)).

Согласно Закону «О взаимной правовой помощи (уголовно-правовые вопросы)» (ст. 14 (2)), суд обязан направить надлежащее уведомление всем лицам, предположительно заинтересованным в имуществе, в отношении которого может быть исполнено постановление о конфискации. Руководство по взаимной правовой помощи содержит дополнительные указания для соответствующих органов относительно того, как действовать, чтобы обеспечить защиту имущества от дробления.

Пакистанские суды могут также вынести постановление о конфискации имущества иностранного происхождения в рамках рассмотрения дела о преступлении, связанном с отмыванием денег (ст. 2, рассматриваемая в совокупности со ст. 4 Закона «О борьбе с отмыванием денежных средств»; ст. 2 (р) Закона «О взаимной правовой помощи (уголовно-правовые вопросы)»). Кроме того, власти Пакистана могут заручиться национальным постановлением о конфискации по приговору суда на основании запроса иностранного государства (ст. 8 (d) Закона «О взаимной правовой помощи (уголовно-правовые вопросы)»).

Согласно Закону «О взаимной правовой помощи (уголовно-правовые вопросы)» (ст. 13 (3)), компетентным органам Пакистана разрешено замораживать или налагать арест на имущество на основании постановления о замораживании или аресте, вынесенного компетентным судом иностранного государства, путем его регистрации в суде Пакистана. В этом случае предварительное уведомление заинтересованных лиц не требуется (ст. 4.3 Руководства по взаимной правовой помощи). Закон «О взаимной правовой помощи (уголовно-правовые вопросы)» не предусматривает исполнения постановлений о замораживании или аресте, вынесенных иностранным компетентным органом, не являющимся судом.



Закон «О взаимной правовой помощи (уголовно-правовые вопросы)» (ст. 13 (2)) также разрешает пакистанским судам замораживать или налагать арест на имущество по запросу иностранного государства. В этом случае суд может вынести постановление о замораживании или наложении ареста только предоставив заинтересованным лицам возможность быть выслушанными и удостоверившись в соблюдении ряда условий, включая обоюдное признание соответствующего деяния преступлением и наличие действующего постановления о конфискации, вынесенного запрашивающим государством.

Если действия по уведомлению соответствующих лиц перед замораживанием или арестом имущества могут поставить под угрозу расследования, проводимые в иностранных государствах, и привести к тому, что запросы не будут направлены, иностранные юрисдикции имеют возможность в случаях, связанных с коррупцией, направить запрос непосредственно в НБП. В таких случаях председатель НБП может вынести постановление об аресте или замораживании имущества без уведомления заинтересованных лиц. Постановление остается в силе в течение периода, не превышающего 15 дней, если суд не примет иного решения (ст. 12 Указа «О государственной подотчетности»).

Власти Пакистана могут сохранять имущество для конфискации в отсутствие запроса иностранного государства на основании общих положений о замораживании и аресте, содержащихся в Указе «О государственной подотчетности» (ст. 12), Уголовно-процессуальном кодексе (ст. 88 и 516А) и Законе «О борьбе с отмыванием денежных средств» (ст. 6 (6), 8, 14 и 17).

В Законе «О взаимной правовой помощи (уголовно-правовые вопросы)» (ст. 8) конкретно определяется информация, подлежащая включению в запросы об оказании правовой помощи, направляемые Пакистану; закон не предусматривает возможности отказа в удовлетворении запроса, если имущество имеет минимальную стоимость.

Закон «О взаимной правовой помощи (уголовно-правовые вопросы)» не препятствует Пакистану предложить запрашивающему государству в случае возникновения соответствующей ситуации представить свои доводы в пользу сохранения обеспечительных мер перед их снятием.

Закон «О взаимной правовой помощи (уголовно-правовые вопросы)» (ст. 14 (2) и (3)) предусматривает защиту прав добросовестных третьих сторон в случаях конфискации по запросу иностранного государства.

#### *Возвращение активов и распоряжение ими (ст. 57)*

Конфискованные активы передаются правительству (ст. 10 Закона «О борьбе с отмыванием денежных средств»). Тем не менее Уголовно-процессуальный кодекс и Закон «О борьбе с отмыванием денежных средств» предусматривают возможность возвращения таких активов запрашивающей стране (ст. 30 Закона «О борьбе с отмыванием денежных средств») или любому лицу, претендующему на владение ими (ст. 517 Уголовно-процессуального кодекса). Соответственно, Пакистан возвратил доходы, полученные в результате хищения частных средств, финансовому учреждению, находящемуся в иностранной юрисдикции. Кроме того, НБП может содействовать опосредованным процедурам возвращения активов путем добровольного возвращения и заключения сделки о признании вины (ст. 25 Указа «О государственной подотчетности»), что имело место в двух случаях.

Вопросы возвращения активов в Законе «О взаимной правовой помощи (уголовно-правовые вопросы)» не затрагиваются, за исключением статьи 8 (1), рассматриваемой в совокупности со статьей 7 (е), согласно которой центральный орган может передавать запрашивающей стране имущество или доходы, полученные от реализации имущества, и статьи 14 (5), которая позволяет центральному органу заключать соглашения с запрашивающей страной о

возвращении конфискованных в Пакистане активов в ответ на запрос об исполнении постановления о конфискации.

В соответствии с Законом «О взаимной правовой помощи (уголовно-правовые вопросы)» (ст. 21), исполнение запроса о взаимной правовой помощи в Пакистане должно осуществляться бесплатно для запрашивающей страны, за исключением существенных или чрезвычайных расходов, а также некоторых других конкретных расходов.

### **3.2. Успешные результаты и виды практики**

- Пакистан прямо предоставляет иностранным государствам право предъявлять гражданские иски в своих судах (ст. 53 (a) и (b)).

### **3.3. Трудности в осуществлении**

Властям Пакистана рекомендуется:

- расширять использование механизмов международного сотрудничества и возвращения активов в целях улучшения положения в области возвращения похищенных активов (ст. 51);
- рассмотреть возможность пересмотра и укрепления системы раскрытия финансовой информации в целях повышения ее эффективности и действенности, в том числе путем перехода от документов на бумажном носителе к цифровой системе; распространения действия системы на супругов во всех случаях; обеспечения четкого и адекватного процесса проверки, в частности для деклараций, которые не являются общедоступными, в том числе для деклараций государственных служащих; и введения требования о представлении финансовой декларации по окончании службы (ст. 52, п. 5);
- рассмотреть вопрос о принятии мер в целях создания возможности для конфискации имущества без вынесения приговора в рамках уголовного производства по делам о коррупции, когда преступник не может быть подвергнут преследованию по причине смерти, укрывательства или отсутствия или в других соответствующих случаях (ст. 54, п. 1 (c));
- принимать такие меры, которые могут потребоваться, чтобы позволить своим компетентным органам замораживать или налагать арест на имущество согласно постановлению о замораживании или аресте, вынесенному иностранным компетентным органом, не являющимся судом (ст. 54, п. 2 (a));
- рассматривать Конвенцию в качестве необходимой и достаточной договорно-правовой основы для приведения в исполнение постановлений о конфискации, вынесенных судом другого государства-участника, при отсутствии взаимного соглашения (ст. 54, п. 1 (a) и ст. 55, п. 6);
- прямо предусмотреть возможность возвращения активов и распоряжения ими в соответствии с положениями пункта 3 статьи 57 Конвенции (ст. 57, п. 1 и 3).

### **3.4. Выявленные потребности в технической помощи для улучшения осуществления Конвенции**

- Нарращивание потенциала в области возвращения активов, включая методы расследования.