



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

Distr.: General
28 April 2022
Russian
Original: English

**Группа по обзору хода осуществления
Тринадцатая сессия
Вена, 13–17 июня 2022 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
Непал	2

* CAC/COSP/IRG/2022/L.2.



II. Резюме

Непал

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

Непал подписал Конвенцию Организации Объединенных Наций против коррупции 10 декабря 2003 года, ратифицировал ее 23 февраля 2011 года и сдал на хранение свою ратификационную грамоту 29 марта 2011 года.

Обзор хода осуществления Непалом глав III и IV Конвенции был проведен в четвертом году первого обзорного цикла, и резюме этого обзора было опубликовано 2 августа 2016 года ([CAC/COSP/IRG/II/4/1/Add.42](#)).

Статья 279 Конституции Непала 2015 года предусматривает, что ратификация договоров или соглашений, участником которых должен стать Непал или правительство Непала, присоединение к ним, их принятие или одобрение, осуществляются в соответствии с законом. В соответствии с Законом Непала о международных договорах 1991 года в случае коллизии какого-либо положения внутреннего законодательства с положением международного договора, ратифицированного Непалом, преимущественную силу будет иметь положение международного договора, которое будет применяться напрямую.

Национальная правовая основа по предупреждению и противодействию коррупции включает положения ряда законов, в частности, Закона о предупреждении коррупции 2002 года (последние изменения были внесены в 2010 году), Закона о предупреждении отмывания денег 2008 года (последние изменения были внесены в 2019 году), Закона о замораживании, изъятии и конфискации доходов от уголовных преступлений и средств их совершения 2014 года (Закон о конфискации), Закона о взаимной правовой помощи 2014 года, Национального уголовного кодекса, Национального уголовно-процессуального кодекса и Закона о гражданской службе 1993 года. Непал также является участником ряда международных соглашений о международном сотрудничестве, борьбе с преступностью и предупреждении преступности.

На международном уровне органы власти Непала сотрудничают в рамках различных механизмов и сетей, включая Азиатско-Тихоокеанскую группу по борьбе с отмыванием денег, Эгмонтскую группу подразделений финансовой разведки, Межучрежденческую сеть по вопросам возвращения активов для Азии и Тихого океана и Международную организацию уголовной полиции (Интерпол).

В Непале существует ряд органов и учреждений, занимающихся вопросами предупреждения коррупции и борьбы с ней, в том числе Комиссия по расследованию злоупотреблений служебным положением (КРЗСП), Управление Генерального ревизора, Канцелярия премьер-министра и Совета министров, Министерство права, юстиции и по делам парламента, Департамент по расследованию сокрытия доходов, Департамент по расследованию отмывания денег, Национальный надзорный центр, Судебный совет, Комитет независимого контроля, учрежденный в соответствии с Законом о государственных закупках, Управление по надзору за государственными закупками и Группа финансовой информации.

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)

Документ «Национальная стратегия и план действий по осуществлению Конвенции против коррупции», реализация которого началась в 2012 году, воплощает в себе основную политику Непала по предупреждению и противодействию коррупции. Он содержит стратегии в таких областях, как а) предупреждение коррупции; б) криминализация; в) международное сотрудничество; г) возвращение активов и техническая поддержка; и е) обмен информацией. Каждая стратегия дополняется рабочей политикой и планом действий, разработанными при участии соответствующих заинтересованных сторон. В соответствии с «Национальной стратегией и планом действий» был создан комитет по осуществлению плана действий и контролю за его осуществлением. Органы власти сообщили об ограниченной реализации «Национальной стратегии и плана действий» в связи с ситуацией в области здравоохранения на момент посещения страны.

Непал разработал и продвигает эффективные методы практической работы по предупреждению коррупции, включая изучение вопросов коррупции на местном уровне, реализацию просветительских программ по предупреждению коррупции и содействию надлежащему управлению для гражданских служащих и граждан, а также трансляцию программ по повышению осведомленности на телевидении и радио.

Перед подготовкой «Национальной стратегии и плана действий» была проведена оценка на предмет соответствия действующего законодательства Конвенции. Хотя оценка правовых документов и административных мер периодически проводится, графика или заранее утвержденного плана в этом отношении не существует.

Канцелярия премьер-министра и Совета министров выступает в качестве координационного центра по эффективному осуществлению «Национальной стратегии и плана действий» (разделы 6.1 и 6.9 документа). В круг обязанностей Национального надзорного центра, осуществляющего свою деятельность под непосредственным контролем и надзором премьер-министра, входит, среди прочего, контроль за представлением публичными должностными лицами деклараций об имуществе и доходах, проведение надзорных и следственных мероприятий по вопросам коррупции и вынесение рекомендаций для правительства в отношении политики, стратегий и любых необходимых поправок в антикоррупционные законы (статьи 37 и 38 Закона о предупреждении коррупции). Кроме того, Канцелярия также, по мере необходимости, проводит технические аудиты проектов, подготовленных или осуществляемых государственными ведомствами или государственными учреждениями (правило 13 Положения о Национальном надзорном центре (порядок деятельности), 2009 года).

Департамент по расследованию отмывания денег, учрежденный в соответствии со статьей 11 Закона о предотвращении отмывания денег, является главным органом по вопросам предотвращения отмывания денег.

КРЗСП, Национальный надзорный центр и Канцелярия премьер-министра проводят программы повышения осведомленности по вопросам борьбы с коррупцией.

КРЗСП уполномочена проводить исследования и разработки в целях предупреждения коррупции и ненадлежащего поведения (пункт 2 статьи 35 в) Закона о КРЗСП). Главный комиссар и комиссары назначаются президентом по рекомендации Конституционного совета на шестилетний срок без возможности

повторного назначения (пункты 2 и 3 статьи 238 Конституции) и могут быть уволены только при определенных обстоятельствах (пункт 4 статьи 238). Они не должны быть членами какой-либо политической партии на момент назначения (пункт 6 статьи 238), после которого они не будут иметь право на назначение на должности в других государственных службах (пункт 8 статьи 238). КРЗСП располагает необходимыми для выполнения своих функций материальными ресурсами и специализированным штатом.

В ходе посещения страны внимание органов власти Непала было вновь обращено на их обязательство сообщить Генеральному секретарю название и адрес своего органа, который может оказывать другим государствам-участникам содействие 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)

Прием на работу, набор, прохождение службы, продвижение по службе и выход в отставку публичных должностных лиц регулируется Законом о гражданской службе и Положением о гражданской службе 1993 года.

Замещение должностей гражданской службы осуществляется в соответствии с процедурами, предусматривающими проведение открытого конкурса, или в порядке продвижения по службе (статья 7 Закона о гражданской службе). Замещение должностей федеральной гражданской службы и федеральных государственных служб осуществляется путем проведения конкурсных экзаменов с соблюдением принципов открытости, пропорциональности и инклюзивности (пункт 2 статьи 285 Конституции). Существуют специальные положения в отношении требований для назначения на должности в конституционных органах (пункт 6 статьи 245; пункт 6 статьи 248; пункт 6 статьи 252; пункт 6 статьи 255; и статья 292 Конституции). Объявления о конкурсных экзаменах публикуются в онлайн-средствах массовой информации и в газетах, а продвижение по службе осуществляется с учетом оценок профессиональных навыков, результатов внутренних конкурсных экзаменов, показателей и опыта работы и образования (статьи 19 и 21 Закона о гражданской службе).

Комиссия по вопросам государственной службы отвечает за проведение экзаменов, когда это применимо, а назначение лиц на все постоянные должности в правительстве, дающие право на пенсию, осуществляется в консультации с Комиссией (статья 243 Конституции).

Хотя Непал в своей национальной оценке рисков в области отмывания денег и противодействия финансированию терроризма, определил более подверженные коррупции должности, эта информация не используется в целях, упомянутых в пункте 1 b) статьи 7 Конвенции. Статья 18 Закона о гражданской службе предусматривает возможность перевода гражданских служащих на другие должности.

Оклады публичных должностных лиц периодически пересматриваются комитетом по окладам и надбавкам с учетом индекса потребительских цен (пункты 1a и 1b статьи 27 Закона о гражданской службе). Статья 18 Конституции гарантирует соблюдение принципа равенства в оплате труда.

Гражданские служащие проходят обучение, в том числе по вопросам честности и неподкупности, при вступлении в публичную должность, во время работы, а также в случаях, когда требуется специальное наращивание потенциала. Несмотря на отсутствие специализированной подготовки, необходимой для занятия должностей, наиболее подверженных коррупции, проводится подготовка, направленная на повышение уровня осведомленности и знаний о рисках коррупции. Кроме того, кандидаты на должности уровня секретаря или эквивалентного уровня должны успешно выполнить программу подготовки управленческого персонала высокого уровня (то есть программу повышения

квалификации старших должностных лиц; пункт 2 с) статьи 19 Закона о гражданской службе).

Избирательная комиссия уполномочена проводить выборы всех уровней, осуществлять надзор и контроль за их проведением (статьи 245 и 246 Конституции). Квалификационные критерии для избрания на публичные должности определены в Конституции (пункт 1 статьи 64; статья 69; пункт 1 статьи 87; пункт 1 статьи 178; пункт 5 статьи 215; и пункт 5 статьи 216).

Члены Федерального парламента не должны занимать какие-либо другие должности, по которым предусматривается выплата вознаграждения или экономических льгот из государственных фондов (пункт 1 статьи 87 Конституции). Лица, осужденные за совершение определенных преступлений, таких как коррупция, участие в организованной преступности или отмывание денег, не могут выставлять свою кандидатуру на выборах любого уровня (статья 13 Закона о выборах в палату представителей 2017 года; статья 13 g) Закона о местных выборах 2017 года; статья 13 e) Закона о выборах в провинциальные ассамблеи; статья 12 e) Закона о выборах президента и вице-президента 2017 года; и статья 12 e) Закона о выборах в Национальную ассамблею 2018 года).

Каждая политическая партия и кандидат должны в течение 35 дней представить Избирательной комиссии сведения о расходах, понесенных в ходе избирательных процессов (статья 25 Закона об избирательной комиссии; пункт 5 статьи 64 Закона о местных выборах; пункт 4 статьи 72 Закона о выборах в палату представителей; пункт 4 статьи 62 Закона о выборах президента и вице-президента; статья 65 Закона о выборах в Национальную ассамблею). Избирательная комиссия устанавливает лимиты расходов, которые партии и кандидаты не должны превышать (статья 24 Закона об избирательной комиссии 2017 года). Однако на момент посещения страны в Непале не было конкретного законодательства о финансировании политических кампаний.

Ревизия счетов, находящихся в ведении политических партий, проводится в течение шести месяцев после окончания финансового года, и в течение одного месяца сведения об этих счетах представляются Избирательной комиссии (пункт 1 статьи 25 Закона об Избирательной комиссии 2017 года). Политическим партиям запрещается принимать определенные пожертвования, в частности, от правительства (пункт 2 статьи 38 Закона о политических партиях).

При выполнении административных функций органы власти должны соблюдать принципы прозрачности, объективности, подотчетности и честности (статья 6 Закона о благом управлении). Публичные должностные лица, имеющие конфликт интересов в конкретном вопросе, должны воздерживаться от принятия решений по этому вопросу (статья 18 Закона).

Публичные должностные лица должны запрашивать разрешение у правительства относительно принятия даров, пожертвований, подарков или вознаграждений, в том числе тех, которые предназначены для членов их семей (статья 47 Закона о гражданской службе), и не должны принимать предложения о трудоустройстве в любой сфере деятельности за рамками гражданской службы без разрешения правительства, за исключением литературной, научной или творческой работы (статья 48 Закона). Вместе с тем декларирование занятости в этих секторах или декларирование внеслужебной деятельности и выгод, в связи с которыми может возникать конфликт интересов, не является обязательным.

В Непале принят ряд кодексов поведения в публичном секторе, в частности, Положение о поведении работников гражданской службы, Кодекс поведения государственных прокуроров и Дипломатический кодекс поведения, среди прочего. Несоблюдение этих кодексов может привести к санкциям (пункты 4 и 5 статьи 23 Закона о благом управлении).

Хотя в публичном секторе отсутствуют конкретные каналы для представления сообщений, публичные должностные лица могут использовать общие каналы для представления сообщений, будучи защищены от преследования и мести (статья 29 Закона о праве на информацию). Однако они не обязаны сообщать о незаконных действиях.

Назначение судей осуществляется по рекомендации Судебного совета (статья 5 Закона о Судебном совете), а председатель Верховного суда назначается президентом по рекомендации Конституционного совета (статья 129 Конституции).

Судебный совет уполномочен выносить рекомендации или консультировать по таким вопросам, как назначение, перевод, дисциплинарные меры и увольнение в отношении судей, а также проводить расследования по заявлениям о превышении полномочий судьями. Его состав регулируется статьей 153 Конституции.

Вакантные должности районных судей заполняются с учетом выслуги лет, оценок квалификации и профессиональных навыков или результатов конкурсных экзаменов (статья 149 Конституции). Хотя судьи Высокого суда и Верховного суда не сдают конкурсные экзамены, их назначение основано на таких критериях, как выслуга лет, опыт, знания, эффективность, честность, беспристрастность и моральное поведение, среди прочего (статья 5 Закона о Судебном совете).

В Непале вступил в силу кодекс поведения судей, соблюдение которого судьями контролируется Судебным советом (статья 16 и пункт 1 d) статьи 33 Закона о Судебном совете). Несоблюдение этого кодекса может привести к увольнению (статья 101 Конституции). Совершение преступлений, таких как коррупция или отмывание денег, и нарушение норм профессионального поведения являются основанием для дисквалификации судей (статья 7 Закона о Судебном совете) и представляют собой проступок (пункт 1 статьи 11 Закона). Судьи Высокого суда или районного суда отстраняются от выполнения своих обязанностей в случае возбуждения против них дела на основании совершенного проступка (статья 23 Закона).

Судьи обязаны подавать декларацию об имуществе в течение 60 дней по окончании каждого финансового года (статья 29 Закона).

Функции Генерального прокурора и государственных прокуроров определены в Конституции (статья 158). Вместе с тем деятельность органов прокуратуры не регулируется конкретным законом. Государственные прокуроры в своей деятельности руководствуются Законом о гражданской службе и Положением о гражданской службе; их назначение, перевод и продвижение по службе осуществляется по рекомендации Комиссии по делам судебных органов (статья 154 Конституции), которая совместно с КРЗСП также контролирует осуществление дискреционного преследования прокурорами (статья 99 Национального уголовного кодекса).

Государственные прокуроры могут быть уволены в случае совершения ими коррупционных преступлений (статья 61 Закона о гражданской службе).

Публичные закупки и управление публичными финансами (статья 9)

Государственные (публичные) закупки регулируются Законом о государственных закупках и Положением о государственных закупках 2007 года, предусматривающими шесть способов закупочной деятельности: торги международного уровня, закупка с использованием конкурсных процедур, представление ценового предложения в запечатанных конвертах, прямые закупки, комитет потребителей или группа бенефициаров и механизмы выполнения работ сверх объема контракта (статьи 11, 15, 40, 41, 44 и 45 Закона о государственных закупках). Выбор способа в основном зависит от закупаемых товаров или услуг и их цены. Надзор за закупочными процессами осуществляет Управле-

ние по контролю государственных закупок, функции которого включают вынесение рекомендаций правительству в отношении поправок в политику и законы о закупках, выпуск технических указаний, предоставление консультаций по закупочному законодательству и представление годовых докладов о закупочной деятельности (статья 64 Закона).

Каждое государственное учреждение отвечает за свои собственные закупочные процессы, которые должны осуществляться работниками, имеющими требуемый уровень квалификации, знаний и подготовки (статья 7 Закона о государственных закупках). Описание закупаемых товаров должно подготавливаться на основе актуальных, объективных технических и качественных характеристик и функций (статья 4 Закона). Кроме того, представляемые на конкурс документы должны содержать всю соответствующую информацию для подготовки и представления конкурсных предложений, а также критерии и методика их оценки и отбора (пункт 2 b) статьи 13 Закона; правило 40 Положения о государственных закупках).

Существуют положения, регулирующие случаи конфликтов интересов, касающиеся должностных лиц, занимающихся государственными закупками, а также участников торгов или заявителей (пункты 1 c) и f) статьи 67 и пункт 3 статьи 62 Закона о государственных закупках).

Приглашения к участию на торгах должны публиковаться, в том числе на веб-сайте соответствующего учреждения или Управления по контролю государственных закупок, в течение 30 дней в случае приглашения на торги национального уровня или 45 дней в случае приглашения на торги международного уровня (статья 14 Закона о государственных закупках).

Участники торгов, считающие, что в решении о закупке, принятом государственным учреждением, имеется ошибка или нарушение, могут подать ходатайства о пересмотре на имя руководителя этого государственного учреждения в течение семи дней со дня, когда им стало известно об ошибке или нарушении, и до вступления в силу контракта на закупку (статья 47 Закона о государственных закупках; статьи 100–108 Положения о государственных закупках). В случае неудовлетворения претензии участник торгов может подать ходатайство о пересмотре в Комитет по пересмотру (статьи 48–50 Закона о государственных закупках), действующий в качестве апелляционного суда. Даже после исчерпания средств правовой защиты с участием Комитета по пересмотру участники торгов могут добиваться судебной защиты в рамках чрезвычайной юрисдикции суда.

Процесс подготовки национального бюджета начинается с получения бюджетных лимитов от Национальной комиссии по вопросам планирования. Министерство финансов подготавливает предложения для ежегодного законопроекта об ассигнованиях и представляет годовую смету обеим палатам Федерального парламента наряду со сметой расходов, выделенных для каждого министерства в предыдущем финансовом году (статья 119 Конституции). При определенных обстоятельствах может представляться дополнительная смета (статья 121 Конституции).

Управление Генерального ревизора уполномочено проводить ревизию счетов всех федеральных, провинциальных и местных государственных управлений с учетом, среди прочего, экономичности, эффективности, действенности и специфики счетов (статья 241 Конституции). Внутренний контроль и ревизия каждого министерства проводится комитетом внутреннего контроля, мандат которого заключается в сведении к минимуму финансовых рисков (статья 32 Закона о финансовых процедурах и налогово-бюджетной подотчетности). По сообщениям органов власти Непала, внебюджетные расходы не допускаются (на основании статьи 116 Конституции и статьи 24 (3) Закона о финансовых процедурах и налогово-бюджетной подотчетности).

Публичный учет должен соответствовать системе двойной записи и общепринятым принципам учета (статья 25 Закона о финансовых процедурах и налогово-бюджетной подотчетности). Руководитель каждого управления отвечает за обеспечение сохранности записей и счетов в течение десяти лет (добавление 4 к Правилам уничтожения государственных документов 1971 года) и подготовку финансовых отчетов (пункт 5 статьи 27 Закона). Подделка публичных документов является уголовным преступлением (статья 9 Закона о предупреждении коррупции).

Оцифрованы не все бухгалтерские книги, записи и финансовые отчеты.

Публичная отчетность; участие общества (статьи 10 и 13)

Право граждан Непала на получение доступа к информации регулируется статьей 27 Конституции и Законом о праве на информацию. Исключения из права на информацию делаются в соответствии с характером запрашиваемой информации, в том числе на базе соблюдения принципа неприкосновенности частной жизни, среди прочих оснований (пункт 3 статьи 3 Закона). Информация личного характера должна быть защищена (статья 28 Закона). В целях защиты и поощрения права на информацию была учреждена Национальная комиссия по информации (статья 11 Закона).

Граждане Непала могут запрашивать информацию у назначенных сотрудников по вопросам информации каждого учреждения, которые должны предоставить информацию в течение 15 дней, если она недоступна немедленно (статьи 6 и 7 Закона о праве на информацию). Плата за такую информацию зависит от стоимости ее предоставления (статья 8 Закона). В случае непредоставления информации, ее частичного предоставления или предоставления неверной информации можно подать жалобу (статьи 9 и 10 Закона).

Государственные учреждения, занимающиеся вопросами связи с общественностью, публикуют информацию в инициативном порядке, в том числе о предлагаемых услугах, процедурах, которые должны соблюдаться, ответственных сотрудниках и платежах (статья 25 Закона о благом управлении). Кроме того, государственные учреждения распространяют информацию о своих процессах функционирования и принятия решений через веб-сайты, периодические доклады, информационные справочники и брифинги для средств массовой информации.

Государственные органы должны обеспечивать простой и легкий доступ к информации (статья 4 Закона о праве на информацию). В связи с этим правительство выпустило руководящие указания по упрощению процедур, предусмотренных Законом о благом управлении. В целях расширения доступа к информации для граждан большинство государственных учреждений организовали горячие линии и регулярно обновляют информацию на своих веб-сайтах.

Правительство, конституционные органы и учреждения центрального уровня должны представлять годовые доклады о своей работе, реализованных программах и достижениях (статьи 53 и 294 Конституции; статья 41 Закона о благом управлении). В Непале не публикуется информация о коррупционных рисках в системе государственного управления страны.

Основными правовыми документами, регламентирующими функционирование гражданского общества, являются Закон о регистрации общественных объединений 1977 года и Закон о Совете по вопросам социального обеспечения 1992 года. Перед тем как приступить к реализации мер, вызывающих обеспокоенность общественности, правительство может проводить консультации с гражданским обществом и заинтересованными сторонами (статья 20 Закона о благом управлении). В Непале налажено тесное сотрудничество с гражданским обществом и имеются примеры консультаций, которые проводились в ходе подготовки проектов правовых и директивных документов.

В целях поощрения диалога по вопросам коррупции КРЗСП был создан ряд «гражданских коллегий». Кроме того, КРЗСП, Национальный надзорный центр и Национальная комиссия по информации провели ряд мероприятий в целях содействия нетерпимости к коррупции и повышения осведомленности общественности.

О коррупционных деяниях и других преступлениях, охватываемых Конвенцией, можно сообщить, в том числе анонимно, КРЗСП различными способами, в частности, по телефону, факсу, почте, электронной почте или через веб-сайт КРЗСП. Кроме того, любое лицо, обладающее информацией о совершении преступлений, связанных с отмыванием денег, может предоставить ее Департаменту по расследованию отмывания денег (статья 13 Закона о предотвращении отмывания денег).

Частный сектор (статья 12)

Компании обязаны включать в меморандум и устав имена своих учредителей и акционеров, сведения о процедурах созыва общего собрания и о полномочиях и обязанностях совета директоров (статьи 19–22 Закона о компаниях).

Частные компании должны представлять Управлению регистратора компаний заверенную ревизором копию каждого годового финансового отчета в течение шести месяцев после окончания финансового года (статьи 80 и 81 Закона о компаниях). Вместе с тем они не обязаны публиковать свой устав или свои финансовые отчеты, которые доступны только для заинтересованных сторон, имеющих явный интерес к деятельности компании, и от них не требуется представлять Управлению регистратора компаний информацию о бенефициарном владении.

Частные компании должны назначить лицензированного ревизора, который должен удостоверить балансовую ведомость, отчет о прибылях и убытках и отчет о движении денежных средств (статьи 111 и 115 Закона о компаниях). Основания для дисквалификации лиц, назначенных в качестве ревизоров, изложены в статьях 111 и 112 Закона. Управление регистратора компаний имеет право запрашивать пояснения и изучать документы, представленные компаниями (статья 120 Закона).

Счета и финансовая отчетность должны подготавливаться в соответствии с системой двойной записи, отвечать стандартам учета, принятым компетентным органом, и храниться в течение пяти лет (статья 108 и пункт 8 статьи 109 Закона о компаниях). В отношении директоров или должностных лиц, которые скрывают, допускают порчу или не обеспечивают сохранность такой документации, предусматриваются санкции (статья 160 Закона). Однако под явный запрет попадают не все действия, о которых идет речь в пункте 3 статьи 12 Конвенции.

Хотя частные компании не обязаны внедрять правила корпоративного управления, юридические лица могут получать вознаграждение за сотрудничество в расследовании дел о коррупции (статья 58 Закона о предупреждении коррупции). В секторальных законодательных актах устанавливаются стандарты и процедуры обеспечения честности и неподкупности и предусматривается учреждение ряда регулирующих органов, уполномоченных контролировать соблюдение, такие как Институт дипломированных бухгалтеров в соответствии с Законом о дипломированных бухгалтерях, Департамент кооперативов в соответствии с Законом о кооперативах, Совет по страхованию в соответствии с Законом о страховании или Непал Растра банк в соответствии с Законом о Непал Растра банке. Торгово-промышленной палатой Непала утвержден кодекс поведения предпринимателей для связанных с ней структур.

Даже несмотря на отсутствие прямого запрета на вычет из налогообложения расходов, представляющих собой взятки, вычет таких расходов из налого-

обложения, согласно информации государственных органов, невозможен, поскольку Закон о подоходном налоге такие вычеты не предусматривает.

Меры по предупреждению отмывания денег (статья 14)

Правовой режим Непала по борьбе с отмыванием денег регулируется главным образом Законом о предупреждении отмывания денег и Правилами по предупреждению отмывания денег 2016 года, а также постановлениями, положениями и руководящими указаниями, выпущенными Группой финансовой информации, Непал Растра банком, Комиссией по ценным бумагам Непала, Советом по страхованию и другими контролирующими органами (согласно статье 7U (2) Закона о предупреждении отмывания денег).

В целях соблюдения требований о борьбе с отмыванием денег все финансовые учреждения и установленные нефинансовые предприятия и профессиональные образования (то есть нефинансовые учреждения согласно статье 2 с) Закона о предупреждении отмывания денег) должны иметь действующие внутренние системы по борьбе с отмыванием денег, в том числе те, которые предусматривают идентификацию клиентов и бенефициарных собственников, постоянный мониторинг операций, применение более строгих мер должной осмотрительности к клиентам, счетам и операциям, относящимся к категории высокого риска, а также ведение учета и сообщение о подозрительных операциях (см. раздел, посвященный статье 52, ниже).

Статья 7L Закона о предупреждении отмывания денег требует от финансовых учреждений, в том числе от компаний, занимающихся денежными переводами, включать точную информацию об отправителе и получателе при совершении электронных переводов средств. Эта же статья также требует от финансовых учреждений — посредников и получателей обеспечивать получение такой информации. От финансовых учреждений также требуется применять процедуры выявления рисков, с тем чтобы определить, следует ли исполнить, отклонить или приостановить перевод средств в случае неполной информации о плательщике и получателе.

Статья 7T Закона о предупреждении отмывания денег устанавливает органы, осуществляющие функции надзора за выполнением требований по борьбе с отмыванием денег, для каждого субъекта отчетности. К ним относятся Непал Растра банк, Комиссия по ценным бумагам Непала, Совет по страхованию, Государственная нотариальная палата, Институт дипломированных бухгалтеров Непала и Совет адвокатов Непала.

Надзор за деятельностью установленных нефинансовых предприятий и профессиональных образований нуждается в совершенствовании.

Проведение национальной оценки рисков было одной из десяти целей Национальной стратегии и плана действий Непала по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма на 2011–2016 годы. Национальная оценка рисков была завершена в Непале в 2016 году и в настоящее время проводится ее обзор в соответствии со стратегическим планом Непал Растра банка на 2017–2021 годы. Непал принял меры по устранению основных выявленных рисков.

В 2008 году свою работу начала Группа финансовой информации, учрежденная в качестве функционально независимого и автономного отдела Непал Растра банка. Она получает и анализирует сообщения о подозрительных сделках и другую информацию, касающуюся отмывания денег, финансирования терроризма и основных правонарушений, и направляет результаты такого анализа Департаменту по расследованию отмывания денег и другим следственным органам и иностранным подразделениям финансовой разведки (статья 9 Закона о предупреждении отмывания денег). В 2015 году Группа финансовой информации присоединилась к Эгмонтской группе.

Надзорные и правоохранительные органы по борьбе с отмыванием денег сотрудничают друг с другом и обмениваются информацией как на национальном, так и на международном уровне (статьи 7U, 10 и 12 Закона о предупреждении отмывания денег; статья 85 Закона о Непал Растра банке).

В Непале принята система письменного декларирования наличности и ценных бумаг на предъявителя на сумму, равную или превышающую 5000 долл. США или эквивалентную сумму в другой валюте, при въезде в страну или выезде из страны (глава 6A Закона о предупреждении отмывания денег). Однако эта система не функционирует должным образом. Законом о предупреждении отмывания денег предусматривается конфискация наличных средств и ценных бумаг на предъявителя, если они имеют отношение к правонарушению или в случае недекларирования или недостоверного декларирования, а также наложение штрафа в размере, эквивалентном конфискованной сумме (статья 29B Закона о предупреждении отмывания денег).

Непал принял меры, включая поправки к Закону о предупреждении отмывания денег, для устранения многих недостатков, выявленных в докладе о взаимной оценке, выпущенном Азиатско-Тихоокеанской группой по борьбе с отмыванием денег в 2011 году, в том числе те, которые имеют отношение к предупредительным мерам и надзору.

Непал активно содействует развитию и укреплению регионального и международного сотрудничества в области борьбы с отмыванием денег, в частности путем активного участия в деятельности Азиатско-Тихоокеанской группы по борьбе с отмыванием денег, Эгмонтской группы и Межучрежденческой сети по вопросам возвращения активов для Азии и Тихого океана.

2.2. Успешные результаты и виды практики

- В Непале созданы «гражданские коллегии» в целях поощрения диалога по вопросам коррупции (статья 13).

2.3. Трудности в осуществлении

Органам власти Непала рекомендуется:

- рассмотреть вопрос о разработке и внедрении механизма контроля и оценки в целях обеспечения актуальности национальных антикоррупционных правовых инструментов и административных мер (пункт 3 статьи 5);
- обеспечить необходимую независимость Национального надзорного центра (пункт 2 статьи 6);
- использовать должности, определенные как «наиболее подверженные коррупции» в своих национальных оценках рисков и разработать надлежащие процедуры отбора, подготовки кадров для занятия таких должностей и ротации, в надлежащих случаях, таких кадров на таких должностях (пункт 1 статьи 7);
- рассмотреть возможность принятия специального законодательства о финансировании политических кампаний (пункт 3 статьи 7);
- стремиться укреплять правовые рамки в области конфликтов интересов, в том числе путем принятия всеобъемлющего закона по данному вопросу (пункт 4 статьи 7);
- стремиться к тому, чтобы публичные должностные лица были обязаны представлять декларации, среди прочего, о своей внеслужебной деятельности, занятости, инвестициях, активах и выгодах, в связи с которыми могут возникать конфликты интересов (пункт 5 статьи 8);
- рассмотреть возможность публикации периодических отчетов об опасностях коррупции в публичной администрации (статья 10 с);

- обеспечить надлежащее применение критериев отбора судей Высокого суда и Верховного суда по рекомендации Судебного совета (пункт 1 статьи 11);
- содействовать прозрачности в частном секторе, в том числе путем введения требований в отношении представления компаниями идентификационных данных своих бенефициарных собственников Управлению регистратора компаний (пункты 1 и 2 статьи 12);
- принять эффективные меры для введения запрета на создание неофициальной отчетности, проведение неучтенных или неправильно зарегистрированных операций, ведение учета несуществующих расходов и ввод обязательств с неправильной идентификацией их объектов (пункт 3 статьи 12);
- установить однозначный запрет на вычет из налогообложения расходов, представляющих собой взятки (пункт 4 статьи 12);
- принять необходимые меры по совершенствованию надзора за деятельностью установленных нефинансовых предприятий и профессиональных образований в целях борьбы с отмыванием денег (пункт 1 а) статьи 14);
- рассмотреть вопрос об укреплении системы обязательного декларирования трансграничных перемещений наличных средств и ценных бумаг на предъявителя (пункт 2 статьи 14).

2.4. Выявленные потребности в технической помощи для улучшения осуществления Конвенции

- Нарращивание потенциала должностных лиц, работающих в КРЗСП, Национальном надзорном центре и Управлении по контролю публичных закупок в целях обновления их знаний в отношении новых тенденций и успешных видов практики.

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)

Помимо соответствующих двусторонних и многосторонних договоров, участником которых является Непал, вопросы возвращения активов регулируются в основном общими положениями о международной правовой помощи Закона о взаимной правовой помощи, Закона о конфискации и Закона о предупреждении отмывания денег.

Центральным органом по оказанию взаимной правовой помощи является Министерство права, юстиции и по делам парламента. Запросы следует направлять по дипломатическим каналам (статья 19 Закона о взаимной правовой помощи).

Непал может сотрудничать в области возвращения активов на основе взаимности и независимо от наличия договора, за исключением случаев приведения в исполнение решений иностранных судов (статья 3 (2) Закона). В рамках такого 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. В отсутствие соответствующего соглашения Непал применяет положения Конвенции напрямую.

Непал никогда не получал и не направлял запросов в отношении возвращения активов.

Непал может в добровольном порядке предоставлять информацию другим государствам и делал это в прошлом. Статья 10 (2) Закона о предупреждении отмывания денег прямо предусматривает возможность обмена информацией в добровольном порядке. Группа финансовой информации подписала со своими иностранными партнерами 16 меморандумов о взаимопонимании по вопросам сотрудничества, в том числе по вопросам обмена информацией в добровольном порядке. Непальские органы власти также обмениваются информацией по собственной инициативе по каналам Эгмонтской группы и Интерпола.

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

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

На финансовые учреждения и установленные нефинансовые предприятия и профессиональные образования распространяются требования по борьбе с отмыванием денег в соответствии с Законом о предупреждении отмывания денег и соответствующими постановлениями, положениями и руководящими указаниями, выпущенными надзорными органами, включая Правила по предупреждению отмывания денег.

Эти требования охватывают меры по обеспечению должной осмотрительности, включая идентификацию и верификацию клиентов (статья 7A Закона о предупреждении отмывания денег), идентификацию бенефициарных собственников (статья 7C Закона), постоянный мониторинг операций и периодическое и постоянное обновление данных (статья 7I Закона), ведение учета (в течение пяти лет; статья 7R Закона) и сообщение о подозрительных операциях Группе финансовой информации (статья 7S Закона). Эти требования также включают проведение оценки рисков отмывания денег и принятие надлежащих мер для управления этими рисками (статья 7D Закона) и применение более жестких мер должной осмотрительности в отношении клиентов, счетов и операций, относящихся к группе высокого риска, в том числе в отношении счетов, принадлежащих национальным и иностранным политически значимым лицам и членам их семей и близких партнеров (статья 7B Закона). За несоблюдение требований предусмотрены соответствующие санкции (статья 7V Закона).

Статья 7E Закона о предупреждении отмывания денег посвящена применению более жестких мер должной осмотрительности в отношении клиентов. Группа финансовой информации выпустила в январе 2020 года руководящие указания, касающиеся сообщения о подозрительных операциях, в которых содержатся подробные инструкции в отношении лиц, счетов и операций, требующих особого внимания. Статья 7U (2) Закона позволяет регулирующим органам уведомлять финансовые учреждения, по просьбе другого государства-участника или по своей собственной инициативе, о личности конкретных физических или юридических лиц, в отношении счетов которых от таких учреждений будет ожидается применение более жестких мер контроля, в дополнение к тем лицам, личности которых финансовые учреждения могут установить в ином порядке.

Закон о предупреждении отмывания денег запрещает создание и функционирование фиктивных банков. Он также запрещает финансовым учреждениям иметь деловые отношения с фиктивными банками или с учреждениями, позволяющими проводить операции с фиктивными банками (статьи 7 и 7M Закона).

В Непале создана система раскрытия финансовой информации относительно публичных должностных лиц с бумажным документооборотом. Однако поставленная перед этой системой цель достигается, по-видимому, неэффективно. Статья 50 Закона о предупреждении коррупции и статья 54 Закона о гражданской службе требуют от всех публичных должностных лиц, будь то

назначенных, выдвигающих свою кандидатуру или выбранных на публичную должность, подавать в течение 60 дней после вступления в публичную должность, а затем в течение 60 дней по окончании каждого финансового года обновленные декларации об имуществе, зарегистрированном на их имя или на имя членов их семей с указанием источников или доказательства происхождения этих активов. Закон о предупреждении коррупции и Закон о гражданской службе не требуют подачи такой декларации по окончании службы. Кроме того, приведенное в Законе о гражданской службе определение семьи, которое распространяется, среди прочего, на дедушек, бабушек, матерей и тестей (свекров), представляется, слишком широким.

Хотя Закон о предупреждении коррупции и Закон о гражданской службе, не определяют понятие «имущество», о котором следует сообщать, и не охватывают обязательства, форма декларации об имуществе охватывает недвижимое имущество; наличные средства, драгоценности, золото, серебро и т. д., акции и остатки средств на банковских счетах; и сведения об ипотечном кредите, заемных средствах и ссудах.

В июле 2018 года в издании Gazette («Вестник») было опубликовано уведомление, в котором были определены различные органы и учреждения, именуемые как «соответствующие ведомства», уполномоченные получать декларации.

Национальный надзорный центр собирает от соответствующих ведомств имена лиц, которые представили или не представили декларацию об имуществе, и направляет такие сведения КРЗСП, которая публикует на своем веб-сайте информацию о количестве должностных лиц, которые не подали свои декларации, и налагает на них штраф.

Декларации имеют конфиденциальный характер, и ни одному органу не разрешается проверять их содержание, за исключением КРЗСП в связи с проведением расследований и направлением запросов. В таких случаях Закон о предупреждении коррупции не исключает возможности обмена информацией с иностранными компетентными органами. В качестве исключения, декларации премьер-министра и членов кабинета министров публикуются на основании решения кабинета.

Статья 16 Закона об иностранной валюте требует от непальских граждан, проживающих в Непале, получать разрешение от Непал Растра банка до открытия банковского счета в иностранном государстве. Хотя это положение применяется к непальским публичным должностным лицам, проживающим в Непале, оно не охватывает лиц, которые проживают за рубежом (таких как дипломаты), и не распространяется на ситуации, когда у публичных должностных лиц нет счета в иностранном банке, открытого на его или ее имя, но имеется право подписи, или другое полномочие в его отношении.

Группа финансовой информации получает сообщения о подозрительных операциях, о пороговых сделках и таможенные декларации и имеет широкий доступ к источникам информации для сбора оперативной финансовой информации. Представляется, что Группа располагает достаточными людскими, финансовыми и техническими ресурсами для надлежащего выполнения своей работы.

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

Национальный гражданский кодекс прямо предоставляет судам, находящимся в юрисдикции Непала, право выносить решения в ходе разбирательства и разрешать споры, возникающие в связи с делами между иностранным государством и другим лицом в отношении имущества, находящегося в Непале (статьи 692 и 718). Это позволяет иностранным государствам, согласно ста-

ть 288 Кодекса о правах собственников и статье 274 о подлежащей выплате компенсации, предъявлять в суды Непала гражданские иски об установлении правового титула или права собственности на имущество или требовать компенсации ущерба. Вместе с тем срок давности в таких случаях, согласно статье 275 Кодекса, составляет три месяца со дня, когда стало известно о совершении противоправного действия или деяния, который может быть недостаточным в контексте дел по возвращению активов.

При вынесении решений о конфискации национальные суды могут удовлетворять иск другого государства в качестве законного владельца имущества, приобретенного путем совершения правонарушения (статья 167 Национального уголовно-процессуального кодекса; статья 12 Закона о конфискации).

Статьи 3 (2) и 23 Закона о взаимной правовой помощи допускают исполнение постановлений о замораживании или конфискации, вынесенных судом иностранного государства на основании двустороннего договора.

В Непале действует общий принцип, заключающийся в том, что конфискация производится на основании обвинительного приговора по уголовному делу. В качестве исключения, статья 43 Закона о предупреждении отмывания денег допускает конфискацию без вынесения обвинительного приговора в случае смерти лица, подозреваемого в отмывании денег. Кроме того, Закон о взаимной правовой помощи не обуславливает исполнение постановлений о конфискации, вынесенных иностранными судами, наличием обвинительного приговора. Органы власти Непала объяснили, что они могут приводить в исполнение постановления иностранных судов о конфискации, не связанные с лишением свободы, хотя таких случаев в прошлом не было.

Непальские суды могут также вынести постановление о конфискации имущества иностранного происхождения в рамках рассмотрения дела о преступлении, связанном с отмыванием денег (статья 34 в сочетании со статьей 5А Закона о предупреждении отмывания денег).

Непальские компетентные органы могут замораживать или налагать арест на имущество по просьбе другого государства (статья 5 d) и g) Закона о взаимной правовой помощи).

Непальские органы власти могут также сохранять имущество для целей конфискации в отсутствие запроса от другого государства на основании общих положений о замораживании и наложении ареста Закона о конфискации (статья 4). Закон предусматривает создание департамента управления доходами (статьи 13 и 14). Выполнение функций этого департамента до его создания было поручено отделу по вопросам внутреннего управления Министерства внутренних дел. Департамент был создан в октябре 2021 года в рамках этого же Министерства.

В Законе о взаимной правовой помощи конкретно определяется информация, подлежащая включению в запросы об оказании правовой помощи, направляемые Непалу. Закон предусматривает возможность отказа в просьбе, если имущество имеет минимальную стоимость (менее 100 000 непальских рупий), но только если запрашиваемая помощь касается дела гражданского характера (статья 4 а)).

Хотя Непал никогда не получал запроса о принятии обеспечительных мер, в случае поступления такового Закон о взаимной правовой помощи не препятствует стране в том, чтобы она изложила запрашивающему государству свои доводы в пользу продолжения осуществления действия таких мер до их отмены.

Закон о конфискации (статьи 12 и 27) и Закон об отмывании денег (статья 34) предусматривают предоставление общей защиты добросовестным третьим лицам в делах о конфискации. Такая защита распространяется на конфискацию в соответствии с запросом другого государства.

Возвращение активов и распоряжение ими (статья 57)

В соответствии с Законом о конфискации конфискованные активы передаются Фонду управления доходами от преступлений (статья 22). Фонд, среди прочего, делит с соответствующей страной вырученную на аукционе сумму конфискованного имущества или средств совершения преступления согласно постановлению или решению иностранного суда (статья 24 (1) (4)) и также возвращает конфискованные активы соответствующим лицам согласно постановлению суда (статья (1) с)). Конфискованные активы могут также использоваться для укрепления правовой и институциональной базы уголовного правосудия (статья 24 (2)). Хотя суд должен вынести постановление о возвращении конфискованных активов соответствующим лицам при наличии законных прав добросовестных третьих лиц (статья 12 (3)), Закон предусматривает совместное распоряжение активами, расположенными в Непале и конфискованными по решению иностранного суда в соответствии с соглашением, заключенным между Непалом и соответствующей страной. В отсутствие такого соглашения правительство Непала будет самостоятельно принимать решение по данному вопросу (статья 29).

В соответствии с Законом о взаимной правовой помощи запрашивающее государство должно нести все расходы, понесенные Непалом при оказании взаимной правовой помощи. На практике Непал никогда не обращался по поводу затрат, понесенных при оказании такой помощи.

3.2. Успешные результаты и виды практики

- Непал 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, Эгмонтской группы и Межучрежденческой сети по вопросам возвращения активов для Азии и Тихого океана. (пункт 2 статьи 52).

3.3. Трудности в осуществлении

Органам власти Непала рекомендуется:

- рассмотреть вопрос об обзоре и укреплении своей системы раскрытия финансовой информации, чтобы сделать ее эффективной и действенной (пункт 5 статьи 52);
- рассмотреть возможность принятия таких мер, какие могут потребоваться в целях установления для всех соответствующих публичных должностных лиц, имеющих интерес или право подписи, или другое уполномочие в отношении какого-либо финансового счета в какой-либо иностранной стране, требования сообщать об этом надлежащим органам и вести надлежащую отчетность, касающуюся таких счетов (пункт 6 статьи 52);
- рассмотреть вопрос о проведении обзора своего правового положения о сроке давности (статья 275 Национального гражданского кодекса) в целях установления более длительного и достаточного срока давности для предъявления гражданских исков иностранными государствами в суды Непала, с тем чтобы установить правовой титул или право собственности на имущество или требовать компенсации ущерба (статья 53 а) и б));
- рассмотреть вопрос о принятии мер в целях создания возможности для конфискации без вынесения приговора в рамках уголовного производства по делам, когда преступник не может быть подвергнут преследованию по причине смерти, укрывательства или отсутствия или в других соответствующих случаях (пункт 1 с) статьи 54);
- рассматривать Конвенцию в качестве необходимой и достаточной договорно-правовой основы для приведения в исполнение постановлений о

конфискации, вынесенных судом другого государства-участника (пункт 1 а) статьи 54 и пункт 6 статьи 55);

- прямо предусмотреть возможность возвращения активов и распоряжения ими в соответствии с положениями пункта 3 статьи 57 Конвенции (пункты 1 и 3 статьи 57).

3.4. Выявленные потребности в технической помощи для улучшения осуществления Конвенции

- Специализированная подготовка сотрудников соответствующих учреждений по вопросам оказания взаимной правовой помощи и возвращения активов (статья 51).
 - Техническая помощь в целях оказания поддержки недавно созданному Департаменту управления доходами (пункт 2 с) статьи 54).
-