



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

Distr.: General
27 July 2023
Russian
Original: Spanish

**Группа по обзору хода осуществления
Возобновленная четырнадцатая сессия
Вена, 4–8 сентября 2023 года
Пункт 4 повестки дня
Ход осуществления Конвенции Организации
Объединенных Наций против коррупции**

Резюме

Записка Секретариата

Добавление

Содержание

	<i>Стр.</i>
II. Резюме	2
Гондурас	2



II. Резюме

Гондурас

1. Введение. Обзор правовой и институциональной основ Гондураса в контексте осуществления Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции

Обзор хода осуществления Гондурасом глав III и IV Конвенции был проведен в четвертом году первого цикла обзора, и резюме этого обзора было опубликовано 19 декабря 2015 года ([CAC/COSP/IRG/II/4/1/Add.28](#)).

Правовая система страны основана на традициях континентального права. В Гондурасе используется монистическая система применения международных договоров (ст. 16 Конституции). Соответственно, Конвенция рассматривается как неотъемлемая часть правовой системы и в случае возникновения коллизий она имеет приоритет перед внутренним законодательством (ст. 18 Конституции).

Законодательство, посредством которого реализуются главы II и V Конвенции, включает Закон о государственных закупках, Закон о прозрачности и доступе к публичной информации, Закон о гражданской службе, Закон Гондураса о выборах, Специальный закон о противодействии отмыванию денежных средств, Закон об окончательном лишении права собственности на активы незаконного происхождения, а также другие законодательные акты.

В основу правовой системы Гондураса положен принцип разделения трех ветвей власти (законодательной, исполнительной и судебной). Основными ведомствами, на которые возложены функции по предупреждению и пресечению коррупции, являются: министерство по вопросам обеспечения прозрачности¹, Высшая счетная палата, Институт по вопросам доступа к публичной информации, Государственная прокуратура, Управление Генерального прокурора Республики, Подразделение финансовой разведки, Центральный банк Гондураса, Национальная комиссия по регулированию банковской деятельности и страхования и специальная прокурорская группа по борьбе с коррупционными сетями.

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 Гондурасе существует Закон о прозрачности и доступе к публичной информации, соблюдение которого является обязательным для всех учреждений, на которые распространяется его действие (ст. 3, п. 4). Вместе с тем по состоянию на период посещения никакой эффективной, скоординированной антикоррупционной политики в понимании, заложенном в Конвенции, в стране не проводилось.

В Гондурасе также действует Закон о выработке концепции развития страны и принятии национального плана развития Гондураса (Концепция развития страны на период до 2038 года и Национальный план развития на период до 2022 года), который содержит специальные положения о прозрачности, эффективном управлении и участии граждан. По состоянию на период посещения Гондурас находился в процессе завершения реализации четвертого Плана действий открытого государства Гондурас на 2018–2020 годы, и власти страны

¹ Изменения, произошедшие после посещения страны: власти Гондураса сообщили, что после вступления в силу Исполнительного указа № РСМ-05-2022 министерство по вопросам обеспечения прозрачности было упразднено, а вместо него было учреждено министерство по вопросам обеспечения прозрачности и борьбы с коррупцией.

приступили к разработке пятого плана на период 2020–2022 годов, сроки реализации которого были продлены в связи с пандемией коронавирусного заболевания (COVID19).

В Гондурасе реализуются инициативы и практические меры по предупреждению коррупции, например, подготовка сотрудников по вопросам обеспечения честности, этического поведения, прозрачности и подотчетности, организуемая Высшей счетной палатой с помощью комитетов по обеспечению честности и этического поведения публичных служащих, создание которых предусмотрено во всех учреждениях и органах публичного сектора (ст. 4 Положений об учреждении и функционировании комитетов по обеспечению честности и этического поведения публичных служащих).

Несмотря на заверения властей о том, что периодические оценки правовых документов и административных мер для определения их соответствия задачам борьбы с коррупцией имеют место, никакого конкретно разработанного плана проведения таких оценок предоставлено не было.

Гондурас участвует в региональных и глобальных антикоррупционных инициативах, например в инициативах, реализуемых под эгидой Организации американских государств, Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денежных средств в Латинской Америке и Партнерства «Открытое правительство».

Задачи продвижения и формирования культуры честности и неподкупности и этического поведения публичных служащих, а также укрепления механизмов предупреждения коррупции возложены на Высшую счетную палату (ст. 37, пп. 5 и 6, Органического закона о Высшей счетной палате). Три члена Палаты избираются Национальным конгрессом большинством в две трети голосов от общего количества депутатов, и каждый из них по очереди занимает место ее председателя (ст. 9 Органического закона). Высшая счетная палата обладает финансовой, функциональной и административной самостоятельностью (ст. 6 Органического закона) и представляет проект своего бюджета на утверждение Национального конгресса (ст. 30 Органического закона). Во время посещения страны было отмечено, что для обеспечения надлежащего функционирования Палаты ее бюджет необходимо увеличить.

Министерство по вопросам обеспечения прозрачности уполномочено содействовать надлежащей реализации национальной политики в этой области, поощрять и законодательно закреплять принимаемые для этого меры, а также оказывать помощь Президенту Республики в разработке, продвижении, координации, реализации и оценке соответствующих стратегий (ст. 1, 2 и 10 Исполнительного указа № РСМ-111-2020).

В ходе посещения страны внимание властей Гондураса было вновь обращено на их обязательство направить информацию, предусмотренную пунктом 3 статьи 6 Конвенции.

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

В Гондурасе действуют Закон о гражданской службе и положения о порядке его применения, которые регулируют процедуры набора, приема на работу, прохождения службы, перевода на другие должности, взаимной замены и продвижения по службе части гражданских служащих на основе таких принципов, как безупречность работы и равное отношение (ст. 1 Закона; ст. 55, 57, 183–203 и 261–286 Положений о порядке применения Закона о гражданской службе), однако на значительное число должностных лиц, включая сотрудников дипломатического корпуса и консульской службы, лиц, защищенных Органическим законом об образовании, или членов советов директоров децентрализованных органов, действие этих положений не распространяется (ст. 3 Закона о гражданской службе), и, кроме того, в стране не принят никакой конкретный

закон о свободном найме персонала. По состоянию на период посещения в Гондурасе шел процесс пересмотра правил приема на работу государственных служащих руководящего звена. Порядок выхода в отставку гражданских служащих регулируется, в частности, статьями 21–25 Закона о выходе в отставку и пенсионном обеспечении сотрудников и должностных лиц органов исполнительной власти.

В Гондурасе не определены должности, особо уязвимые с точки зрения коррупции, что не отвечает целям пункта 1(b) статьи 7 Конвенции.

Отбор персонала публичного сектора, на который распространяется Закон о гражданской службе, осуществляется путем проведения конкурсных экзаменов, за исключением особых случаев, когда учитывается послужной список претендентов (ст. 22 Закона; ст. 7 Положений о порядке применения Закона о гражданской службе). Условия, которые должны быть соблюдены для того, чтобы иметь право быть назначенным на публичную должность, подпадающую под действие Закона, должны быть опубликованы в различных средствах массовой информации (ст. 24 Закона). Органом, ответственным за планирование, разработку и внедрение методов уведомления о вакансиях и тестирования, которые используются в процессе отбора кандидатов, является Главное управление по делам гражданской службы (ст. 22 и 23 Закона; ст. 59 Положений о порядке применения Закона о гражданской службе).

Комитеты по обеспечению честности и этического поведения публичных служащих организуют для публичных должностных лиц программы обязательной подготовки с целью формирования культуры соблюдения принципов честности и неподкупности и этических норм. Вместе с тем в Гондурасе не внедрены специальные процедуры отбора и подготовки лиц для занятия должностей, особо уязвимых с точки зрения коррупции.

Оплата труда публичных должностных лиц регулируется в соответствии со шкалой окладов (ст. 16–19 Закона о гражданской службе), которая периодически пересматривается.

В Гондурасе критерии получения права претендовать на выборные публичные должности предусмотрены Конституцией и Законом Гондураса о выборах, включая также отдельные оговорки в отношении недопустимости занятия должности по причине родственных отношений (ст. 198, ст. 199, пп. 10 и 11, и ст. 238 Конституции; ст. 183 и 214 Закона). Лица, имеющие задолженность перед государством, к избранию на должности депутатов не допускаются (ст. 199, п. 13, Конституции).

Закон о финансировании, прозрачности и контроле расходования средств политических партий и кандидатов декларирует прозрачность в качестве основополагающего принципа финансирования политических партий и кандидатов (ст. 2). Каждое лицо имеет право на доступ к информации, касающейся выборов на соответствующие должности в учреждениях, на которые распространяется действие этого Закона, и такая информация должна публиковаться на Едином портале информационной прозрачности (ст. 35 и 37 Закона о финансировании, прозрачности и контроле расходования средств политических партий и кандидатов; ст. 13 и 14 Закона о прозрачности и доступе к публичной информации).

Финансирование политических партий и кандидатов осуществляется за счет публичных и частных взносов, средства от которых должны размещаться на отдельных банковских счетах, и для их учета должны использоваться отдельные системы (ст. 11, 17–27 и 40 Закона о финансировании, прозрачности и контроле расходования средств политических партий и кандидатов). Установлен верхний предел сумм пожертвований, и те из них, которые превышают 120 минимальных размеров оплаты труда, должны оплачиваться чеком или банковским переводом (ст. 17, 22 и 23 Закона). Все частные пожертвования должны быть подтверждены печатными документами, которые должны содержать, в частности, информацию о личности доноров (ст. 25 Закона). Кроме того, в

отношении частных пожертвований действуют определенные ограничения, в том числе запрет на пожертвования со стороны публичных должностных лиц или сотрудников органов публичной администрации, если только они не имеют на это соответствующего разрешения, а также со стороны государственных предприятий или компаний с государственным участием (ст. 24 Закона).

Проверка происхождения, сумм, назначения и использования публичных и частных средств, а также контроль за их расходованием и применение соответствующих санкций возложены на Верховный суд по вопросам проведения выборов (ст. 3 и ст. 5, п. 20, Закона о финансировании, прозрачности и контроле расходования средств политических партий и кандидатов). Штрафы за несоблюдение требования о представлении отчетов о финансировании политических кампаний составляют от 5 до 15 минимальных размеров оплаты труда (ст. 56 Закона).

В Гондурасе публикуют список публичных служащих, не представивших в Высшую счетную палату декларации о своих доходах, активах и обязательствах. В контракты, заключаемые государственными учреждениями, должна включаться оговорка об обязательном соблюдении норм деловой этики (Постановление № SE-037-2013).

Ответственность за обеспечение надлежащего выполнения публичными служащими своих обязанностей и за продвижение политики и стандартов поведения, которые должны служить для них ориентиром, возложена на Высшую счетную палату, которой помогают в этом деле комитеты по обеспечению честности и этического поведения публичных служащих (ст. 53 и 55 Органического закона о Высшей счетной палате). Положения Органического закона закрепляют этические ценности, которыми должны руководствоваться публичные должностные лица, включая честность и добросовестность, надлежащее поведение и дисциплину (ст. 56 Положений о порядке применения Органического закона).

В Гондурасе приняты Кодекс этического поведения публичных служащих (Указ № 36-2007) и соответствующие положения о порядке его применения (на административном пленарном заседании № 06/2015 Высшей счетной палаты), которые распространяются на все категории государственных служащих и соблюдение которых является обязательным (ст. 1 и 4 Кодекса). Кодекс и положения о порядке его применения закрепляют стандарты этического поведения, соответствующие обязательства и запреты, устанавливают, в каких случаях лицо лишается права занимать публичную должность, а также содержат предписания, касающиеся коллизий интересов и порядка действий при получении даров и других выгод. В некоторых учреждениях приняты собственные кодексы поведения, которые, однако, не должны противоречить Кодексу этического поведения.

Высшая счетная палата обеспечивает подготовку по вопросам соблюдения Кодекса этического поведения публичных служащих организуя для этого учебные курсы и семинары.

Нарушение Кодекса этического поведения публичных служащих считается дисциплинарным проступком, влекущим за собой применение дисциплинарных процедур, предусмотренных разделом IV главы II Положений о порядке применения Кодекса (ст. 27 Кодекса; ст. 59 Положений о порядке применения Кодекса этического поведения). В этом случае, без ущерба для любой другой гражданской или уголовной ответственности, если таковая имеет место, применяются такие санкции, как выговор, отстранение от работы на срок до 15 дней без сохранения заработной платы, увольнение или расторжение контракта (ст. 55–58 Положений о порядке применения Кодекса этического поведения).

Публичные служащие обязаны сообщать о несоблюдении или нарушении стандартов публичной службы или предписаний Кодекса этического поведения публичных служащих своему вышестоящему руководителю или в Высшую

счетную палату, и на них распространяются предусмотренной в этом случае меры защиты (ст. 72 Органического закона о Высшей счетной палате; ст. 6, п. 19, Кодекса; ст. 27 Положений о порядке применения Кодекса этического поведения). Анонимный порядок уведомления разрешен (ст. 68 Положений о порядке применения Кодекса этического поведения). Для этих целей в учреждениях установлены ящики для жалоб, претензий или предложений и открыты специальные адреса электронной почты комитетов по обеспечению честности и этического поведения публичных служащих, а также веб-порталы.

Большинство публичных служащих обязаны представить декларацию о доходах, активах и обязательствах в течение 30 дней после вступления в должность и выхода в отставку. Такая декларация должна обновляться ежегодно (ст. 56, 57 и 59 Органического закона о Высшей счетной палате; ст. 62 Положений о порядке применения Органического закона). Информация, подлежащая декларированию, указана в статьях 60 и 61 Положений о порядке применения Органического закона (в 2020 году в них были внесены поправки) и в статье 22 Кодекса этического поведения публичных служащих и включает, в частности, сведения об активах и долговых обязательствах в пользу или в обременение подающего декларацию лица, его супруга/супруги или лица, ведущего с ним совместное хозяйство, а также их несовершеннолетних детей. В случае несоблюдения требования о представлении декларации или включения в нее неполных сведений предусмотрены санкции и штрафы (ст. 98 и 99 Органического закона; ст. 62 Положений о порядке применения Органического закона). Декларации подаются на бумажном носителе и проходят выборочную проверку. Государственная прокуратура может получить доступ к декларациям только по решению суда при наличии признаков незаконного обогащения.

Вымогательство или принятие даров и других льгот, выгод или знаков внимания в качестве условия выполнения тех или иных публичных функций запрещены (ст. 24 Кодекса этического поведения публичных служащих; ст. 16 Положений о порядке применения Кодекса этического поведения). Запрещено также оказание платных и бесплатных услуг определенным категориям лиц (ст. 258 Конституции; ст. 14 Кодекса; ст. 10 Положений о порядке применения Кодекса этического поведения).

Независимость судебной власти предусмотрена (ст. 4 и 303 Конституции; ст. 11 Закона об организации и полномочиях судебных органов). Законодательство Гондураса содержит положения о назначении на должность в судебные органы по результатам конкурса, в ходе которого определяется уровень квалификации кандидатов и проверяется их профессиональная пригодность и соответствие общим требованиям для получения доступа к службе (ст. 23 и ст. 26–33 Закона о судебной службе; ст. 51–74 Положений о порядке применения Закона о судебной службе), а также положения о продвижении по службе (ст. 40–43 Закона; ст. 122–129 Положений о порядке применения); несменяемости судей (ст. 51 Закона; ст. 161 Положений о порядке применения); утрате или приостановлении полномочий сотрудника судебных органов (ст. 64–72 Закона; ст. 186–195 Положений о порядке применения); невозможности занятия должности в судебных органах (ст. 49 Закона; ст. 156–160 Положений о порядке применения) и дисциплинарном режиме (ст. 53–61 Закона; ст. 171–185 Положений о порядке применения). Судьи Верховного суда избираются Национальным конгрессом, а критерии и процедура их отбора предусмотрены Конституцией (ст. 309–312). Кроме того, в стране действует Кодекс этических норм должностных лиц и сотрудников судебных органов (утвержден Постановлением № 558 Верховного суда).

Судебный совет должен отвечать, в частности, за финансовые и административные вопросы, связанные с организацией судебной системы и ее управлением, а также за назначение и смещение конкретных судей, применение дисциплинарных мер и подготовку судейских кадров (ст. 3 Закона о Судебном совете и судебной системе). Однако по состоянию на период посещения страны Судебный совет еще не был создан, и его функции выполнял Председатель

Верховного суда (переходная ст. 3 Указа № 5/2011), избираемый по предложению судей Верховного суда квалифицированным большинством в две трети голосов депутатов Национального конгресса (ст. 315 Конституции).

Государственная прокуратура обладает необходимой автономией и самостоятельностью (ст. 232 Конституции; ст. 1 и 3 Закона о Государственной прокуратуре). Обязательные требования для занятия должности прокурора и препятствующие этому факторы, а также права и обязанности прокуроров, запреты, касающиеся их деятельности, и применимые к ним дисциплинарные меры оговорены в статьях 23, 39–50, 51 и 53 Закона о Государственной прокуратуре. Отбор сотрудников Прокуратуры осуществляется на конкурсной основе (ст. 24 и 25 Положения о Государственной прокуратуре) и регулируется согласно предписаниям Кодекса этических норм (Постановление № FG-010-95 Генерального прокурора Республики).

Публичные закупки и управление публичными финансами (ст. 9)

Закон о государственных закупках и Закон об осуществлении эффективных и прозрачных закупок с использованием электронных средств предусматривают способы проведения публичных закупок, включая открытые торги, торги с ограниченным участием, открытые конкурсные торги, конкурсные торги с ограниченным участием, закупки по прямым контрактам (ст. 41, 59, 61 и 63 Закона о государственных закупках), заключение рамочных соглашений, совместные закупки и обратные аукционы (ст. 33, 36 и 37 Закона об осуществлении эффективных и прозрачных закупок с использованием электронных средств). Стоимостные пороговые показатели, определяющие, какой из предусмотренных Законом о государственных закупках способов закупок должен быть использован, указываются в Общем бюджете доходов и расходов Республики (ст. 38 Закона о государственных закупках). Принципы, регулирующие процедуры публичных закупок, включают эффективность, публичность и прозрачность, а также равное отношение и свободную конкуренцию (ст. 5–7 Закона о государственных закупках).

Каждое публичное ведомство самостоятельно выбирает процедуры закупок (ст. 32 Закона о государственных закупках). Ответственность за издание общих нормативных положений и директив, касающихся использования систем заключения государственных контрактов, а также за координацию усилий, направленных на обеспечение надлежащего руководства процедурами заключения контрактов в публичном секторе и придание им системного характера, возложена на Управление по вопросам регулирования государственных контрактов и закупок (ст. 30 и 31 Закона). Власти Гондураса сообщили, что персонал, отвечающий за публичные закупки, проходит регулярное обучение по вопросам, касающимся коллизий интересов.

Соответствующая информация о закупках публикуется в Информационной системе государственных контрактов и закупок Гондураса (HonduCompras), которая является электронной платформой, используемой для управления закупочными процедурами и оповещения об их проведении (ст. 3 Исполнительного указа № 010-2005). Приглашения к участию в торгах публикуются не менее чем за 15 дней до даты подачи конкурсных предложений, за исключением случаев проведения торгов с ограниченным участием, конкурсных торгов с ограниченным участием и заключения прямых контрактов, когда приглашаются конкретные подрядчики (ст. 46 Закона о государственных закупках).

Контракты на закупки должны заключаться на основании объективных критериев оценки. Помимо цены могут учитываться и другие критерии, такие как условия финансирования, экологические преимущества и совместимость оборудования (ст. 52 Закона о государственных закупках). Эти критерии должны быть отражены в технических условиях для представления заявок на торгах, и любые изменения этих условий должны своевременно доводиться до

сведения участников тендерных процедур (ст. 39 Закона; ст. 98, 100, 101 и 105 Положений о порядке применения Закона о государственных закупках).

Правомерность решений о заключении контрактов может быть оспорена в суде после исчерпания возможностей их обжалования в административном порядке (ст. 129–149 Закона об административной процедуре), причем в этом случае сроки рассмотрения апелляций в административном порядке сокращаются вдвое (ст. 142 Закона о государственных закупках). При подаче апелляции процедура закупки автоматически не приостанавливается.

Порядок подготовки и утверждения годового бюджета регулируется в соответствии с Органическим законом о бюджете (Указ № 83-2004) (ст. 368 Конституции). Проект бюджета готовится министерством финансов и вносится органами исполнительной власти в Национальный конгресс в сентябре года, предшествующего его вступлению в силу (ст. 367 Конституции).

Главное бухгалтерское управление Республики готовит бухгалтерский отчет об управлении публичными финансами, который должен представляться через министерство финансов (ст. 100 Органического закона о бюджете). В Гондурасе установлены требования в отношении внутреннего контроля за управлением публичными финансами, и функция согласования необходимых для этого механизмов возложена на министерство финансов (ст. 115–119 Органического закона о бюджете).

Для граждан Гондураса создан образовательный портал по бюджетным вопросам, а информация об исполнении бюджета публикуется на едином портале министерства финансов.

Требования в отношении учета, получения, проверки и безопасного хранения финансовых документов учреждениями публичного сектора оговорены в Технических стандартах управления архивами финансовой документации организаций публичного сектора (Постановление № 0885 министерства финансов). Документы, имеющие административно-правовое значение, должны быть оцифрованы и сохраняться в течение пяти лет (ст. 9 Постановления № 0885 министерства финансов). На Высшую счетную палату возложена функция проверки соответствия законодательству бухгалтерской отчетности, которую готовят организации, чья деятельность регулируется Органическим законом о Высшей счетной палате (ст. 58 Положений о порядке применения Органического закона).

На должностных лиц, не обеспечивших ведение бухгалтерского учета в соответствии с действующими положениями законодательства, могут быть наложены штрафы (ст. 3 Положений о санкциях Высшей счетной палаты). Подделка публичных документов считается уголовным преступлением (ст. 456 Уголовного кодекса).

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

Доступ к публичной информации регулируется Законом о прозрачности и доступе к публичной информации и соответствующими положениями о порядке его применения. Ответственность за предоставление такой информации возложена на сотрудников по вопросам доступа к публичной информации в каждом учреждении (ст. 4, п. 11 Положений о порядке применения Закона о прозрачности и доступе к публичной информации). Отказ предоставить в установленный срок запрашиваемую информацию *ex officio* или публичную информацию или воспрепятствование доступу к такой информации считаются серьезными нарушениями (ст. 13 Положений о мерах наказания за нарушение Закона о прозрачности и доступе к публичной информации).

Институт по вопросам доступа к публичной информации является учреждением, отвечающим за формирование культуры прозрачности и открытости информации (ст. 6 Закона о прозрачности и доступе к публичной информации), и в этом качестве продвигает широкое использование Национальной системы

публичной информации, включая такие составные элементы этой системы, как Единый портал прозрачности, предназначенный для поощрения «активной прозрачности», и Электронная информационная система Гондураса, предназначенная, в свою очередь, для поощрения «реактивной прозрачности». Информация, касающаяся, в частности, организационной структуры учреждений, на которые распространяются требования Закона, их функций, правовых инструментов, регулирующих режим их работы, и механизмов, используемых для обеспечения участия граждан в принятии решений, должна предоставляться в порядке *ex officio* (ст. 13 Закона).

В Законодательстве страны имеются положения, ограничивающие доступ к информации (ст. 16 Закона о прозрачности и доступе к публичной информации; ст. 24 Положений о порядке применения Закона о прозрачности и доступе к публичной информации), а также положения о защите персональных данных (ст. 3, п. 7; ст. 24 и 25 Закона). Перечень сведений, доступ к которым ограничен в соответствии с Указом № 418-2013, представляется слишком широким и может быть препятствием для эффективного осуществления права на доступ к информации². Отказ в удовлетворении просьбы о предоставлении информации может быть обжалован в Институте по вопросам доступа к публичной информации, решение которого, в свою очередь, может быть оспорено с помощью процедуры *ампаро* (ст. 26 Закона; ст. 51–53 Положений о порядке применения). Кроме того, заявитель может инициировать процедуру *habeas data* (ст. 23 Закона). Публикуемая Гондурасом информация не включает периодические отчеты об опасностях коррупции.

В Гондурасе действует Закон об упрощении административных процедур, основной целью которого является отказ от ненужных или повторяющихся нормативных предписаний, уточнение и сокращение в максимально возможной степени иерархических полномочий, снижение числа многочисленных учреждений-исполнителей и устранение произвола в принятии решений (ст. 2 Закона).

Конституция защищает свободу слова (ст. 72), в то время как Закон о прозрачности и доступе к публичной информации предназначен для создания необходимых механизмов, гарантирующих реализацию права граждан на участие в управлении государственными делами (ст. 2 Закона).

Для содействия участию граждан в принятии решений в рамках различных учреждений в Гондурасе созданы такие форумы, как Межведомственный совет Партнерства «Открытое правительство Гондураса», Национальный совет Инициативы по обеспечению прозрачности в добывающей отрасли и Межведомственный совет по вопросам обеспечения прозрачности, подотчетности и общественного контроля.

Национальный совет по борьбе с коррупцией, являющийся органом гражданского общества, организует проведение соответствующих публичных информационно-просветительских кампаний. Формированию культуры, основанной на этических принципах, способствует реализуемая Высшей счетной палатой программа «Просвещение во имя сохранения ценностей», ориентированная на детей и молодежь.

В различных учреждениях Гондураса имеются каналы для передачи сообщений, в том числе анонимных, включая «горячие линии», почтовые ящики для уведомлений или цифровые платформы.

Частный сектор (ст. 12)

Корпоративные и индивидуальные владельцы торговых компаний, заведений или водных судов обязаны зарегистрироваться в публичном торговом реестре (ст. 389 Торгового кодекса).

² Изменения, произошедшие после посещения страны: власти Гондураса сообщили, что Указ № 418-2013 был отменен в марте 2022 года в соответствии с Указом № 12-2022.

Обязательный срок хранения предприятиями торговли и юридическими лицами, в частности, бухгалтерских книг, специальных книг и учетных записей, а также документов и счетов-фактур составляет пять лет (ст. 16 Закона о стандартах бухгалтерского учета и аудита).

Каждое предприятие торговли и юридическое лицо обязано использовать системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля для обеспечения надлежащего и своевременного учета всех операций и коммерческих сделок в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (ст. 10 Закона о стандартах бухгалтерского учета и аудита).

Никаких положений об ограничениях в отношении профессиональной деятельности бывших публичных должностных лиц или в отношении работы публичных должностных лиц в частном секторе после их выхода в отставку или на пенсию законодательство страны не содержит.

Одна из целей Закона о стандартах бухгалтерского учета и аудита состоит в том, чтобы обеспечить необходимую нормативную базу для принятия и внедрения Международных стандартов финансовой отчетности юридическими лицами частного сектора, за исключением предприятий розничной торговли (ст. 1 и 17). Нарушение нормативных предписаний, содержащихся в этом Законе, влечет за собой применение санкций (ст. 198 и 160 Налогового кодекса).

Лица, обязанные в соответствии с налоговым законодательством вести коммерческий учет, могут быть привлечены к ответственности согласно статье 433 Уголовного кодекса, если они скрывают истинное положение дел в своей компании, не отражают хозяйственные операции либо делают это недостоверно или путем отражения фиктивных операций. Аналогичным образом, уничтожение бухгалтерских документов до истечения срока, предусмотренного Законом о стандартах бухгалтерского учета и аудита, может быть расценено как налоговое мошенничество (ст. 431 Уголовного кодекса). Составление финансовой отчетности на основе недостоверных данных также наказуемо (ст. 19 Закона).

Освобождение от налогообложения расходов, представляющих собой взятки, прямо не запрещено, однако власти Гондураса указали, что освобождение от налогообложения таких расходов невозможно, поскольку они не входят в число не подлежащих налогообложению расходов, перечисленных в Законе о подоходном налоге (ст. 13).

Меры по предупреждению отмывания денежных средств (ст. 14)

Подотчетными надзорным органам субъектами являются физические и юридические лица, несущие ответственность за предупреждение и выявление незаконной деятельности посредством выполнения обязательств по установлению, контролю, устранению или снижению рисков отмывания денежных средств и финансирования терроризма. Надзор за этими физическими и юридическими лицами осуществляет Национальная комиссия по регулированию банковской деятельности и страхования, которая руководствуется при этом Специальным законом о противодействии отмыванию денежных средств (ст. 2, п. 27) или Законом о мерах регулирования в отношении предприятий и специалистов, осуществляющих определенные виды нефинансовой деятельности (ст. 2, п. 11).

Национальная комиссия по регулированию банковской деятельности и страхования осуществляет надзор за государственными и частными банками, сберегательными ассоциациями и кредитными обществами, финансовыми компаниями и любыми другими учреждениями, которые регулярно и систематически, при условии получения разрешения Комиссии, занимаются деятельностью, указанной в Законе о финансовой системе (ст. 3 и 81), или определенными видами нефинансовой деятельности и оказания нефинансовых услуг (ст. 1 и 3 Закона о мерах регулирования в отношении предприятий и специалистов, осуществляющих определенные виды нефинансовой деятельности).

Национальный совет по наблюдению за деятельностью кооперативов, выполняющий в отношении кооперативов надзорные функции, обязан контролировать состояние дел в кооперативах, а также следить за их деятельностью и проводить соответствующие аудиторские проверки. Совет также отвечает за применение надлежащих санкций, в том числе для обеспечения соблюдения Специального закона о противодействии отмыванию денежных средств (ст. 97 Указа № 146-2019).

Подотчетные субъекты обязаны, наряду с прочими обязательствами: а) устанавливать личность клиентов и собственников-бенефициаров (ст. 7 Специального закона о противодействии отмыванию денежных средств; ст. 29 и 38 Положений о режиме обязательств, мер контроля и обязанностей поднадзорных учреждений в отношении соблюдения Специального закона о противодействии отмыванию денежных средств (Положения о порядке применения Специального закона); ст. 10, п. 3, Закона о мерах регулирования в отношении предприятий и специалистов, осуществляющих определенные виды нефинансовой деятельности; ст. 23–30 Положений о порядке применения Закона о мерах регулирования); б) сообщать о подозрительных операциях (ст. 27 Специального закона; ст. 59 Указа № SB 348/27-04-2016; ст. 16 Закона о мерах регулирования в отношении предприятий и специалистов, осуществляющих определенные виды нефинансовой деятельности; ст. 34 Положений о порядке применения Закона о мерах регулирования); и в) хранить документы в течение пяти лет (ст. 8 Специального закона; ст. 83 Положений о порядке применения Специального закона; ст. 17 Закона о мерах регулирования в отношении предприятий и специалистов, осуществляющих определенные виды нефинансовой деятельности; ст. 72 Положений о порядке применения Закона о мерах регулирования).

Подотчетные субъекты в Гондурасе несут обязательства по внедрению систем и процедур надлежащей проверки на основе оценки рисков (ст. 6 Специального закона о противодействии отмыванию денежных средств).

Подразделение финансовой разведки (см. ниже комментарии в отношении осуществления ст. 58 Конвенции) является органом, уполномоченным запрашивать и получать сообщения и анализировать информацию об операциях, которые могут объективно рассматриваться как вероятные случаи отмывания денежных средств или финансирования терроризма, а также другую финансовую информацию, имеющую отношение к преступлениям, подпадающим под действие Специального закона о противодействии отмыванию денежных средств и Закона о противодействии финансированию терроризма (ст. 29 Специального закона).

Гондурас принял меры для выявления и отслеживания трансграничного перемещения наличных денежных средств. Любое лицо, въезжающее в страну или выезжающее из нее, обязано представить декларацию с указанием того, имеет ли оно при себе наличные денежные средства, электронные средства платежа, ценные бумаги или оборотные инструменты на предъявителя, такие как дорожные чеки или любые другие немедленно конвертируемые ценные бумаги на сумму, равную или превышающую 10 000 долл. США либо эквивалентную сумму в национальной или иностранной валюте (ст. 34 Специального закона о противодействии отмыванию денежных средств; ст. 16 Закона о противодействии финансированию терроризма).

Подотчетные субъекты обязаны принимать меры по включению в платежное поручение конкретной информации об отправителе и получателе перевода в случаях, когда речь идет о сумме, равной или превышающей сумму, установленную Центральным банком Гондураса (ст. 12 Специального закона о противодействии отмыванию денежных средств, ст. 36 Положений о порядке применения Специального закона в отношении любых разовых операций или сделок, независимо от их суммы). Власти Гондураса подтвердили, что такая информация включается в документы об операциях клиента. Согласно циркуляру № 019-216 Национальной комиссии по регулированию банковской

деятельности и страхования подотчетные субъекты обязаны запрашивать информацию об отправителе любого перевода, независимо от суммы, а в случае получения перевода, который не сопровождается поручением, где указаны имена и фамилии отправителя и получателя, им необходимо запросить эту информацию у учреждения, отправившего перевод. Если это требование не будет выполнено, перевод должен быть возвращен отправителю, а в учетную документацию должна быть внесена запись о возврате суммы с обоснованием того, почему это было сделано (ст. 36 циркуляра Комиссии № 019-216). В законодательстве не указано, что информация об отправителе и получателе перевода должна вноситься в регистрационные формуляры или же включаться в формуляры электронных переводов и соответствующих сообщений на всех этапах осуществления платежа, однако власти Гондураса подтвердили, что на практике финансовые учреждения вносят эту информацию в регистрационные формуляры, образцы которых они разработали сами.

Гондурас является членом Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денежных средств в странах Латинской Америки и Группы экспертов по противодействию отмыванию денежных средств.

2.2. Успешные результаты и виды практики

- Контракты, заключаемые государством, должны содержать оговорку о честности и добросовестности, согласно которой стороны обязуются, в частности, не участвовать в коррупционных действиях или сговорах (ст. 9, п. 1).
- Для информирования общественности о планах правительства в бюджетной сфере разработан вариант изложения бюджета, именуемый «бюджетом для граждан» (ст. 9, п. 2).

2.3. Трудности в осуществлении

Властям Гондураса рекомендуется:

- разработать и осуществлять эффективную и скоординированную политику противодействия коррупции (ст. 5, п. 1)³;
- прилагать усилия для проведения периодической оценки соответствующих правовых документов и административных мер с целью определения их адекватности с точки зрения предупреждения и пресечения коррупции (ст. 5, п. 3);
- обеспечивать материальные ресурсы, необходимые для надлежащего выполнения своих функций органами по предупреждению коррупции (ст. 6, п. 2);
- прилагать усилия для принятия законодательства, регулирующего порядок набора, приема на работу, прохождения службы, продвижения по службе и выхода в отставку всех категорий публичных должностных лиц (ст. 7, п. 1);
- прилагать усилия для определения публичных должностей, которые могли бы считаться особенно уязвимыми с точки зрения коррупции, и внедрять надлежащие процедуры отбора, подготовки и ротации кадров на таких должностях (ст. 7, п. 1(b));

³ Изменения, произошедшие после посещения страны: в ходе переговоров, касающихся настоящего резюме, власти Гондураса сообщили, что министерство по вопросам обеспечения прозрачности и борьбы с коррупцией приступило к реализации первой Национальной стратегии по обеспечению прозрачности и противодействию коррупции, которая была разработана при поддержке Управления Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности и должна стать руководящим документом в области борьбы с коррупцией.

- рассмотреть возможность ужесточения наказаний в случае невыполнения требований, касающихся представления отчетности о финансировании политических кампаний, с целью обеспечения эффективности этих наказаний (ст.7, п. 3);
- прилагать усилия для установления эффективной системы проверки деклараций об активах и упрощения доступа Государственной прокуратуры к соответствующей информации (ст. 8, п. 5);
- обеспечить, чтобы в Общем бюджете доходов и расходов Республики всегда предусматривались объективные критерии выбора способа осуществления закупок, при том понимании, что приоритетным способом должны быть открытые торги (ст. 9, п. 1);
- обеспечить, чтобы сроки обжалования решений в административном порядке были достаточными, чтобы гарантировать эффективность системы обжалования в случаях, когда это касается вопросов публичных закупок (ст. 9, п. 1 (d));
- власти Гондураса могли бы включить в минимальный перечень информации, которую каждый орган должен публиковать на своем веб-сайте, периодические отчеты об опасностях коррупции (ст. 10 (с)).

Властям Гондураса также рекомендуется:

- принять законодательные меры, необходимые для учреждения Судебного совета и обеспечения независимости судебных органов (ст. 11, п. 1);
- ввести ограничения в отношении профессиональной деятельности бывших публичных должностных лиц или в отношении работы публичных должностных лиц в частном секторе после их выхода в отставку или на пенсию (ст. 12, п.2 (е));
- обеспечить для граждан эффективный доступ к информации за счет включения в законодательство определения конфиденциальной информации, которое было бы более ограниченным по охвату по сравнению с определением, содержащимся в Указе № 418-2013 (ст. 13, п. 1)⁴;
- установить однозначный запрет на освобождение от налогообложения расходов, представляющих собой взятки (ст. 12, п. 4);
- обеспечить, чтобы финансовые учреждения, в том числе организации, осуществляющие денежные переводы, включали точную и достоверную информацию об отправителе в формуляры электронных денежных переводов и соответствующие сообщения; чтобы они отслеживали наличие такой информации на всех этапах осуществления платежа и более тщательно проверяли переводы средств в ситуациях, когда платежные поручения не содержат полной информации об отправителе. В случае невозможности обеспечить выполнение указанных рекомендаций предлагается рассмотреть вопрос о внесении соответствующих поправок в законодательство (ст. 14, п. 3).

2.4. Выявленные потребности в технической помощи для улучшения осуществления Конвенции

Власти Гондураса указали на необходимость дальнейшего оказания технической помощи в деле разработки национальной политики в области обеспечения прозрачности, честности, неподкупности и предупреждения коррупции, а также получения технической помощи в рамках принимаемых мер по борьбе с отмыванием денежных средств.

⁴ Изменения, произошедшие после посещения страны: власти Гондураса сообщили, что Указ № 418-2013 был отменен в марте 2022 года в соответствии с Указом № 12-2022.

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)

Основой любого сотрудничества служат общие правила оказания взаимной правовой помощи (содержатся в Специальном законе о противодействии отмыванию денежных средств), положения двусторонних договоров и международных конвенций, участником которых является Гондурас, а также принцип взаимности.

Власти Гондураса подтвердили, что случаи передачи информации другим государствам при отсутствии с их стороны предварительной просьбы уже имели место и в качестве основания для этого были использованы Конвенция Организации Объединенных Наций против транснациональной организованной преступности и принцип взаимности. Никакого запрета на передачу информации по собственной инициативе не существует, и Подразделение финансовой разведки может обмениваться информацией без предварительной просьбы через защищенную сеть Эгмонтской группы. Гондурас участвует в работе Сети по возвращению активов, созданной Группой разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денежных средств в странах Латинской Америки, и Иберо-американской сети международного правового сотрудничества.

Гондурас не заключил ни одного двустороннего или многостороннего соглашения, которое преследовало бы конкретную цель повышения эффективности международного сотрудничества, осуществляемого в соответствии с главой V Конвенции, однако некоторые из его двусторонних договоров о взаимной правовой помощи содержат положения, касающиеся выявления и возвращения активов (см. договор с Бразилией, ст. 11 и послед. статьи, и в частности ст. 15 и 16).

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

Подотчетные субъекты обязаны устанавливать (ст. 2, п. 8, Специального закона о противодействии отмыванию денежных средств) и проверять личность своих клиентов (ст. 7 Специального закона; ст. 29, 30, 33 и 40 Положений о режиме обязательств, мер контроля и обязанностей поднадзорных учреждений в отношении соблюдения Специального закона о противодействии отмыванию денежных средств (Положения о порядке применения Специального закона); ст. 7 Закона о мерах регулирования в отношении предприятий и специалистов, осуществляющих определенные виды нефинансовой деятельности).

В законодательстве страны отсутствует определение понятия «счета с большим объемом средств». Подотчетные субъекты обязаны ввести процедуры идентификации личности собственников-бенефициаров (ст. 2, п. 5 Специального закона о противодействии отмыванию денежных средств; ст. 2 Положений о порядке применения Специального закона) до установления финансовых или деловых отношений и применять их на протяжении всего периода, пока такие отношения сохраняются, а также принимать разумные меры надлежащего контроля для проверки личности своих клиентов и обеспечения возможности установления личности собственников-бенефициаров (ст. 7 Специального закона; ст. 2, 26 и 38 Положений о порядке применения Специального закона). В период посещения в стране проводилась работа по подготовке единого национального реестра собственников-бенефициаров.

Подотчетные субъекты обязаны, исходя из уровня соответствующих рисков, обращать особое внимание на операции, осуществляемые политически значимыми лицами (ст. 2 Положений о порядке применения Специального закона о противодействии отмыванию денежных средств), членами их семей, их

близким окружением, а также связанными с ними компаниями, ассоциациями и некоммерческими организациями (ст. 39 Положений о порядке применения Специального закона).

Положения о порядке применения Специального закона о противодействии отмыванию денежных средств устанавливают порядок применения более жестких мер надлежащей проверки счетов, через которые поступают или с помощью которых управляются средства или активы политических партий или кампаний (ст. 34).

За счет конкретизации стран с повышенным уровнем риска отмывания денежных средств и политически значимых лиц финансовые учреждения получили возможность выделять те категории физических или юридических лиц, к счетам которых должны применяться более жесткие меры контроля. В то же время, в стране не создан специальный механизм, который позволял бы властям уведомлять финансовые учреждения о личности тех, чьи счета подлежат более жесткому контролю.

Подотчетные субъекты обязаны хранить документы с информацией о результатах надлежащей проверки клиентов, осуществленных ими операциях, а также соответствующие учетные записи в течение не менее пяти лет (ст. 8 Специального закона о противодействии отмыванию денежных средств; ст. 83 Положений о порядке применения Специального закона).

Для своей регистрации в Гондурасе финансовые учреждения должны получить разрешение Национальной комиссии по регулированию банковской деятельности и страхования, которое выдается при наличии положительного заключения Центрального банка (ст. 6–15 и ст. 20 Закона о финансовой системе). Иностранное финансовое учреждение может осуществлять свою деятельность в Гондурасе через филиалы, зарегистрированные в установленном законом порядке и получившие разрешение Комиссии, и на них распространяется действие тех же законов, предписаний и постановлений, какие действуют и в отношении учреждений национальной финансовой системы, при условии, что Комиссия заключила соглашение об обмене информацией или эквивалентное соглашение, позволяющее осуществлять трансграничный надзор за проводимыми через них операциями (ст. 18 Закона о финансовой системе).

В отношении банков-корреспондентов поднадзорные учреждения обязаны применять определенные меры надлежащей проверки, в частности, оценивать эффективность их систем предупреждения отмывания денежных средств (ст. 15 Специального закона о противодействии отмыванию денежных средств). В Гондурасе учреждениям, надзор за деятельностью которых осуществляет Национальная комиссия по регулированию банковской деятельности и страхования, запрещено поддерживать прямые финансовые отношения с учреждениями, имеющими признаки «фиктивного банка» (под таким учреждением подразумевается учреждение, которое не имеет физического присутствия или физического адреса, использует, как правило, только электронный адрес, и, кроме того, работает без надлежащего разрешения на осуществление банковской деятельности и не подпадает под контроль надзорных органов; ст. 2, п. 26, и ст. 14 Специального закона; ст. 21 Постановления Комиссии № 869/29-10-2002).

Финансовые учреждения не обязаны воздерживаться от установления отношений с иностранными финансовыми учреждениями, позволяющими пользоваться своими счетами банкам, которые не имеют физического присутствия и не аффилированы с какой-либо регулируемой финансовой группой.

Декларации об активах, заверенные собственной подписью подающего их лица (см. комментарии в отношении осуществления статьи 8 Конвенции), являются конфиденциальными. Власти страны указали, что информация, содержащаяся в таких декларациях, может быть передана иностранным государствам только на основании просьб об оказании взаимной правовой помощи,

направленных в соответствии с международными соглашениями, в которых Гондурас является участником.

Должностные лица обязаны декларировать свои доходы, активы и обязательства и давать прямое согласие на проверку Высшей счетной палатой своих счетов, банковских вкладов и активов, а также имеющихся у них акций компаний или предприятий, работающих внутри страны или за рубежом (ст. 61 Органического закона о Высшей счетной палате). Вместе с тем никакое конкретное обязательство уведомлять о наличии интереса или права подписи или другого уполномочия в отношении финансовых счетов за рубежом законодательством не предусмотрено.

В Гондурасе имеется Подразделение финансовой разведки, которое является членом Эгмонтской группы.

Подразделение финансовой разведки подчиняется Президенту Национальной комиссии по регулированию банковской деятельности и страхования и его функции включают получение, анализ и распространение сообщений о подозрительных операциях и информации, предоставляемой подотчетными ему субъектами, обмен информацией с аналогичными ведомствами и взаимодействие с этими ведомствами при получении от них просьб об оказании помощи (ст. 29 и 30 Специального закона о противодействии отмыванию денежных средств).

Подразделение финансовой разведки является органом административного типа и не может в качестве административной меры блокировать операции или замораживать счета на конкретно установленный период времени. Поэтому Подразделение координирует свои действия с Государственной прокуратурой, с тем чтобы компетентный прокурорский орган мог вынести постановление о замораживании или о принятии другой обеспечительной меры и в течение 72 часов направить его в компетентную судебную инстанцию для утверждения или отмены (ст. 65 Специального закона о противодействии отмыванию денежных средств).

По состоянию на период посещения страны Национальной комиссией по регулированию банковской деятельности и страхования было подписано пять межведомственных соглашений о сотрудничестве с национальными организациями, а Подразделением финансовой разведки — 19 меморандумов о договоренности с его международными партнерами в отношении международного сотрудничества.

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

Другие государства не могут предъявлять в суды Гондураса гражданские иски об установлении правового титула или права собственности на имущество, приобретенное в результате совершения какого-либо преступления.

Власти страны подтвердили, что гондурасские суды могут обязать лиц, совершивших преступления, выплатить компенсацию или возместить убытки другому государству-участнику, которому был причинен ущерб в результате совершения таких преступлений (ст. 432 Уголовно-процессуального кодекса), и что при вынесении решений о конфискации суды могут признавать требования другого государства как законного собственника имущества, приобретенного в результате совершения какого-либо из преступлений, признанных таковыми согласно Конвенции (ст. 432 Уголовно-процессуального кодекса; ст. 72 Специального закона о противодействии отмыванию денежных средств; ст. 41 Закона об окончательном лишении права собственности на активы незаконного происхождения).

Власти Гондураса не могут приводить в исполнение иностранные постановления о конфискации.

Власти могут санкционировать конфискацию имущества иностранного происхождения путем вынесения соответствующих судебных решений по делам, связанным с преступлениями отмывания денежных средств или любыми другими преступлениями, на основании общих норм, применимых в отношении конфискации и лишения права собственности (ст. 11 Закона об окончательном лишении права собственности на активы незаконного происхождения; ст. 101 Уголовного кодекса).

В Гондурасе предусмотрена конфискация без вынесения обвинительного приговора согласно Закону об окончательном лишении права собственности на активы незаконного происхождения и допускается оказание соответствующей взаимной правовой помощи (ст. 79 Закона).

Власти страны могут принимать обеспечительные меры по собственной инициативе или по просьбе другого государства как при наличии иностранного постановления о замораживании или аресте, так и при его отсутствии (ст. 79–82 Специального закона о противодействии отмыванию денежных средств; ст. 33 и 79 Закона об окончательном лишении права собственности на активы незаконного происхождения). В соответствии с Указом № 116-2019 Высшей счетной палате поручено проведение специальной аудиторской проверки и расследования для подготовки заключений и отчетов об использовании средств, выделяемых определенным группам, включая все категории публичных служащих, депутатов, неправительственные организации, занимающиеся вопросами развития, и в целом всех физических или юридических лиц, которые в каком-либо виде получали публичные средства либо управляли такими средствами. До вынесения Палатой окончательного решения осуществление любых других административных, гражданских или уголовных процессуальных действий в отношении проверяемых средств должно приостанавливаться (ст. 16). Если в ходе аудиторской проверки будет установлено, что средства не были использованы должным образом, Палате надлежит вынести соответствующее мотивированное решение, за которым должно последовать наложение штрафа. Возврат неизрасходованной суммы и уплата штрафа являются основанием для выдачи свидетельства об окончательном урегулировании расчетов, что освобождает заинтересованное лицо от любой гражданской, уголовной или административной ответственности, связанной с использованием бюджетных средств или результатами проверки в отношении определенных лиц. В Указе № 57-2020 дается толкование статьи 217 Уголовно-процессуального кодекса, согласно которому обязательным условием для изъятия и конфискации документов или предметов является официально оформленное и представленное в письменном виде обоснованное требование Государственной прокуратуры, органов полиции или суда о передаче им этих документов или предметов (ст. 1 Указа № 57-2020). В соответствии с Указом № 93-2021, вносящим изменения и в другие составы преступлений, внесены изменения в определение состава преступления отмывания денежных средств за счет включения в это определение перечня конкретных правонарушений, которые должны предшествовать преступному деянию и полученные при этом активы должны быть прямыми или косвенными доходами от их совершения, с тем чтобы данное деяние считалось преступлением отмывания денежных средств (ст. 4). Кроме того, Указ обозначает в качестве политически значимых субъектов, в частности, организации гражданского общества, управляющие средствами, которые поступают от внешних источников и предназначены для реализации проектов и программ различного типа или для контроля, расследования, оценки или анализа со стороны граждан деятельности органов публичной администрации, и предусматривает, что банковская, профессиональная или налоговая тайна может быть отменена только при расследовании преступлений, о которых говорится в разделах XXV и XXXII Уголовного кодекса (ст. 8 Указа № 93-2021).

Проводившие обзор эксперты выразили озабоченность в связи с тем, что такие положения создают препятствия для уголовного расследования и

преследования, а также для гражданского и административного судопроизводства как на национальном, так и на международном уровне.

Гондурас получил от другого государства просьбу о конфискации имущества путем изъятия. В период посещения страны рассмотрение этой просьбы находилось на стадии, когда решался вопрос о признании действительным вынесенного в этом государстве соответствующего приговора. Гондурас может оказывать помощь в розыске и обеспечении сохранности имущества на основании иностранной просьбы (ст. 82 Специального закона о противодействии отмыванию денежных средств; ст. 79 Закона об окончательном лишении права собственности на активы незаконного происхождения).

Кроме требований в отношении содержания общих просьб об оказании помощи никакие дополнительные требования, которые касались бы просьб о конфискации, законодательством не предусмотрены.

В ходе проведения обзора власти Гондураса предоставили тексты своих законов и нормативных актов, с помощью которых вводятся в действие положения статьи 55 Конвенции.

Гондурас не обуславливают принятие мер, указанных в пунктах 1 и 2 статьи 55 Конвенции, наличием соответствующего договора.

Среди оснований для отказа в просьбе об оказании помощи (ст. 83 Специального закона о противодействии отмыванию денежных средств) не указаны такие обстоятельства, как незначительная стоимость указанного в просьбе имущества или недостаточный объем полученной Гондурасом информации.

Никакое конкретное обязательство предоставлять запрашивающему государству-участнику до снятия любой обеспечительной меры возможность изложить свои мотивы в пользу продолжения осуществления такой меры не предусмотрено. Однако на практике до снятия обеспечительных мер с запрашивающим государством проводятся консультации.

Положения о защите прав добросовестных третьих сторон в рамках международного сотрудничества в целях конфискации в законодательство включены (ст. 64 Специального закона о противодействии отмыванию денежных средств; ст. 40, 41 и 77 Закона об окончательном лишении права собственности на активы незаконного происхождения; ст. 101 Уголовного кодекса).

Возвращение активов и распоряжение ими (ст. 57)

Закон об окончательном лишении права собственности на активы незаконного происхождения содержит положение о распоряжении активами, в соответствии с которым активы распределяются между национальными учреждениями в процентном соотношении, оговоренном в этом Законе (ст. 78). В исключительных случаях, когда окончательное судебное решение предусматривает изъятие или конфискацию активов, полученных в результате таких незаконных деяний, как похищение людей с целью выкупа, вымогательство и коррупция, эти активы должны быть возвращены должным образом установленной потерпевшей стороне или понесшему убытки публичному учреждению (ст. 78-А Закона). В законодательстве отсутствуют аналогичные положения о возвращении имущества в случае его конфискации в уголовно-правовом порядке, или какие-либо конкретные положения, которые устанавливали бы обязательство в отношении возвращения имущества в обстоятельствах, обозначенных в Конвенции.

В случае прямого применения Конвенции власти Гондураса могут вычест разумные расходы, понесенные в ходе расследований или судебных разбирательств, которые привели к возвращению имущества или распоряжению им.

Несмотря на имеющиеся возможности Гондурас не заключил ни одного конкретного соглашения об окончательном распоряжении конфискованным имуществом.

3.2. Успешные результаты и виды практики

- Усилия Подразделения финансовой разведки по укреплению сотрудничества с подотчетными субъектами посредством организации обучения их персонала и внедрения электронной платформы e-ROS для передачи сообщений о подозрительных операциях (ст. 14 и 58).

3.3. Трудности в осуществлении

Властям Гондураса рекомендуется:

- в приоритетном порядке пересмотреть действующие нормативные предписания, в частности Указ № 116-2019, Указ № 57-2020 и Указ № 93-2021, и отменить положения, создающие препятствия, как на национальном, так и на международном уровне, для уголовного расследования и преследования и гражданского и административного судопроизводства в связи с преступлениями, признанными таковыми в соответствии с Конвенцией;
- прилагать дальнейшие усилия по созданию реестра собственников-бенефициаров (ст. 52, п. 1);
- уведомлять финансовые учреждения о личности конкретных физических лиц или собственников юридических лиц, в отношении счетов которых от таких учреждений должны применяться более жесткие меры контроля (ст. 52, п. 2 (b));
- рассмотреть возможность установления для всех своих финансовых учреждений обязательства воздерживаться от установления отношений с иностранными финансовыми учреждениями, которые позволяют использовать свои счета банкам, не имеющим физического присутствия и не аффилированным с какой-либо регулируемой финансовой группой (ст. 52, п. 4);
- рассмотреть возможность принятия необходимых мер, с тем чтобы установить для соответствующих публичных должностных лиц, имеющих интерес или право подписи или другое уполномочие в отношении какого-либо финансового счета в другой стране, требование сообщать об этом и вести надлежащую отчетность, касающуюся таких счетов, а также рассмотреть возможность установления эффективной системы проверки деклараций и упрощения доступа Государственной прокуратуры к содержащейся в них информации и предусмотреть надлежащие санкции за несоблюдение вышеуказанных требований (ст. 52, пп. 5 и 6);
- принять меры, позволяющие другим государствам-участникам предъявлять в суды Гондураса гражданские иски об установлении правового титула или права собственности на имущество (ст. 53 (a));
- принять меры, с тем чтобы позволить своим компетентным органам приводить в исполнение иностранные постановления о конфискации (ст. 54, п. 1 (a));
- обеспечить, чтобы до снятия любой обеспечительной меры запрашивающему государству-участнику предоставлялась возможность изложить свои мотивы в пользу продолжения осуществления такой меры. Если в практических условиях это окажется невозможным, необходимо будет внести изменения в соответствующие законодательные акты (ст. 55, п. 8);
- принимать меры по возвращению всего конфискованного имущества и распоряжению им в соответствии с предписаниями пунктов 1–3 статьи 57 Конвенции при должном учете прав добросовестных третьих сторон (ст. 57, пп. 1–3) и обеспечивать, чтобы конфискованное имущество возвращалось запрашивающему государству-участнику в соответствии с предписаниями пункта 3 статьи 57 Конвенции, в том числе в случаях, когда двусторонние или многосторонние договоры предусматривают иное (ст. 57, пп. 3 и 5);

- оценить целесообразность наделения Подразделения финансовой разведки полномочием замораживать или приостанавливать осуществление операций в качестве административной меры (ст. 58);
- рассмотреть возможность заключения конкретных соглашений или договоренностей в целях повышения эффективности международного сотрудничества, осуществляемого согласно главе V Конвенции (ст. 59).

3.4. Выявленные потребности в технической помощи для улучшения осуществления Конвенции

Гондурасу требуются техническая помощь в разработке политики в области возвращения активов и практические рекомендации, с тем чтобы повысить эффективность осуществления Конвенции (ст. 51, 54 и 56).
