



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

Distr.: General  
5 July 2023  
Russian  
Original: English

**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
Словакия .....	2



## II. Резюме

### Словакия

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

Словакия подписала Конвенцию Организации Объединенных Наций против коррупции 9 декабря 2003 года и ратифицировала ее 1 июня 2006 года.

Обзор хода осуществления Словакией глав III и IV Конвенции был проведен во втором году первого цикла обзора, и резюме этого обзора было опубликовано 3 мая 2013 года ([CAC/COSP/IRG/I/2/1/Add.14](#)).

Международные договоры, для осуществления которых не требуется принятия законодательных актов об их введении в действие, и международные договоры, которые прямо предусматривают права либо обязанности физических или юридических лиц, имеют приоритет перед внутренним законодательством (ст. 7 (5) Конституции).

Основными источниками права в стране являются Конституция, конституционные законы, обычные законы, указы президента, постановления парламента и правительства, приказы и распоряжения, издаваемые министерствами, другими государственными учреждениями и местными органами власти.

Соответствующее законодательство включает Конституцию, Закон о гражданской службе, Закон о выполнении работы в общественных интересах (Закон о публичной службе), Закон о выплате вознаграждения некоторым категориям работников, выполняющих работу в общественных интересах, Закон об условиях осуществления избирательных прав, Закон о проведении избирательных кампаний, Закон о политических партиях и движениях, Закон о защите информаторов, Закон о судьях и присяжных заседателях, Закон о судах, Закон о Конституционном суде, Закон о прокурорах и стажерах прокуратуры, Закон о Государственной прокуратуре, Закон о защите публичных интересов при исполнении служебных обязанностей публичными должностными лицами (Закон о коллизии интересов), Закон о публичных закупках, Закон о бухгалтерском учете, Закон о подтверждении происхождения имущества, Закон о свободе информации, Закон о противодействии отмыванию денежных средств, Уголовный кодекс, Уголовно-процессуальный кодекс и Гражданский процессуальный кодекс (также известный как Кодекс искового судопроизводства).

К учреждениям, на которые возложены функции предупреждения и противодействия коррупции, относятся Правительственная канцелярия и ее Департамент по предупреждению коррупции, Министерство юстиции, Управление по вопросам публичных закупок, Управление по вопросам защиты информаторов, Министерство финансов, Министерство внутренних дел, Главное контрольное управление, Верховный административный суд, Национальное агентство по борьбе с преступностью, входящее в состав Президиума полицейских сил, подразделение финансовой разведки, Управление по вопросам возвращения активов и Генеральная прокуратура, включая ее Специальную прокуратуру.

#### 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)*

Приоритетными задачами национальной антикоррупционной политики на период 2019–2023 годов, разработанной Департаментом по предупреждению коррупции, являются продвижение и защита общественных интересов путем

сокращения возможностей для коррупции и повышения качества законодательной и нормативной среды и создания более благоприятных условий для предпринимательской деятельности. Контроль за ходом реализации этой политики осуществляет Департамент по предупреждению коррупции, который собирает и обобщает соответствующие данные и информацию. Ежегодная сводная оценка политики проводится Правительственной канцелярией и представляется Правительству, но ее результаты не публикуются. В документе о программе деятельности Правительства на период 2020–2024 годов усилия по противодействию коррупции обозначены в качестве одного из государственных приоритетов; такие программные документы выпускаются каждым последующим правительством. В свою очередь, отраслевые антикоррупционные программы, направленные на устранение коррупционных рисков в отдельных ведомствах на основе добровольной методологии преодоления соответствующих рисков, реализуются министерствами в подведомственных им учреждениях. В период посещения страны Департаментом по предупреждению коррупции разрабатывался проект документа о принципах честности и неподкупности<sup>1</sup>. Ожидается, что процесс формирования новой антикоррупционной политики будет завершен в 2024 году.

Департамент по предупреждению коррупции координирует реализацию антикоррупционной политики при поддержке совета координаторов по противодействию коррупции и выполнение государственной антикоррупционной программы, а также проводит информационно-разъяснительную работу и распространяет соответствующие знания.

Организации гражданского общества периодически участвуют в процессе формирования политики и публикуют информацию о механизмах предупреждения коррупции. В процессе выработки антикоррупционной политики проводились консультации с заинтересованными сторонами, в частности, в форме отраслевых консультаций и общественных слушаний.

Оценки соответствующих правовых инструментов и административных мер по борьбе с коррупцией проводятся в надлежащих случаях, и внесение в них изменений может быть инициировано по представлению министерств или на основании рекомендаций международных органов. Национальная антикоррупционная программа, разработанная в соответствии с антикоррупционной политикой, предусматривает в качестве одной из задач включение оговорок о «защите от коррупции» в заключения об оценке последствий принятия законопроектов (задача 6 программы), однако эта задача пока еще остается невыполненной.

Основным антикоррупционным органом, ответственным за предупреждение коррупции, является Правительственная канцелярия, в частности Департамент по предупреждению коррупции. В рамках отношений с органами государственного управления роль Департамента заключается в обеспечении координации и оказании методологической помощи.

Осуществляемая в Словакии деятельность в области предупреждения коррупции включает проведение информационно-просветительских семинаров и организацию учебных программ.

Законодательство страны не содержит никаких конкретных предписаний, касающихся порядка и критериев отбора кандидатуры или отстранения от должности руководителя Правительственной канцелярии, который назначается Правительством (ст. 7 Положения о Правительственной канцелярии) и не обладает самостоятельным статусом. Департамент по предупреждению коррупции является структурным подразделением Правительственной канцелярии и подчиняется ее руководителю. Канцелярия обеспечивает финансирование деятельности Департамента за счет средств государственного бюджета. Объем средств, выделяемых для финансирования антикоррупционной деятельности Канцелярии, может корректироваться, и, кроме того, кадровое обеспечение ее работы, согласно

<sup>1</sup> Документ о принципах честности и неподкупности был принят в соответствии с Постановлением Правительства № 49/2023 от 31 января 2023 года.

имеющимся данным, является недостаточным. Для сотрудников Департамента организована подготовка, в том числе по вопросам обеспечения честности и неподкупности.

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

Вопросы трудоустройства гражданских служащих и лиц, занимающих публичные должности, регулируются Законом о гражданской службе, Законом о публичной службе и Трудовым кодексом. Гражданская служба и публичная служба частично децентрализованы. Закон о гражданской службе устанавливает такие базовые принципы государственной службы, как приверженность букве закона, прозрачность процедур приема на работу, эффективность управления, беспристрастность, стабильность, равное отношение, прозрачное и равное вознаграждение за труд, профессионализм и политическая нейтральность (статьи 1–9).

Порядок отбора гражданских служащих предусмотрен статьями 39–47 Закона о гражданской службе. Претенденты на постоянные и на большинство временных должностей, в принципе, должны проходить процедуру открытого отбора. Информация о вакансиях на такие должности публикуется в интернете. Действие Закона не распространяется на лиц, назначаемых на должности по представлению политических партий и движений.

Размер базовых окладов регулируется законодательством. В период посещения в стране разрабатывалась новая система оплаты труда в учреждениях системы гражданской службы.

Процедуры увольнения и наложения дисциплинарных взысканий регулируются статьями 71–82 Закона о гражданской службе. Никакой официальный порядок продвижения по службе в системе гражданской службы не установлен, за исключением положений о карьерном росте сотрудников полиции, так же как не установлен и официальный порядок выхода в отставку. В то же время публичные должностные лица охвачены общей словацкой системой пенсионного обеспечения, включающей обязательное пенсионное страхование, накопительную программу пенсионного обеспечения по старости и программу добровольных дополнительных пенсионных накоплений.

В Словакии не проводится систематическая работа по определению должностей, уязвимых с точки зрения коррупции, и отсутствуют правила, касающиеся отбора, подготовки и ротации лиц, занимающих такие должности. В период посещения страны власти планировали запустить программу систематизированной подготовки гражданских служащих, в основу которой положены задачи продвижения принципов честности и неподкупности.

Критерии выдвижения кандидатов и избрания на публичные должности, в том числе критерии правомочности и лишения права быть избранным, установлены Конституцией (ст. 74 и 103) и Законом об условиях осуществления избирательных прав (ст. 6, 132 и 164). Эти критерии не включают такие конкретные составные элементы честности и неподкупности, как отсутствие судимости за ранее совершенное преступное деяние или за коррупцию. Государственная комиссия по выборам и контролю за финансированием политических партий проверяет правомочность кандидатов, выдвигаемых для избрания в Национальный совет, но только по собственному усмотрению.

Финансирование кандидатов на публичные должности и политических партий регулируется Законом о проведении избирательных кампаний и Законом о политических партиях и движениях. Государственная комиссия по выборам и контролю за финансированием политических партий уполномочена контролировать финансирование политических партий, а также финансирование организации и проведения избирательных кампаний. Порядок внесения пожертвований регулируется Законом о политических партиях и движениях (ст. 23 и 24).

Поскольку партии и движения обязаны вести реестры пожертвований, которые должны содержать информацию о личности доноров, анонимные пожертвования косвенно запрещены. Ежегодная сумма пожертвований в пересчете на одного донора не должна превышать 300 тыс. евро. Пожертвования в натуральной форме допускаются при соблюдении определенных условий. Политические партии и движения обязаны представлять в Комиссию ежегодные отчеты, включая отчет, подготовленный независимым аудитором; эти отчеты размещаются в открытом доступе. Статья 19 Закона о проведении избирательных кампаний и статья 31 Закона о политических партиях и движениях содержат положения о санкциях, которые могут быть наложены Комиссией за несоблюдение установленных требований.

Существующие кодексы этических норм и соответствующие руководства для публичных должностных лиц находились в период посещения страны в стадии пересмотра. Речь идет о специальных кодексах для судей, прокуроров и сотрудников финансовой администрации. Кодекса поведения для парламентариев не существует; порядок действий при получении даров, знаков внимания и других выгод в ограниченной степени регламентируется Законом о коллизии интересов, о чем будет сказано ниже. Нарушения Кодекса этических норм для публичных должностных лиц расследуются в соответствии с положениями статьи 9 Кодекса, и в надлежащих случаях в отношении нарушителей могут быть применены дисциплинарные взыскания, предусмотренные статьей 118 (1) Закона о гражданской службе.

Порядок уведомления публичными должностными лицами о фактах коррупции и других противоправных действиях установлен Законом о защите информаторов. В стране существует Управление по вопросам защиты информаторов, имеющее статус независимого органа. Министерства, центральные правительственные учреждения, другие публичные органы, а также юридические лица в частном секторе обязаны внедрять внутриведомственные системы уведомления и назначать лиц, ответственных за их функционирование (ст. 10 Закона). Кроме того, публичные должностные лица могут информировать о фактах коррупции внешние инстанции, в частности Управление по вопросам защиты информаторов или прокуратуру. Факт уведомления о правонарушениях, как на внутриведомственном уровне, так и путем обращения в соответствующие внешние инстанции, является правовым основанием для предоставления публичному должностному лицу защиты согласно Закону о защите информаторов. К числу выявленных проблем следует отнести ограниченную осведомленность о порядке уведомления о правонарушениях, отсутствие соответствующей подготовки сотрудников, недостаточную эффективность существующих процедур и отсутствие руководства со стороны представителей центрального правительства.

Закон о коллизии интересов предусматривает меры, направленные на предупреждение коллизий интересов применительно к целому ряду категорий публичных должностных лиц (перечисленных в статье 2), хотя эти меры не распространяются на сотрудников полиции. Закон содержит определение понятия коллизии интересов, которое, однако, не охватывает потенциальные коллизии, и включает положения о недопустимости для публичных должностных лиц, за некоторыми исключениями, выполнять функции в организациях частного сектора, несовместимые с их должностными обязанностями (ст. 5 (2) и (3)), а также запрещает, за некоторыми исключениями, принятие даров (ст. 4 (2)) и обязывает представлять декларации с указанием личных интересов, места службы, занимаемой должности, рода деятельности, экономического положения и полученных даров и выгодах (ст. 5-7). Кроме того, Закон устанавливает механизмы предупреждения и устранения коллизий интересов, а также санкции за неисполнение или нарушение его предписаний (ст. 9). В Кодексе этических норм для гражданских служащих также дается определение коллизии интересов, в том числе потенциальной коллизии (ст. 4). Хотя, за некоторыми исключениями, принятие даров и других выгод запрещено (ст. 7), для разных категорий гражданских

служащих и публичных должностных лиц установлены на этот счет разные пороговые ограничения.

Контроль за соблюдением Кодекса этических норм для гражданских служащих, в том числе применительно к случаям коллизии интересов, возложен на Совет по вопросам гражданской службы. В случаях выявления нарушений или получения соответствующих уведомлений могут быть применены дисциплинарные санкции, установленные статьей 118 (1) Закона о гражданской службе. Определенная подготовка по вопросам преодоления коллизии интересов предусмотрена.

Основные принципы независимости судей закреплены в Конституции (ст. 144 (1)) и Законе о судьях и присяжных заседателях. Статьи 144–148 Конституции предусматривают пожизненное назначение судей, устанавливают запрет на членство судей в политических партиях или движениях и на выполнение функций, несовместимых с их профессиональной деятельностью, запрет на отзыв или перевод судьи в другой суд без его согласия, а также содержат положение о судебном иммунитете.

Судебному совету, который является независимым органом, учрежденным в соответствии с Конституцией (ст. 141а), отведена центральная роль в решении вопросов, касающихся утверждения в должности, временного отстранения от исполнения обязанностей, увольнения, назначения судей и их перевода в другой суд, а также соблюдения судебной этики. Статья 145 (2) Конституции и статья 5 Закона о судьях и присяжных заседателях устанавливают обязательные нормативные требования к кандидатам на замещение должностей в судебных органах. Информация о вакансиях публикуется на веб-сайте Совета. Порядок назначения судей Конституционного суда регулируется статьей 134 Конституции и статьей 14 Закона о Конституционном суде. Судебные слушания проводятся в открытом режиме. Судьи назначаются Президентом без ограничения срока их полномочий и могут быть отстранены от исполнения обязанностей Президентом по представлению Совета (ст. 102 Конституции).

Регламентирующие положения, касающиеся коллизий интересов внутри судебной системы, содержатся в Конституции (ст. 54), Законе о коллизии интересов и Законе о судьях и присяжных заседателях (ст. 23 и п. 10 ст. 34). Никакие ограничения в отношении выступлений с лекциями или работы по совместительству в академических и научных учреждениях, а также в учреждениях культуры и искусства не предусмотрены. Для профессиональных судей организована специализированная подготовка, включающая компоненты, связанные с обеспечением честности и неподкупности.

Независимость органов прокуратуры гарантируется Конституцией (ст. 54), Законом о прокурорах и стажерах прокуратуры (ст. 26) и Законом о Государственной прокуратуре (ст. 8 (3) (d)). Бюджет прокуратуры утверждается непосредственно Национальным советом, которому подотчетен Генеральный прокурор. Генеральный прокурор и Специальный прокурор избираются Парламентом на невозобновляемый семилетний срок. Информация о вакансиях прокуроров публикуется в открытом доступе. Повышение в должности прокуроров производится Генеральным прокурором на конкурсной основе. Для этих целей созданы отборочные комиссии.

Закон о прокурорах и стажерах прокуратуры содержит положения, регулирующие соблюдение Кодекса этических норм для прокуроров и деятельность Комиссии по вопросам этики (ст. 217 a–d). В период посещения страны Кодекс этических норм для прокуроров находился в стадии пересмотра. Кодекс этических норм для прокуроров, список членов Комиссии по вопросам этики, ежегодные отчеты Комиссии о ее деятельности, а также ее мнения, рекомендации и предписания публикуются в интернете. Организуемая для прокуроров подготовка охватывает вопросы обеспечения честности и неподкупности.

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

Словакия перенесла в свое национальное законодательство посредством своего Закона о публичных закупках следующие директивы Европейского парламента и Совета: Директиву 2014/23/EU о заключении концессионных соглашений, Директиву 2014/24/EU о государственных закупках, Директиву 2014/25/EU о закупках организациями, работающими в сфере водоснабжения, энергетики, транспорта и почтовых услуг, а также Директиву 2009/81/ЕС о координации процедур заключения органами или организациями-заказчиками некоторых договоров на выполнение работ, поставку товаров и оказание услуг в области обороны и безопасности.

В Законе о публичных закупках определены условия участия поставщиков в тендерных процедурах и критерии отбора, которые в последующем конкретизируются в уведомлениях о намерении заключить контракт (ст. 38). Все участники должны зарегистрироваться в реестре партнеров публичного сектора (ст. 11) и подтвердить соответствие требованиям в отношении личного статуса, включая отсутствие у них судимости за коррупцию (ст. 32), их финансовое и экономическое положение (ст. 33), а также их техническую или профессиональную компетентность (ст. 34–36).

Система публичных закупок в стране централизована и контролируется Управлением по вопросам публичных закупок. Управление издает «Вестник публичных закупок», содержащий информацию о предметах контрактов, тендерной и иной документации, критериях оценки, сроках подачи заявок, а также другую информацию.

Система электронных публичных закупок и электронных торговых площадок, используемая для проведения публичных закупок, находится в ведении Правительственной канцелярии. Существует также электронная торговая площадка, которая функционирует под совместным управлением Правительственной канцелярии и Министерства внутренних дел и используется наряду с несколькими частными системами, получившими необходимое разрешение от Управления по вопросам публичных закупок. Пороговые значения для закупок определены в Законе о публичных закупках. Закупки, имеющие незначительную стоимость, могут проводиться без публикации соответствующей информации в «Вестнике публичных закупок» (ст. 117 Закона).

Закон о свободе информации предусматривает публикацию всех контрактов, заключенных по итогам проведения публичных торгов (ст. 5а).

Закон о публичных закупках устанавливает процедуры обжалования, включая процедуры обращения с требованиями о разъяснении принятых решений и обеспечении средств правовой защиты, а также процедуры подачи апелляций в Управление по вопросам публичных закупок и организации-заказчики (ст. 48, 164, 165 и 170). Пострадавшие лица могут обратиться в Совет Управления по вопросам публичных закупок, члены которого, согласно статье 143 Закона, назначаются Правительством. Обеспечение возможности оспаривания принятых решений и средств правовой защиты может быть также затребовано через суд.

Коллизии интересов в этой сфере регулируются в соответствии с предписаниями статьи 23 Закона о публичных закупках. Должностные лица, ответственные за закупки, обязаны уведомить о наличии коллизии интересов государственную организацию-заказчик, и эта организация-заказчик должна принять надлежащие меры для отстранения заинтересованных лиц от проведения торгов или изменения их обязанностей и полномочий (ст. 23 (5)). Центральный координационный орган при Канцелярии заместителя премьер-министра по вопросам инвестиций, регионального развития и информатизации издал методическое указание, содержащее соответствующие рекомендации для руководителей и должностных лиц.

В рамках проводимой работы по усовершенствованию методов осуществления закупок и надзора власти страны концентрируют усилия на решении таких вопросов, обозначенных в недавних отчетах мониторинговых миссий Европейского союза, как укрепление системы предупреждения и устранения коллизий интересов, выполнение условий участия в конкурсных процедурах, использование установленных критериев оценки результатов тендеров и ведение надлежащей документации, а также отказ от практики искусственного «дробления» контрактов.

Общий государственный бюджет на трехлетний период готовится Министерством финансов и направляется в Правительство, а затем на утверждение в Национальный совет. Основная часть бюджета представлена в Законе о государственном бюджете, и его положения о доходах и расходах являются обязательными для исполнения. Общественность в обсуждении бюджета не участвует. Министерство финансов публикует бюджет, включая его сокращенный вариант, сразу после его утверждения. Внеплановые бюджетные расходы допустимы и утверждаются в аналогичном порядке. Ежегодные сводные отчеты о государственном бюджете, включающие данные о бюджете всех государственных учреждений и государственных предприятий, публикуются в открытом доступе.

Министерство финансов отвечает за обеспечение законодательной основы для финансового контроля и проведение внутриведомственных и государственных аудитов (ст. 7 Закона № 575/2001 Coll об организации деятельности Правительства и организации центрального правительства, Закон № 357/2015 Coll. о финансовом контроле и аудите). В дополнение к службам финансового контроля, имеющимся в каждом публичном ведомстве, основные исполнители государственного бюджета (в основном министерства) используют подразделения внутреннего аудита, в задачи которых входит, в частности, оценка потенциальных рисков, связанных с управлением финансами, и выработка рекомендаций по его усовершенствованию. Министерство финансов и Государственное контрольное управление проводят государственные аудиты, направленные, в том числе, на проверку и оценку системы контроля рисков и выявление и оценку потенциальных рисков, связанных с управлением финансами и другой деятельностью, а также проверку и оценку экономичности, эффективности и результативности управления публичными средствами и целесообразности принимаемых при этом решений. Главное контрольное управление проводит аудиты эффективности управления государственными средствами и государственным имуществом. В случае несоблюдения Закона о финансовом контроле и аудите (ст. 28) и Закона о бюджетных правилах публичной администрации (ст. 31 и 32) возможно применение санкций.

Выполнение правил бюджетной отчетности проверяет Совет по бюджетной отчетности.

Положения Закона о бухгалтерском учете предусматривают требования и стандарты, регулирующие учет, хранение и обеспечение сохранности бухгалтерских документов и проводок.

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

Право на информацию закреплено в Конституции (ст. 26). Доступ к информации обеспечивается на основании Закона о свободе информации, который обязателен для соблюдения органами государственной власти и местного самоуправления, муниципалитетами, а также физическими и юридическими лицами и содержит перечень видов информации, подлежащей раскрытию Правительством в инициативном порядке (ст. 5). Просьбы о предоставлении информации могут быть поданы в соответствующее учреждение (ст. 14). Никакого центрального координирующего органа, который обеспечивал бы доступ к информации, не существует, и никакие требования в отношении ведения учета удовлетворенных просьб не установлены. Апелляционные жалобы могут быть поданы в



учреждение, у которого была запрошена информация, или же, в дальнейшем, в судебные инстанции (ст. 19).

Национальное агентство сетевых и электронных услуг оказывает поддержку разработке системы предоставления услуг «электронного правительства», включая центральный правительственный портал и платформу для обмена информацией между государственными учреждениями. Некоторые государственные учреждения, в том числе Министерство юстиции, упростили свои административные процедуры.

Департамент по вопросам предупреждения коррупции распространил среди министерств и центральных органов исполнительной власти электронную анкету, содержащую вопросы, касающиеся преодоления коррупционных рисков. В стране проводятся оценки коррупционных рисков на отраслевом уровне и их результаты публикуются в открытом доступе. Публикация отчетов о коррупционных рисках в системе публичной администрации на регулярной основе не практикуется. В настоящее время создается веб-сайт для размещения «данных об уровне честности и неподкупности».

Организации гражданского общества могут участвовать в процессах принятия решений, используя процедуру межведомственного обмена мнениями, в рамках которой представители общественности имеют возможность свободно представлять свои замечания и предложения. Словакия присоединилась к партнерству «Открытое правительство». В стране предпринимаются усилия в целях укрепления мер, направленных на поощрение права запрашивать, получать, публиковать и распространять информацию о коррупции.

Сообщения о предполагаемых коррупционных преступлениях могут передаваться, в том числе анонимно, по телефонам доверия, через веб-сайты, по почте или лично. Подробная информация о том, куда и как можно сообщить о предполагаемых коррупционных деяниях, размещена на специальной веб-странице [www.bojprotikorupcii.gov.sk/kam-oznamit-korupciu/](http://www.bojprotikorupcii.gov.sk/kam-oznamit-korupciu/).

#### *Частный сектор (ст. 12)*

Словакия запрещает коррупцию в частном секторе и включила соответствующие положения в Уголовный кодекс (ст. 328 и 332) и Торговый кодекс (ст. 44, 49 и 53–55).

Никакие конкретные меры, которые поощряли бы сотрудничество между правоохранительными органами и соответствующими частными организациями, в стране не предусмотрены.

Словакия утвердила стратегию и план действий по усилению борьбы с коррупцией и мошенничеством в случаях, когда это касается финансовых средств Европейского союза.

Существует кодекс корпоративного управления для компаний, акции которых котируются на Братиславской фондовой бирже, однако его применение не является обязательным. Хотя принятие антикоррупционных программ или кодексов от организаций частного сектора не требуется, те частные структуры, в которых заняты не менее 50 сотрудников, обязаны, в соответствии с Законом о защите информаторов, внедрять системы внутреннего контроля для уведомления о фактах коррупции и противодействия ее проявлениям.

Требования, касающиеся бухгалтерского учета и аудита, изложены в Законе о бухгалтерском учете и Законе об обязательном аудите. Невыполнение требований этих законов влечет за собой применение санкций.

Информация о собственниках-бенефициарах содержится в общедоступном Реестре юридических лиц, предпринимателей и государственных органов, который ведется Статистическим управлением. Сообщалось о том, что с получением точной и обновленной информации о бенефициарной собственности возникают

определенные сложности. В период посещения страны рассматривался вопрос о создании центрального контрольно-следственного органа.

Подробная информация о конечных собственниках-бенефициарах, в том числе организаций, связанных деловыми отношениями с государством или государственными предприятиями, или организаций, использующих публичные средства или публичное имущество в ходе публичных тендеров, содержится в Реестре партнеров публичного сектора, который ведется Министерством юстиции и бесплатно размещен на его веб-сайте.

Ограничения на трудоустройство после выхода в отставку, установленные для категорий публичных должностных лиц, указанных в статье 8 (1) Закона о коллизии интересов, носят незначительный характер. В соответствии с Законом ограничения касаются публичных должностных лиц, выполняющих административные функции, и членов коллегиальных директивных органов, однако не распространяются на советников или высокопоставленных гражданских служащих, чья работа напрямую связана с выполнением высших административно-управленческих функций, а также на судей Конституционного суда или членов Судебного совета.

В Словакии приняты специальные положения о ведении бухгалтерских книг и документов, раскрытии финансовой отчетности и использовании стандартов бухгалтерского учета и аудита, и эти положения включены в Закон о бухгалтерском учете (ст. 6, 10–12, 32, 33, 35 и 38). Конкретные сроки хранения документов составляют 5 или 10 лет.

В соответствии со статьей 21 Закона о подоходном налоге в Словакии запрещено освобождение от налогообложения расходов, представляющих собой взятки.

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

Основным законодательным актом, устанавливающим меры по предупреждению отмывания денежных средств, включая надлежащую проверку клиентов, уведомление надзорных органов о подозрительных операциях и ведение учета, является Закон о противодействии отмыванию денежных средств. План действий по борьбе с отмыванием денежных средств и финансированием терроризма, утвержденный Постановлением Правительства 08/2022, возлагает соответствующие обязанности на министров внутренних дел, финансов и юстиции и содержит рекомендации в отношении мер, которые должны быть приняты Генеральной прокуратурой и Национальным банком Словакии.

Национальный банк Словакии, подразделение финансовой разведки и Управление по вопросам регулирования азартных игр приняли меры по укреплению своих систем надзора на основе учета соответствующих рисков. Для сотрудников подотчетных структур организуется подготовка по таким вопросам, как выполнение требований, касающихся противодействия отмыванию денежных средств, и повышение качества информации, содержащейся в сообщениях о подозрительных операциях, однако имеющиеся для этого возможности достаточно ограничены.

Определение понятия «подотчетное лицо», содержащееся в статье 5 Закона о противодействии отмыванию денежных средств, охватывает все категории финансовых учреждений, а также предприятий и специалистов, осуществляющих определенные виды нефинансовой деятельности. Согласно статье 10 (1) (b) Закона базовая надлежащая проверка клиентов включает установление личности собственников-бенефициаров и принятие разумных мер для проверки информации, касающейся их личности, включая осуществление постоянного мониторинга деловых отношений (ст. 10 (1) (c) и (g)). Базовая надлежащая проверка клиентов должна проводиться при установлении деловых отношений, при совершении разовых операций на суммы, превышающие установленные пороговые значения, когда имеется подозрение, что клиент готовит или проводит

необычную операцию независимо от ее стоимостных параметров, при наличии сомнений в достоверности или полноте ранее полученных данных и при других обстоятельствах, указанных в статье 10 Закона. Кроме того, Закон содержит предписания в отношении ведения документации (ст. 19), о чем подробно говорится в разделе настоящего резюме, касающемся осуществления пункта 3 статьи 52 Конвенции. Оказание услуг по переводу денежных средств или ценностей регулируется Законом 492/2009.

Подразделение финансовой разведки страны сотрудничает со своими коллегами из Европейского союза по вопросам обмена и проверки информации в целях предупреждения и выявления отмывания денежных средств (ст. 26 (1) и 28 Закона о противодействии отмыванию денежных средств). Сотрудничество с другими иностранными органами осуществляется в соответствии с международными договорами или на основе взаимности (ст. 28 (2)). Такое сотрудничество предусмотрено Решением Совета Европейского союза 200/642/JHA и взаимными соглашениями и меморандумами о договоренности, основанными на общих принципах Эгмонтской группы подразделений финансовой разведки. Другие правоохранительные и надзорные органы также сотрудничают на национальном и международном уровнях, в частности с государствами — членами Европейского союза.

В Словакии установлен необходимый правовой режим для декларирования и выявления перемещений через границу наличных денежных средств, включая оборотные инструменты на предъявителя, на сумму 10 тыс. евро или более, а основой для соответствующих предписаний послужили, в основном, требования Регламента (ЕС) 1889/2005 и заменившего его Регламента (ЕС) 2018/1672 Европейского парламента и Совета. Согласно Закону о таможене наличные денежные средства, ввозимые в Словакию или вывозимые из нее, подлежат таможенному контролю.

Банки и платежные организации, предоставляющие услуги по электронным переводам, обязаны идентифицировать и проверять личность клиентов при проведении операций на сумму свыше 1 000 евро или при установлении деловых отношений (ст. 10 Закона о противодействии отмыванию денежных средств). Регламент (ЕС) 2015/847 Европейского парламента и Совета применяется напрямую, в том числе в отношении организаций, предоставляющих услуги по денежным переводам, и устанавливает требование о том, что трансграничные электронные переводы должны сопровождаться полной и точной информацией об отправителе, а также другие связанные с этим требования (ст. 4, 6 (2) и 8 Регламента).

На Словакию распространяются требования в отношении соблюдения международных стандартов в области противодействия отмыванию денежных средств, в том числе стандартов, установленных Группой разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег и Европейским союзом. Оценки применения страной этих стандартов регулярно проводятся Комитетом экспертов по оценке мер борьбы с отмыванием денег и финансированием терроризма (МАНИВЭЛ).

В январе 2022 года в Словакии было принято решение о проведении второй национальной оценки рисков, связанных с отмыванием денежных средств, и был утвержден план действий, рассчитанный на период до 2024 года.

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

- Разработка методологии преодоления коррупционных рисков, а также основных оценочных показателей для формирования научно обоснованной политики (ст. 5, п. 1).

## **2.3. Трудности в осуществлении**

Властям Словакии рекомендуется:

- при внесении будущих изменений в национальную антикоррупционную политику рассмотреть возможность расширения сферы ее применения за счет охвата частного сектора и обеспечения более системного участия неправительственных заинтересованных сторон в процессах формирования политики; кроме того, публиковать результаты проводимых Правительственной канцелярией ежегодных оценок хода осуществления политики и приложить усилия для принятия проекта документа о принципах честности и неподкупности и его последующей реализации (ст. 5, п. 1)<sup>2</sup>;
- обеспечить Правительственной канцелярии и ее Департаменту по предупреждению коррупции необходимую самостоятельность, в том числе путем пересмотра процедур назначения и освобождения от должности руководителя Канцелярии и принятия в связи с этим необходимых нормативных положений (ст. 6, п. 2);
- обеспечить, чтобы Правительственная канцелярия располагала надлежащими и достаточными ресурсами для выполнения функций по противодействию коррупции (ст. 6, п. 2);
- прилагать усилия для формирования более целостной системы продвижения по службе и выхода в отставку гражданских служащих и неизбираемых публичных должностных лиц (ст. 7, п. 1);
- прилагать усилия для ужесточения правил приема на работу публичных служащих путем обеспечения единообразия процедур отбора лиц, принимаемых на работу по представлению политических партий и движений; кроме того, определить должности, уязвимые с точки зрения коррупции, и прилагать усилия для установления надлежащих процедур отбора и подготовки кадров для занятия таких должностей и ротации, в надлежащих случаях, таких кадров на таких должностях (ст. 7, п. 1);
- прилагать усилия для содействия осуществлению образовательных и учебных программ для гражданских служащих, с тем чтобы они могли удовлетворять требованиям правильного, добросовестного и надлежащего выполнения публичных функций (ст. 7, п. 1 (d));
- рассмотреть возможность установления более жестких критериев применительно к кандидатам и выборам на публичные должности путем включения в число указанных критериев таких составных элементов честности и неподкупности, как отсутствие судимости за совершение преступлений или коррупцию (ст. 7, п. 2);
- прилагать усилия для укрепления системы контроля и преодоления коллизий интересов, в том числе применительно к сотрудникам судебных органов, органов полиции и персоналу, ответственному за закупки, в частности, с помощью таких мер, как использование более широкого толкования понятия коллизии интересов и расширение сферы применения положений о недопустимости для публичных должностных лиц выполнять несовместимые с их должностными обязанностями функции в организациях частного сектора, разработка более подробных предписаний в отношении получения даров, обеспечение дальнейшего контроля за соблюдением действующих требований, а также инструктирование и подготовка публичных должностных лиц по вопросам преодоления коллизий интересов (ст. 7, п. 4, и ст. 9 и 11);
- прилагать усилия для разработки кодекса поведения парламентариев и внедрения системы, позволяющей более тщательно регулировать порядок принятия ими даров, знаков внимания и других выгод (ст. 8, п. 2);

<sup>2</sup> Документ о принципах честности и неподкупности был принят после завершения посещения страны.

- рассмотреть возможность усиления мер, способствующих уведомлению о фактах коррупции, в том числе за счет ревизии существующих процедур, организации необходимой подготовки сотрудников и проведения соответствующих информационно-разъяснительных мероприятий (ст. 8, п. 4);
- пересмотреть, в надлежащих случаях, законодательные и административные процедуры, регулирующие порядок осуществления публичных закупок, в целях обеспечения более эффективной системы обжалования и усиления мер по предупреждению коллизий интересов конкретно среди персонала, ответственного за закупки; кроме того, прилагать дальнейшие усилия для эффективного применения Закона о публичных закупках, в частности, за счет усовершенствования методов осуществления закупок и надзора (ст. 9, п. 1);
- предусмотреть, чтобы общественность имела возможность представлять свои мнения и замечания или участвовать в консультациях в процессе подготовки бюджета (ст. 9, п. 2 (а));
- прилагать дальнейшие усилия, с тем чтобы расширить существующие возможности доступа к информации, в том числе за счет принятия предлагаемых законодательных поправок, и рассмотреть возможность использования в качестве апелляционной инстанции независимого внесудебного механизма, такого как комиссия по вопросам доступа к информации; кроме того, рассмотреть возможность пересмотра и обновления существующих руководящих принципов обеспечения доступа к информации, а также обобщения, анализа и обнародования данных о запросах на предоставление информации, обработанных публичными органами (ст. 10 (а));
- в целях повышения прозрачности в публичном секторе рассмотреть возможность опубликования периодических отчетов об опасностях коррупции в публичной администрации. (ст. 10 (с));
- рассмотреть возможность пересмотра установленных принципов судебной этики, а также организации целевой подготовки персонала судебных органов и разработки специальных инструктивных материалов по вопросам укрепления честности и неподкупности судей и предупреждения коррупции (ст. 11);
- усилить меры по предупреждению коррупции в частном секторе и в связи с этим: рассмотреть возможность разработки процедур, способствующих развитию сотрудничества между правоохранительными органами и соответствующими частными структурами, в том числе путем установления необходимых каналов связи и создания стимулов для представления информации (ст. 12, п. 2 (а)); рассмотреть возможность содействия разработке стандартов и процедур для обеспечения добросовестного осуществления деятельности соответствующими частными организациями, включая разработку кодексов поведения (ст. 12, п. 2 (b)); рассмотреть возможность усиления мер, направленных на повышение прозрачности в деятельности юридических лиц, включая идентификацию и проверку их собственников-бенефициаров (ст. 12, п. 2 (с)); и рассмотреть возможность усиления мер по предупреждению возникновения коллизий интересов путем установления ограничений в отношении работы после выхода в отставку или на пенсию для более широкого круга публичных должностных лиц (ст. 12, п. 2 (е));
- прилагать дальнейшие усилия для укрепления мер, направленных на поощрение свободы поиска, получения, опубликования и распространения информации о коррупции (ст. 13, п. 1 (d));
- прилагать дальнейшие усилия для расширения возможностей осуществления надзора, основанного на учете факторов риска, во всех секторах, включая некоммерческие учреждения и игорные заведения, а также активизировать работу по обеспечению постоянной подготовки персонала

поднадзорных организаций по вопросам выполнения требований, касающихся противодействия отмыванию денежных средств, и повышения качества информации, содержащейся в сообщениях о подозрительных операциях, как это предусмотрено планом действий по борьбе с отмыванием денежных средств и финансированием терроризма (ст. 14, п. 1 (а)).

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

- Укрепление потенциала Управления по вопросам публичных закупок в части расширения его аналитических и административных возможностей и оказание консультативной поддержки (ст. 9, п. 1).
- Законодательная помощь в разработке закона о лоббистской деятельности (ст. 7, п. 4).

### **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)*

В Словакии установлена правовая и институциональная система для возвращения активов и обеспечиваются широкие возможности для сотрудничества с другими государствами. Такое сотрудничество регулируется положениями Уголовно-процессуального кодекса, если только иные условия не предусмотрены соответствующим международным договором (ст. 478 Кодекса). В этом случае процессуальные положения международных договоров применяются в Словакии напрямую. Если стороны не связаны международным договором, применяется принцип взаимности (ст. 479 Кодекса).

Создание нового полицейского подразделения по вопросам возвращения активов, а именно Департамента финансовых расследований Национального центра по борьбе с конкретными видами преступлений, приступившего к работе 1 ноября 2022 года, позволит обеспечить дополнительные возможности для проведения в стране финансовых расследований и арестов имущества с опорой на соответствующие законодательные поправки к Уголовно-процессуальному кодексу и структурные ресурсы.

В настоящее время предпринимаются усилия для внедрения механизма систематической оценки эффективности решений об аресте активов и приведения в исполнение постановлений о конфискации в рамках уголовных дел, чему будет способствовать систематический сбор статистических данных, предусмотренный планом действий по борьбе с отмыванием денежных средств и финансированием терроризма. В период проведения обзора в стране разрабатывался новый закон о взаимной правовой помощи с целью укрепления сотрудничества, в частности, с государствами, не являющимися членами Европейского союза, в том числе в области возвращения активов.

Подразделение финансовой разведки может обмениваться информацией с членами Эгмонтской группы по защищенному каналу связи Эгмонтского защищенного веб-сайта. Управление по вопросам возвращения активов может обмениваться информацией с государствами — членами Европейского союза через Сетевое приложение для безопасного обмена информацией, а с другими странами — через Камденскую межучрежденческую сеть для возвращения активов или по собственному усмотрению (ст. 69d, 69da и 77a Закона 171/1993).

Словакия заключила ряд многосторонних соглашений, которые могут быть использованы для международного сотрудничества в деле возвращения активов. Словакия признает Конвенцию в качестве правового основания для международного сотрудничества.

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

Подотчетные лица, определение которых приводится в статье 5 Закона о противодействии отмыванию денежных средств, обязаны устанавливать и проверять личность клиентов (ст. 10 (1) (a)); устанавливать личность собственников-бенефициаров и принимать адекватные меры для проверки информации, касающейся их личности (ст. 10 (1) (b), применяемая в совокупности со ст. 7 и 8); устанавливать, является ли клиент или собственник-бенефициар политически значимым лицом (ст. 10 (1) (d)), в том числе действующим или бывшим, местным или иностранным политически значимым лицом, или членом семьи такого лица, либо тесно связанными с таким лицом партнером (ст. 6); осуществлять более жесткие меры контроля в отношении клиентов и операций с более высоким уровнем риска (ст. 12), включая операции или деловые отношения с политически значимыми лицами (ст. 12 (2) (c)); и представлять информацию о подозрительных операциях компетентным органам (ст. 17).

Определение понятия «члены семьи политически значимого лица», содержащееся в статье 6 (3) Закона о противодействии отмыванию денежных средств, не включает родных братьев и сестер. Кроме того, к категории партнеров, тесно связанных с политически значимым лицом, отнесены только лица, которые владеют совместно с политически значимым лицом бенефициарной собственностью, поддерживают с политически значимым лицом деловые отношения или являются бенефициарным владельцем юридического лица, учрежденного в пользу политически значимого лица (ст. 6 (2) (4) Закона).

Компетентные органы сообщают соответствующую информацию о счетах, лицах и операциях, сопряженных с более высоким уровнем риска, исходя, в частности, из оценки рисков, выявленных на национальном уровне, и руководствуясь основанными на оценке рисков требованиями в отношении предупреждения, выявления и отслеживания деяний по отмыванию денежных средств. На веб-сайте подразделения финансовой разведки приводится дополнительная информация о заключениях и рекомендациях Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег, а также информация о странах с высоким уровнем риска отмывания денежных средств.

Подотчетные организации обязаны хранить данные о результатах надлежащей проверки клиентов и соответствующую документацию в течение пяти лет после прекращения отношений с клиентом или проведения разовой операции (ст. 19 (2) Закона о противодействии отмыванию денежных средств).

Статья 7 (2) (k) Закона о банках предусматривает, что юридический адрес, головной офис и основное место деятельности банка должны находиться в Словакии. Кроме того, статья 24 (1) Закона о противодействии отмыванию денежных средств запрещает финансовым учреждениям устанавливать или поддерживать корреспондентские отношения с «фиктивными банками» или с банками, о которых известно, что они вступили в корреспондентские отношения с «фиктивными банками»<sup>3</sup>.

Публичные должностные лица, на которых распространяется действие Закона о коллизии интересов, обязаны представлять ежегодные декларации, в которых должны указывать место службы, занимаемую должность, род деятельности и экономическое положение (ст. 7 Закона). Декларации об имуществе должны также включать информацию об имуществе супругов и несовершеннолетних детей, проживающих с публичным должностным лицом в одном домохозяйстве. Декларации об имуществе могут представляться в бумажном или

<sup>3</sup> Термин "фиктивный банк" определяется как "банк или финансовое учреждение, зарегистрированное в реестре компаний или в аналогичном реестре страны, в которой этот банк или это финансовое учреждение не имеет ни юридического адреса, ни управленческого персонала и не является аффилированным с какой-либо регулируемой финансовой группой" (ст. 9 (c) Закона о противодействии отмыванию денежных средств).

электронном виде и полнота указанных в них сведений проверяется. Проверку информации осуществляют различные компетентные органы, причем объем соответствующих обязательств для разных категорий должностных лиц различен. Содержащаяся в декларациях информация — за исключением персональных данных — публикуется в интернете. В период посещения страны режим декларирования имущества был существенно изменен. Что касается судей и прокуроров, то они обязаны представлять подробные декларации об имуществе согласно требованиям применимого к ним соответствующего законодательства. Механизм контроля за декларациями об имуществе, которые представляются судьями, значительно усилен, и эти декларации об имуществе размещаются в открытом доступе.

Никакие требования в отношении публичных должностных лиц сообщать об имеющемся у них праве подписи или другом уполномочии в отношении финансовых счетов за рубежом законодательством не установлены.

Подразделение финансовой разведки была создана на основании Закона 171/1993 в качестве специального отдела финансовой полиции. В плане действий по борьбе с отмыванием денежных средств и финансированием терроризма особо подчеркивается необходимость увеличения штатной численности подразделения в связи с возросшим объемом работы.

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

Иностранные государства могут на основании статьи 137 Гражданского процессуального кодекса предъявлять в суды Словакии гражданские иски об установлении прав собственности, выступая в качестве иностранных юридических лиц (ст. 134 Гражданского процессуального кодекса). Кроме того, иностранное государство может заявить о своей претензии на долю в имуществе, подлежащем конфискации в рамках уголовного дела, в качестве потерпевшего лица (жертвы) (ст. 46 Уголовно-процессуального кодекса), в качестве участвующей стороны (ст. 45 Уголовно-процессуального кодекса) или в качестве третьего лица, заявляющего имущественные требования в ходе гражданского судопроизводства (ст. 433 Уголовно-процессуального кодекса). Согласно статье 93 Гражданского процессуального кодекса прокурор может инициировать гражданский процесс или вступить в него для установления права собственности на имущество, в том числе в случаях, когда на имущество претендует иностранная сторона, но при условии, что при этом затрагиваются интересы Словакии или словацкого физического или юридического лица.

Словакия может признавать и приводить в исполнение иностранные постановления о конфискации и другие решения, вынесенные судами государств, не являющихся членами Европейского союза (ст. 515 (2) (e) Уголовно-процессуального кодекса), при условии наличия двустороннего или многостороннего договора (ст. 516 (1) Кодекса) и соблюдения требования о взаимном признании деяния уголовным преступлением (ст. 516 (1) (c) Кодекса). Для конфискации необходимо предварительное признание иностранного судебного решения национальным судом, который должен вынести по этому поводу собственное решение. Условия и процедуры, связанные с признанием решения и приведением его в исполнение, регулируются Кодексом (ст. 515–521), если иное не предусмотрено международным договором (ст. 478 Кодекса). Ходатайство о признании иностранного решения подается Министерством юстиции в суд, который выносит решение по данному вопросу в ходе закрытого судебного заседания на основании письменного заключения государственного прокурора (ст. 518 (1) Кодекса). Если иностранное судебное решение совместимо с требованиями правовой системы Словакии, в решении о его признании указывается, что наказание, назначенное согласно решению иностранного суда, будет применяться без его замены соответствующим наказанием, предусмотренным внутренним законодательством (ст. 517 Кодекса).



Процедуры, связанные с признанием и исполнением постановлений о конфискации, вынесенных в государствах — членах Европейского союза, регулируются Регламентом (ЕС) 2018/1805 Европейского парламента и Совета о взаимном признании постановлений о замораживании и конфискации.

Уголовный кодекс допускает применение санкций в виде изъятия (ст. 58–60) и конфискации (ст. 83 и 83а), которые могут быть назначены в дополнение к установленному судом сроку лишения свободы. Изъятие активов является обязательным наказанием согласно Уголовному кодексу в случае, когда совершенные деяния квалифицируются как отмывание денежных средств и подкуп, но не в случае других коррупционных преступлений (ст. 58). Просьбы об оказании взаимной правовой помощи в отношении ареста и конфискации рассматриваются в порядке, предусмотренном статьей 531 и последующими статьями Уголовно-процессуального кодекса, или в порядке, предусмотренном соответствующим законодательством, если эти просьбы поступили от государств — членов Европейского союза.

Помощь на основании просьб о сотрудничестве, связанных с применением процедур конфискации без вынесения обвинительного приговора и соответствующих обеспечительных мер, может оказываться, если такие просьбы касаются средств совершения преступлений или доходов от преступных деяний. Если иностранное постановление соответствует требованиям статьи 83 Уголовного кодекса, применяются нормативные акты Европейского союза и положения внутреннего законодательства. В случае государств, не являющихся членами Европейского союза, применяются статьи 515–517 Уголовно-процессуального кодекса при условии наличия двустороннего или многостороннего договора (ст. 516 (1) Уголовно-процессуального кодекса). Закон о подтверждении происхождения имущества обеспечивает основу для правового регулирования в случаях, когда происхождение активов не было объяснено, однако в период посещения страны Закон подвергался проверке на предмет соответствия его положений требованиям Конституции.

Власти страны могут принимать обеспечительные меры для замораживания или ареста имущества в порядке приведения в исполнение постановления о замораживании или аресте, вынесенного иностранным судом или компетентным органом (ст. 550–551, применяемые в совокупности со ст. 50, 89, 95–98а, 425, 428, 461 и 461а Уголовно-процессуального кодекса), или на основании полученной просьбы от запрашивающей страны (ст. 551). В случае государств — членов Европейского союза применяется Регламент (ЕС) 2018/1805.

Согласно статьям 425 и 428 Уголовно-процессуального кодекса в случаях, когда обвиняемый преследуется судом за совершение преступления, которое должно повлечь наказание в виде конфискации, а также согласно статьям 461 и 461а Кодекса, в случаях, когда конфискация возможна, суд или прокурор может наложить арест на имущество и принять меры по его сохранению, в том числе для целей международного сотрудничества. Управление по вопросам распоряжения арестованным имуществом уполномочено управлять арестованными активами, однако это полномочие не распространяется на активы в случае их конфискации.

Никакие конкретные положения, которые касались бы обязательных требований в отношении содержания поступающих просьб об оказании взаимной правовой помощи, законодательством не предусмотрены. Словакия не предлагает запрашивающим государствам никакие инструктивные материалы, которые упростили бы работу по составлению просьб об оказании взаимной правовой помощи, и полагается в этом отношении на информацию, размещенную на веб-сайте Агентства Европейского союза по сотрудничеству в области уголовного правосудия. Однако среди изданных инструкций для специализированных прокуроров, работающих в сфере судебного сотрудничества по уголовным делам, имеются инструкции, в которых делается упор на первоочередном рассмотрении просьб об оказании правовой помощи, особенно в связи с вопросами

заклучения под стражу и отмывания денежных средств и всеми вопросами, имеющими отношение к аресту имущества.

Согласно статье 551 (4) Уголовно-процессуального кодекса суд может отменить решение о временном аресте, если иностранное государство в течение разумного срока не потребует приведения в исполнение иностранного решения, касающегося арестованных активов. В словацком правовом порядке действует принцип законности, поэтому принцип *de minimis* не применяется.

Законные интересы третьих сторон в ходе производств по делам о конфискации имущества защищены (ст. 45, 95 (8), 96 (6), 96 (7), 96а (8), 96d (7), 96е (9), 96f, 96g, 191, 425 и 428 Уголовно-процессуального кодекса).

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

Меры по распоряжению конфискованным имуществом, в том числе путем возвращения его прежнему законному собственнику и выполнения предписаний пункта 3 статьи 57 Конвенции, конкретно не регламентированы. В отношении государств — членов Европейского союза применяется общий принцип возвращения имущества, обозначенный в статье 30 Регламента (ЕС) 2018/1805. В случае государств, не являющихся членами Европейского союза, Уголовно-процессуальный кодекс предусматривает только диспозитивный порядок передачи арестованного имущества (ст. 94, 95а, 97 и 550 Кодекса).

Согласно статье 488 Уголовно-процессуального кодекса, Словакия покрывает расходы, связанные с обработкой просьб иностранных органов, и может потребовать их возмещения запрашивающим государством. В Европейском союзе каждое государство-член само покрывает свои расходы, а чрезвычайные расходы могут быть разделены (ст. 31 Регламента (ЕС) 2018/1805).

Словакия не заключила ни одного соглашения и ни одной договоренности об окончательном распоряжении конфискованным имуществом в конкретных случаях.

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

- Реформы, направленные на создание дополнительных возможностей для проведения в стране финансовых расследований и арестов имущества с опорой на соответствующие законодательные поправки и структурные ресурсы (ст. 51).
- Создание и функционирование управления по вопросам распоряжения арестованным имуществом (ст. 54 (2) (с)).

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

Властям Словакии рекомендуется:

- прилагать дальнейшие усилия для укрепления потенциала Управления по вопросам возвращения активов и соответствующих правоохранительных органов в области проведения финансовых расследований, ареста и конфискации активов, а также для обеспечения систематического сбора статистических данных, необходимых для регулярной оценки эффективности применения мер по аресту и конфискации активов; кроме того, властям Словакии рекомендуется принять во внимание выводы настоящего обзора при внесении будущих изменений в законодательство в области оказания взаимной правовой помощи (ст. 51);
- расширить определение понятия «политически значимые лица» таким образом, чтобы оно охватывало родных братьев и сестер таких лиц и более широкий круг тесно связанных с ними партнеров, включая как физических, так и юридических лиц (ст. 52, п. 1);

- прилагать дальнейшие усилия по укреплению режима декларирования активов с учетом передовой международной практики, в том числе путем унификации обязательств должностных лиц в отношении соблюдения принципа пропорциональности, более широкого использования процедуры подачи деклараций в электронном виде, внедрения единообразных механизмов надзора и проверки, а также обеспечения более комплексного мониторинга и соблюдения соответствующих требований на практике (ст. 52, п. 5); рассмотреть возможность установления требований в отношении раскрытия информации об иностранных финансовых счетах (ст. 52, п. 6);
- рассмотреть возможность изъятия активов, предусмотренного в качестве обязательного наказания статьей 58 Уголовного кодекса, в случаях совершения коррупционных преступлений, не связанных с отмыванием денежных средств и подкупом (ст. 54, п. 1 (b));
- прилагать дальнейшие усилия для укрепления механизмов, позволяющих повысить эффективность конфискации без вынесения обвинительного приговора (ст. 54, п. 1 (c));
- рассмотреть возможность расширения функций и укрепления потенциала Управления по вопросам распоряжения арестованным имуществом за счет наделения его полномочием управлять конфискованными активами (ст. 54, п. 2 (c));
- рассмотреть возможность предоставления запрашивающим государствам дополнительных инструктивных материалов, которые упростили бы работу по составлению просьб об оказании взаимной правовой помощи, в том числе путем их размещения на веб-сайте Министерства юстиции (ст. 55, п. 3);
- принимать меры по возвращению конфискованного имущества и распоряжению им в соответствии с предписаниями пунктов 1–3 статьи 57 Конвенции и при учете прав добросовестных третьих сторон и обеспечивать, чтобы конфискованное имущество возвращалось запрашивающим государствам в случаях, обозначенных в пункте 3 статьи 57 Конвенции;
- обеспечивать и впредь надлежащие возможности для работы подразделения финансовой разведки в соответствии с планом действий по борьбе с отмыванием денежных средств и финансированием терроризма (ст. 58).