



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

Distr.: General
24 April 2017
Russian
Original: English

Группа по обзору хода осуществления
Восьмая сессия
Вена, 19-23 июня 2017 года
Пункт 2 предварительной повестки дня*
**Обзор хода осуществления Конвенции Организации
Объединенных Наций против коррупции**

Резюме

Записка Секретариата

Добавление

Содержание

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

* [CAC/COSP/IRG/2017/1](#).



II. Резюме

Лихтенштейн

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

Лихтенштейн подписал Конвенцию Организации Объединенных Наций против коррупции 10 декабря 2003 года, ратифицировал ее 16 декабря 2009 года и сдал на хранение свою ратификационную грамоту 8 июля 2010 года.

Обзор хода осуществления Лихтенштейном глав III и IV Конвенции был проведен в четвертый год первого цикла, а резюме этого обзора было опубликовано 30 марта 2015 года ([CAC/COSP/IRG/II/4/1/Add.9](#)).

Для осуществления международных договоров Лихтенштейн использует механизм инкорпорации или монистическую систему. Поэтому после ратификации Конвенции и ее вступления в силу 7 августа 2010 года она стала неотъемлемой частью внутреннего законодательства Лихтенштейна. В иерархии правовых норм Конвенция как международный договор по меньшей мере равноценна норме статутного права и превалирует над ранее принятыми законами (*lex posterior*).

Лихтенштейн является конституционной наследственной монархией, основанной на принципах демократии и парламентаризма. Власть государства воплощают Правящий Князь и народ. Лихтенштейн состоит в валютном и таможенном союзе со Швейцарией, поэтому целый ряд швейцарских законов действует и в Лихтенштейне. Уголовный кодекс (УК) и Уголовно-процессуальный кодекс (УПК) в значительной степени основаны на законодательстве Австрии.

Поскольку Лихтенштейн является членом Европейского экономического пространства (ЕЭП), в нем в полной мере действует законодательство Европейского союза (ЕС), регулирующее внутренний рынок ЕС, включая механизмы, ориентированные на борьбу с отмыванием денег и финансированием терроризма. В частности, Лихтенштейн почти завершил транспонирование Директивы (ЕС) 2015/849 Европейского парламента и Совета от 20 мая 2015 года о предотвращении использования финансовой системы в целях отмывания денег или финансирования терроризма (называемой также четвертой директивой ЕС о противодействии отмыванию денег) в национальное законодательство (заключительное чтение в парламенте запланировано на май 2017 года; некоторые элементы этой директивы уже были транспонированы в 2016 году). Кроме того, Лихтенштейн является участником международных и многосторонних организаций и соглашений, включая Комитет экспертов Совета Европы для оценки мер по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма (МАНИВЭЛ), региональный орган, аналогичный целевой группе по финансовым мероприятиям, Группу государств по борьбе с коррупцией (ГРЕКО) Совета Европы и Эгмонтскую группу подразделений финансовой разведки. Лихтенштейн недавно ратифицировал Конвенцию Совета Европы об уголовной ответственности за коррупцию и дополнительный протокол к ней.

Основными институтами, занимающимися вопросами предупреждения коррупции и борьбы с ней, являются Рабочая группа по предупреждению коррупции, Национальная полиция, Управление по финансовым рынкам (УФР), подразделение для сбора оперативной финансовой информации и Прокуратура.

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 целом в Лихтенштейне действует разветвленная нормативно-правовая система, обеспечивающая реализацию всех положений Конвенции, которые направлены на предупреждение коррупции, о чем будет более подробно рассказано далее. В Лихтенштейне нет единой стратегии борьбы с коррупцией, оформленной в письменном виде. Скорее можно говорить о том, что те рекомендации, которые были выработаны в контексте международных антикоррупционных коллегиальных обзоров, используются как основа для непрерывного совершенствования существующей системы. В рамках такого подхода принимается во внимание ограниченность размеров национальной администрации и объема ее ресурсов; при этом обеспечивается принятие директивных решений на основе действующих международных стандартов.

Рабочая группа по предупреждению коррупции – это основной орган Лихтенштейна, отвечающий за предупреждение и противодействие коррупции. Рабочая группа проводит оценку и вносит предложения по изменению национального механизма с учетом международных рекомендаций. Кроме того, на настоящий момент ей был предложен и реализован целый ряд мер по предупреждению коррупции, включая проведение учебных сессий для публичных должностных лиц и сотрудников местных органов власти, разработку Кодекса поведения публичных должностных лиц в целях предупреждения коррупции и внедрение нового режима представления информации о правонарушениях. Рабочая группа состоит из представителей Управления иностранных дел, Подразделения полиции по борьбе с коррупцией, Прокуратуры, подразделения для сбора оперативной финансовой информации, Управления юстиции, Администрации премьер-министра и Управления кадровых и административных ресурсов (УКАР). Рабочая группа подотчетна правительству в целом, и вопрос ее независимости, судя по всему, не вызывает трудностей практического свойства в силу координирующего характера проводимой ею работы.

В деятельности по предупреждению коррупции важную роль играют и другие национальные органы, среди которых Рабочая группа PROTEGE, отвечающая за координацию всех мероприятий, связанных с противодействием отмыванию денег и финансированию терроризма, подразделение по борьбе с коррупцией Национальной полиции, УФР, подразделение для сбора оперативной финансовой информации и Национальное управление аудита. Все эти органы обладают достаточной степенью независимости, что позволяет им решать стоящие перед ними задачи эффективно и без какого-либо ненадлежащего влияния.

Лихтенштейн сообщил Генеральному секретарю, что органом, отвечающим за предупреждение коррупции в соответствии с пунктом 3 статьи 6 Конвенции, будет назначено Управление иностранных дел, в силу того что заместитель директора этого Управления является председателем Рабочей группы по предупреждению коррупции.

Хотя Лихтенштейн – это небольшое государство, оно активно участвует в различных инициативах и программах по борьбе с коррупцией. Оно является членом ГРЕКО и государством – участником соглашения об учреждении Международной антикоррупционной академии (МАО). Лихтенштейн является добровольным донором МАО, Глобальной инициативы по борьбе с коррупцией Программы развития Организации Объединенных Наций, Антикоррупционной сети Организации экономического сотрудничества и развития для Восточной Европы и Центральной Азии, а также Международного центра по возвращению активов.

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

Отбор, прием на службу, прохождение службы, продвижение по службе и выход на пенсию публичных должностных лиц регулируется Законом о государственных служащих (ЗГС) и Постановлением о государственных служащих (ПГС).

Как правило, публичное размещение вакансий осуществляется в интернете посредством электронного официального бюллетеня. Кроме того, вакансии также публикуются в двух национальных газетах. В соответствии с общим правилом в отношении должностей низкого ранга вакансии сначала публикуются внутри администрации в целях содействия ротации и использования имеющихся ресурсов. Однако даже внутренние кандидаты должны подходить под все требования соответствующей должности; если таких кандидатов не найдено, то впоследствии вакансия размещается публично. Информация о вакансиях уровня директора (главы подразделения) всегда размещается в открытом доступе. Отсутствует механизм оспаривания решений о приеме на службу, которым могли бы воспользоваться не прошедшие отбор кандидаты, кроме случаев, когда кандидат предполагает наличие конфликта интересов. В отношении каждого принятого на службу должностного лица УКАР ведет досье, в котором также содержится информация о наложенных дисциплинарных взысканиях. Публичные должностные лица получают конкурентное вознаграждение. Сотрудники национальной администрации проходят обучение по различным темам, включая борьбу с коррупцией.

При поступлении на службу каждое публичное должностное лицо обязано принять присягу (ст. 108 Конституции). В ЗГС прописаны общие обязанности публичных должностных лиц (ст. 37) и их обязанность сохранять конфиденциальность служебных данных (ст. 38). В Уголовном кодексе предусмотрено наказание за разглашение служебной тайны (пункт 1 ст. 310).

Правила самоотвода и дисквалификации публичных должностных лиц в случае возникновения конфликта интересов содержатся в Законе о государственном управлении (в частности в ст. 6, 7 и 23).

Вторичная занятость публичных должностных лиц разрешается только в том случае, если это не мешает выполнению должностных обязанностей (ст. 40 ЗГС). Обо всех случаях вторичной занятости требуется сообщать руководителю соответствующего подразделения (ст. 40 ЗГС), а в отношении некоторых форм вторичной занятости нужно получать разрешение правительства (они перечислены в ст. 33 ПГС).

При переходе публичных должностных лиц с государственных должностей в частный сектор может быть предусмотрен переходный период длительностью до двух лет (ст. 39а ЗГС).

Уголовное законодательство предусматривает наказание за принятие подарков, которые считаются пассивным подкупом (ст. 304 УК). В статье 32 ПГС содержится исчерпывающий перечень небольших общепринятых подарков, которые могут приниматься публичными должностными лицами. Однако принятие даже таких разрешенных в качестве исключения подарков требует согласия руководителя.

В 2016 году в Лихтенштейне был принят Кодекс поведения публичных должностных лиц в целях предупреждения коррупции, в котором есть главы о конфликте интересов и самоотводе, подарках и получении других преимуществ, вторичной занятости, кандидатурах на публичные должности и обязанности сообщать о фактах коррупции. Хотя этот кодекс предназначен лишь для повышения уровня информированности и не является дисциплинарным инструментом, в его основе лежат соответствующие положения ЗГС и ПГС, которые предусматривают принятие дисциплинарных мер. К числу дисципли-

нарных санкций относятся предупреждение, письменный выговор, сокращение оклада, распределение других обязанностей, перевод, понижение в должности или увольнение (ст. 49 ЗГС).

Руководитель каждого подразделения при поддержке УКАР контролирует соблюдение ЗГС, ПГС, Закона о государственном управлении и Кодекса поведения, а также принимает меры в случае их несоблюдения.

Публичные должностные лица должны сообщать о предполагаемых правонарушениях руководителю своего подразделения (ст. 38а ЗГС), который в свою очередь обязан передавать такую информацию в правоохранительные органы (ст. 53 УПК). Кроме того, в Кодексе поведения в целях предупреждения коррупции явным образом указано, что обязательство о представлении информации также может быть выполнено посредством обращения непосредственно в национальную полицию в соответствии со статьей 55 УПК.

Критерии отбора кандидатов на замещение публичных должностей и требования к ним изложены в Законе о правах народа и в Законе о местных органах власти. К кандидатам на публичные должности не предъявляются требования, связанные с раскрытием сведений об активах. Кандидатуры публичных должностных лиц, выдвигаемых на избираемые должности, в обязательном порядке сообщаются правительству, которое в отдельных случаях может запретить выдвижение, если оно негативно сказывается на выполнении должностных обязанностей (ст. 41 ЗГС).

Хотя Рабочая группа по предупреждению коррупции рассматривала вопрос о том, чтобы обязать избираемых и публичных должностных лиц представлять декларации об активах в соответствии с пунктом 5 статьи 8 Конвенции, она пришла к выводу, что публичное раскрытие таких деклараций противоречит праву на неприкосновенность частной жизни соответствующих лиц и членов их семей. Однако после выполнения четвертой директивы ЕС о противодействии отмыванию денег внутренние публичные должностные лица будут считаться влиятельными политическими лицами и к ним будут применяться более жесткие требования о должной осмотрительности. Кроме того, все публичные должностные лица должны подавать налоговые декларации, содержащие информацию об их доходах и активах по всему миру.

Государственное финансирование политических партий регулируется Законом об уплате взносов в пользу политических партий. Он предусматривает государственное субсидирование политических партий и обязывает политические партии вести учет того, как используются взносы, и ежегодно публиковать финансовые отчеты. Частные пожертвования в пользу политических партий не регулируются, и раскрывать информацию о них не требуется. В настоящее время Лихтенштейн рассматривает рекомендации ГРЕКО, касающиеся обеспечения прозрачности финансирования партий и вопроса о частных пожертвованиях. Политические партии имеют статус ассоциаций и обязаны проходить аудит (ст. 251b Закона о лицах и компаниях).

Независимость судебной власти предусмотрена Конституцией (ст. 95). Структура судебной власти определяется в Конституции, Законе об организации суда, Законе о государственном управлении (в отношении Административного суда) и в Законе о конституционном суде. Прием на работу судей регулируется Законом о судебной системе, а отбором судей занимается Комиссия по отбору судей. В работе суда участвуют как профессиональные судьи, так и судебные ассессоры. Кроме того, судьи первой инстанции, как и большинство судей апелляционных судов, назначаются на службу пожизненно на условиях полной занятости. Некоторые судьи апелляционных судов, а также судьи Верховного суда и Конституционного суда назначаются на службу на условиях частичной занятости на ограниченный срок. В Законе о судебной системе прописаны правила исключения и самоотвода судей в случае конфликта интересов (ст. 56 и 57), предусмотрен запрет на получение подарков (ст. 22), а также пра-

вила, касающиеся исключенных видов деятельности и вторичной занятости (ст. 24 и 25).

Структура и работа Прокуратуры регулируется Законом о прокуратуре (ЗП). Прокуратуру возглавляет Генеральный прокурор, а в ее кадровый состав входит шесть прокуроров. Все утвержденные прокуроры назначаются пожизненно (ст. 34 ЗП). В ЗП содержатся правила и обязательства прокуроров (ст. 36–47), а также правила, касающиеся конфликта интересов, дисквалификации (ст. 22–24) и подарков (ст. 40). Приняты различные меры по укреплению независимости Прокуратуры, например, правительству запрещено выпускать указания о невозбуждении исков или прекращении судебных разбирательств.

Публичные закупки и управление публичными финансами (ст. 9)

Департамент публичных закупок – это орган, отвечающий за общую координацию закупок в Лихтенштейне и предоставление консультаций государственным заказчиком. Процесс закупок регулируется соответствующими директивами ЕС, которые применяются в Лихтенштейне благодаря их транспонированию в национальное законодательство, в частности в Закон о публичных закупках (ЗПЗ) 2005 года. Кроме того, применяются директивы ЕС прямого действия, Конвенция об учреждении Европейской ассоциации свободной торговли и пересмотренное Соглашение о правительственных закупках Всемирной торговой организации.

Согласно ЗПЗ, при заключении контрактов на сумму, превышающую соответствующий минимальный порог, установленный применимыми директивами ЕС, обязательно проведение открытых торгов. Выбор подрядчика осуществляется на основе наиболее экономически выгодного предложения, хотя могут приниматься во внимание и другие критерии, такие как качество и экологические характеристики.

Процедура подготовки национального бюджета и компетенции, необходимые для его утверждения, прописаны в Законе о бюджетно-финансовой деятельности. Национальный бюджет разрабатывается правительством и утверждается парламентом. Правительство обязано ежегодно представлять парламенту подробные отчеты о поступлениях и расходах.

Согласно Закону о национальном аудите, Национальное управление аудита отвечает за аудит национальных счетов, государственных субсидий и платежей, а также публичных закупок. Управление также проводит оценку систем внутреннего контроля отдельных государственных учреждений на предмет их эффективности и результативности. В случае обнаружения ошибки Управление может предложить исправить ее или принять дисциплинарные меры, такие как вынесение предупреждения или расторжение трудового договора.

Процедуры хранения официальных документов и порядок доступа к архивам прописаны в Законе об архивах и соответствующем подзаконном постановлении.

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

Доступ к информации регулируется Законом о публичной информации (ЗПИ) и Постановлением о публичной информации. Официальная информация распространяется посредством промультяции, через национальное телевидение, пресс-релизы и публикации. Кроме того, любое лицо может запросить доступ к другим официальным документам, в котором может быть отказано только тогда, когда это противоречит государственным или частным интересам (ст. 3(3) ЗПИ). В случае отказа в доступе к информации могут быть поданы апелляции в правительство и Административный суд.

Будучи членом ЕЭП Лихтенштейн обеспечивает соблюдение ряда требований, связанных с информационными технологиями и электронным правительством, для облегчения публичного доступа к органам, принимающим ре-

шения. Такие требования выполняются посредством Закона об услугах 2010 года и Закона об электронном правительстве 2011 года, которые нацелены на развитие электронных видов связи и облегчение доступа к государственным органам.

Участие общества в процессах принятия решений обеспечивается с помощью выборов, общественных инициатив и референдумов. Кроме того, на этапе законотворческого процесса, посвященном проведению консультаций, любое лицо может представить свои замечания касательно того или иного законопроекта. Соответствующим организациям, включая НПО, даже явным образом рекомендуется представлять свои замечания по законопроектам, относящимся к сфере их компетенции. Учебные планы начальных и средних школ страны предусматривают мероприятия, касающиеся этичного поведения и противодействия коррупции.

Любое лицо может сообщить о фактах коррупции напрямую в Подразделение полиции по борьбе с коррупцией, в том числе направив письмо по специальному почтовому адресу и позвонив на горячую линию. Подразделение проводит для публичных должностных лиц различные учебные и информационные мероприятия, призванные обеспечить внедрение режима представления информации о правонарушениях.

Частный сектор (ст. 12)

Согласно Закону о лицах и компаниях (ЗЛК), определенным лицам требуется регистрация в государственном коммерческом реестре. В Лихтенштейне также рассматривается вопрос о создании централизованного реестра бенефициарных владельцев юридических лиц. В ЗЛК содержится так называемое правило бизнес-суждения, согласно которому все действия, совершаемые юридическим лицом, должны совершаться в отсутствие конфликта интересов и во благо компании. В 2010 году в Лихтенштейне была введена уголовная ответственность юридических лиц.

Все юридические лица, подведомственные УФР, подлежат обязательному лицензированию. Стандарты аудита и отчетности определяются директивами ЕС, ЗЛК и Законом об аудиторах. Юридические лица должны вести надлежащий бухгалтерский учет; в противном случае к ним применяются санкции, предусмотренные в ЗЛК. Кроме того, могут применяться положения уголовного законодательства о подделке и фальсификации документов (раздел 223 УК), мошенничестве с отягчающими обстоятельствами (раздел 147 УК) и обмане (раздел 108 УК).

Управлением по финансовым рынкам был внедрен специальный механизм представления информации о фактических и возможных правонарушениях в сфере его ответственности.

Не разрешается освобождение от налогообложения в отношении расходов, представляющих собой взятки (пункт 3к ст. 47 Закона о налогах).

Меры по предупреждению отмыкания денежных средств (ст. 14)

Как член МАНИВЭЛ Лихтенштейн обязан осуществлять и применять все рекомендации Целевой группы по финансовым мероприятиям; сейчас в стране проводится национальная оценка рисков. Кроме того, как член ЕЭП Лихтенштейн в настоящее время транспонирует в национальное законодательство четвертую директиву ЕС о противодействии отмыканию денег.

В Лихтенштейне действует разветвленный режим внутреннего регулирования и надзора, касающийся банков и небанковских финансовых учреждений, в основе которого лежит Закон о должной осмотрительности (закон Лихтенштейна о противодействии отмыканию денег и финансированию терроризма) и УФР. УФР было создано в 2005 году как целостный и независимый надзорный орган. УФР является единственным надзорным органом в Лихтенштейне; он

представлен в надзорных организациях на глобальном уровне (в частности, в Международной организации комиссий по ценным бумагам, Международной ассоциации страховых инспекторов, Международном форуме независимых регуляторов аудиторской деятельности) и на европейском уровне (в частности, в Европейской службе банковского надзора, Европейской службе по ценным бумагам и финансовым рынкам, Европейской организации страхования и пенсионного обеспечения).

Однако в деле проведения инспекций, направленных на борьбу с отмыванием денег, несколько чрезмерные ожидания возлагаются на частных аудиторов, что может снижать эффективность таких инспекций и влиять на качество надзорной деятельности в целом. Хотя активное использование услуг частных аудиторов позволяет ежегодно проводить инспекции, направленные на противодействие отмыванию денег, во всех финансовых институтах, что является похвальной практикой, необходимо, чтобы значительная доля инспекций проводилась самим УФР в целях получения достаточного объема информации о деятельности структур, в которых проводится аудит, и формирования полного понимания возможных рисков. Использование услуг частных аудиторов также создает риск возникновения конфликта интересов, поскольку такие аудиторы утверждаются и назначаются УФР, однако их кандидатуры выдвигают и их услуги оплачивают «обязанные» организации, которые неизбежно предлагают кандидатуры собственных внешних аудиторов.

1 марта 2016 года вступил в силу пересмотренный Закон о подразделении для сбора оперативной финансовой информации, который расширил полномочия подразделения для сбора оперативной финансовой информации, дав ему право запрашивать дополнительную информацию у подотчетных субъектов. Такие полномочия могут также использоваться в случае получения запросов от иностранных подразделений для сбора оперативной финансовой информации. Подразделение для сбора оперативной финансовой информации на регулярной основе и в установленные сроки использует эти полномочия и обменивается такой информацией на международном уровне в соответствии со стандартами Эгмонтской группы подразделений финансовой разведки как по запросу, так и без предварительной просьбы. «Обязанные» организации должны направлять сообщения в случае обнаружения подозрительной деятельности и подозрительных сделок. Сообщение о подозрительной деятельности должно направляться в том случае, если подозрения касаются характера взаимоотношений с контрагентами (т. е. в связи с лицами, организациями, а также фондами или иными активами), а не конкретной сделки. В случае возникновения подозрений в отношении конкретной сделки направляется сообщение о подозрительной сделке.

В отношении перевозки валюты и оборотных инструментов на предъявителя через границу в Лихтенштейне действует режим на основе раскрытия (при этом порог составляет 10 000 шв. франков), а также комплексный режим регулирования деятельности учреждений по переводу денежных средств и электронного перевода денежных средств.

2.2. Успешные результаты и виды практики

- В Лихтенштейне хорошо развит внутренний режим противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма, в рамках которого ежегодно проводится аудит финансовых учреждений (ст. 14(1)(a)).
- Подразделение для сбора оперативной финансовой информации Лихтенштейна может осуществлять обмен всей собираемой внутри страны информацией на международном уровне (ст. 14(1)(b)).

2.3. Трудности в осуществлении

- В связи с отсутствием четко сформулированной политики противодействия коррупции Лихтенштейну рекомендуется обеспечить комплексный

и постоянный обзор всех областей, затрагиваемых Конвенцией, силами Рабочей группы по предупреждению коррупции (ст. 5(1)).

- Лихтенштейну рекомендуется продолжать работу по повышению прозрачности процесса приема на работу и продвижения по службе публичных должностных лиц, в том числе (если это целесообразно и возможно в рамках национальной системы управления) посредством укрепления системы ротации сотрудников на должностях, которые считаются наиболее уязвимыми с точки зрения коррупции, и более широкого публичного распространения информации о вакансиях (ст. 7(1)).
- Лихтенштейну рекомендуется рассмотреть возможность повышения уровня прозрачности частных пожертвований в пользу политических партий, предпочтительно посредством введения порога для обнародования такой информации (ст. 7(3)).
- Лихтенштейну рекомендуется продолжать принимать меры к тому, чтобы работа судей, назначаемых только на ограниченный срок и работающих на условиях частичной занятости, не оказывала негативного влияния на честность и независимость судебной власти в работе Верховного суда и Конституционного суда (ст. 11).
- Лихтенштейну рекомендуется продолжать анализ связанных с фондами рисков и прозрачности фондов (ст. 12).
- УФР рекомендуется проводить большую долю проверок самостоятельно и усиливать меры по смягчению риска возникновения конфликтов интересов в аудиторских фирмах, которым поручено проводить проверки, возможно, посредством введения требования о том, чтобы аудиты, направленные на борьбу с отмыванием денег, и предусмотренные законом аудиторские проверки не проводились одной и той же аудиторской фирмой (ст. 14).

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 области возвращения активов в Лихтенштейне действует развитый правовой режим, в рамках которого было осуществлено возвращение существенных сумм денег (более 200 млн долларов США только по одному делу).

Действующий в Лихтенштейне механизм оказания взаимной правовой помощи позволяет осуществлять передачу информации без предварительной просьбы, например в случае обнаружения подозрительных сделок или необычных платежей, совершенных юридическими лицами (ст. 54а Закона о взаимной правовой помощи).

Лихтенштейн активно участвует в Лозаннском процессе, направленном на разработку руководящих указаний по эффективному возвращению похищенных активов и выявлению надлежащей практики и конкретных шагов, которые могут быть предприняты в рамках международного сотрудничества для обеспечения наличия эффективных процедур замораживания и возвращения похищенных активов.

Лихтенштейн внедряет автоматический обмен налоговой информацией, инициированный Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), и является членом группы первых пользователей этой системы, а первые автоматические обмены информацией о финансовых счетах начнутся в 2017 году.

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

Согласно пунктам 1 и 2 Закона о должной осмотрительности (ЗДО), все финансовые учреждения, а также все предприятия и специалисты, осуществляющие определенные виды нефинансовой деятельности, подпадают под действие ЗДО и Постановления о должной осмотрительности (ПДО). ЗДО и ПДО предусматривают наличие комплексного режима, основанного на принципе «знай своего клиента», прозрачность бенефициарной собственности и идентификацию влиятельных политических лиц. Хотя в настоящее время влиятельные политические лица самого Лихтенштейна не подпадают под определение, содержащееся в статье 2(1)(h) ЗДО, этот вопрос будет урегулирован в рамках новых положений, предусмотренных для транспонирования четвертой директивы ЕС о противодействии отмыванию денег.

В дополнение к юридическим требованиям касательно более жестких мер по обеспечению должной осмотрительности, которые содержатся в статье 11 ЗДО и статье 23 ПДО, УФР опубликовало специальное руководство (2013/1) о применении подхода на основе риска. Кроме того, в случае изменения правительства соответствующих санкционных списков на основании резолюций Совета Безопасности Организации Объединенных Наций всем субъектам, в отношении которых действует требование об обеспечении должной осмотрительности, УФР посредством электронной рассылки направляет перечень включенных в такие списки лиц. Согласно статье 20 ЗДО, все субъекты, в отношении которых действует требование об обеспечении должной осмотрительности, должны документально подтверждать соблюдение ими требований ЗДО и ПДО. В этих целях они должны вести документацию, касающуюся обеспечения должной осмотрительности, и хранить ее в течение 10 лет. В случае несоблюдения юридических требований, предусмотренных в ЗДО и ПДО, могут быть наложены санкции.

Определение банков-оболочек содержится в статье 2(1)(g) ЗДО. Согласно статье 15(4) Закона о банковской деятельности, в Лихтенштейне запрещено учреждение банков, не имеющих физического присутствия и не аффилированных с какой-либо регулируемой финансовой группой.

В 2001 году в Лихтенштейне было создано подразделение для сбора оперативной финансовой информации, год спустя присоединившееся к Эгмонтской группе подразделений финансовой разведки. Независимость деятельности этого подразделения предусмотрена статьей 3(2) Закона о подразделении для сбора оперативной финансовой информации. Подразделение имеет собственный бюджет. Все его сотрудники являются публичными должностными лицами, имеющими бессрочный трудовой договор. Действующий директор этого подразделения возглавлял работу, проводимую в рамках Стамбульского плана действий Антикоррупционной сети ОЭСР для Восточной Европы и Центральной Азии, а также МАНИВЭЛ. Подразделение для сбора оперативной финансовой информации регулярно участвует в совещаниях, организуемых под эгидой Арабского форума по возвращению активов и Украинского форума по возвращению активов.

В соответствии с пересмотренным Законом о подразделении для сбора оперативной финансовой информации 2016 года, подразделение расширило свои полномочия и получило право запрашивать у подотчетных субъектов дополнительную информацию. Оно вправе беспрепятственно обмениваться информацией с другими членами Эгмонтской группы подразделений финансовой разведки, не заключая меморандум о взаимопонимании. Тем не менее подразделение заключило меморандумы о взаимопонимании с 23 подразделениями-партнерами, так как эти подразделения в соответствии с законом обязаны заключать такие меморандумы в целях обмена оперативной финансовой информацией.

В настоящий момент подразделение для сбора оперативной финансовой информации не обладает полномочиями для временной блокировки перевода вызывающих подозрение средств. Однако такие полномочия у него появятся после транспонирования четвертой директивы ЕС о противодействии отмыванию денег.

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

В соответствии с законодательством Лихтенштейна иностранные государства рассматриваются как все прочие юридические лица. Следовательно, иностранные государства могут подавать гражданские иски в суды Лихтенштейна и требовать в судебном порядке выплаты компенсации или возмещения убытков. Защищаются права других государств-участников, являющихся законными владельцами имущества, которое было впоследствии приобретено в результате совершения предусмотренного Конвенцией правонарушения (ст. 20а, 20с УК и ст. 354 УПК).

В Лихтенштейне действует комплексный внутренний правовой режим в области конфискации. Статья 19а УК предусматривает возможность конфискации средств совершения преступления. Статья 26 УК предусматривает превентивную конфискацию средств совершения преступления, в том числе и без обвинительного приговора, если такие средства создают угрозу безопасности людей, нравственности или публичному порядку. Конфискация доходов от преступлений регулируется статьей 20 УК, а расширенная конфискация доходов, полученных коррупционным путем, явным образом предусмотрена статьей 20b(3) УК. Наконец, статья 356 УПК предусматривает возможность конфискации без обвинительного приговора.

Выполнение решений иностранных судов о конфискации, замораживании и аресте активов осуществляется в соответствии со статьей 64 Закона о взаимной правовой помощи (ЗВПП). На практике нередко инициируется параллельная внутренняя процедура.

В Лихтенштейне возможен выпуск внутренних предписаний о замораживании активов без решения иностранного суда, на основании просьбы о взаимной правовой помощи или сообщений в средствах массовой информации. Такие запросы о взаимной правовой помощи необязательно должны поступать по дипломатическим каналам.

Выявление доходов может осуществляться в соответствии со статьей 98а УПК, замораживание – в соответствии со статьей 97а УПК, а домашний обыск – в соответствии со статьей 92 и последующими статьями УПК.

Лихтенштейну не требуется наличие договора для осуществления сотрудничества в целях конфискации. Положения ЗВПП применяются, если иное не предусмотрено международными соглашениями. Более того, положения Конвенции против коррупции применяются напрямую. Согласно статье 9 ЗВПП, УПК применяется при проведении процедур по оказанию взаимной помощи. Однако запрос о проведении другой процедуры удовлетворяется в том случае, если такой процесс не противоречит принципам уголовного судопроизводства Лихтенштейна (ст. 58 ЗВПП). В случае частичного или полного отказа в правовой помощи иностранный орган власти, сделавший соответствующий запрос, уведомляется об этом с указанием причин. На практике, если речь идет об активах юридических лиц, в Лихтенштейне при вынесении решения о замораживании применяется минимальный порог приблизительно в 10 000 шв. франков. До отмены любой обеспечительной меры обязательно проводятся консультации с запрашивающим государством-участником. Права добросовестных третьих лиц защищены положениями статей 20а и 20с УК и статьей 354 УПК.

Возвращение активов и распоряжение ими (ст. 57)

Активы и объекты, конфискованные в соответствии со статьей 64 ЗВПП, переходят к государству Лихтенштейн. Однако правительство, согласно статье 253а УПК, вправе заключить соглашение о передаче таких активов и объектов тому государству, в котором было совершено преступление.

Положения Конвенции против коррупции применяются напрямую и являются правовой основой для возвращения Лихтенштейном конфискованной собственности странам происхождения с учетом прав добросовестных третьих лиц. Кроме того, применяется статья 253а УПК.

Хотя отсутствует правовая база, позволяющая отказаться от соблюдения требования о наличии окончательного судебного решения в запрашивающем государстве, активы все же могут быть возвращены на другом основании. Например, в деле Абачи, где речь шла о хищении средств в Нигерии, конфискация осуществлялась в рамках отдельного судопроизводства по вещному иску о конфискации. Более того, если принято внутреннее решение о конфискации, средства могут быть возвращены также в отсутствие иностранного судебного решения. Пострадавшая сторона может участвовать в уголовном судопроизводстве как частная сторона и требовать компенсации ущерба. В своем решении суд может присудить убытки частной стороне (ст. 32–34 УПК, ст. 257–270 УПК). Могут быть удержаны разумные расходы.

3.2. Успешные результаты и виды практики

- Лихтенштейн – очень небольшое государство, однако он активно участвует в развитии и продвижении международного сотрудничества, направленного на борьбу с отмыванием денег и возвращение похищенных активов (ст. 51).
- Были случаи, когда Лихтенштейн выпускал внутреннее предписание о замораживании активов без решения иностранного суда, на основании просьбы о взаимной правовой помощи или сообщений в средствах массовой информации. Такие запросы необязательно должны поступать по дипломатическим каналам. До отмены любой обеспечительной меры обязательно проводятся консультации с запрашивающим государством-участником (ст. 54(2)(а), 55(8)).
- В деле Абачи Конвенция использовалась в качестве правовой основы для сотрудничества с Нигерией как запрашивающим государством (ст. 55(6)).

3.3. Трудности в осуществлении

- Лихтенштейну рекомендуется завершить процесс транспонирования четвертой директивы ЕС о противодействии отмыванию денег (2015/849), в целях устранения существующих пробелов в его законодательстве о борьбе с отмыванием денег/финансированием терроризма в том, что касается внутренних влиятельных политических лиц и реестров бенефициарных владельцев.