



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

Distr.: General  
15 March 2018  
Russian  
Original: Arabic

**Группа по обзору хода осуществления**

**Девятая сессия**

Вена, 4–6 июня 2018 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
Саудовская Аравия .....	2

\* CAC/COSP/IRG/2018/1.



## II. Резюме

### Саудовская Аравия

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

Саудовская Аравия подписала Конвенцию 9 января 2004 года и ратифицировала ее 23 января 2013 года на основании Королевского указа № М/5. Саудовская Аравия сдала свою ратификационную грамоту на хранение Генеральному секретарю Организации Объединенных Наций 29 апреля 2013 года.

Соответствующий обзор хода осуществления Саудовской Аравией глав III и IV Конвенции был проведен в четвертом году первого цикла, и резюме этого обзора было опубликовано 24 сентября 2015 года (CAC/COSP/IRG/I/4/1/Add.20).

Саудовская Аравия взяла на себя обязательство придерживаться политики абсолютной нетерпимости в отношении коррупции и не предоставляет иммунитета от судебного преследования ни одному лицу или публичному должностному лицу, включая членов королевской семьи.

Саудовская Аравия руководствуется принципом прямого осуществления международных конвенций. Статья 70 Основного закона правления гласит, что законы, международные договоры и соглашения, а также привилегии вводятся в действие и изменяются в соответствии с королевскими указами. Таким образом, международные конвенции, к которым присоединилась Саудовская Аравия, являются неотъемлемой частью ее внутреннего законодательства и имеют такой же статус, как и национальные законы. В случае возникновения коллизий между соответствующими положениями применяются условия международных договоров и соглашений (ст. 81 Основного закона правления).

Национальная нормативно-правовая база борьбы с коррупцией включает положения Закона о борьбе с подкупом, Закона о борьбе с отмыванием денежных средств, Закона об управлении публичными средствами, Закона о контроле за банковской деятельностью, Закона о контроле за деятельностью кооперативных страховых компаний, Закона о контроле за деятельностью финансовых компаний, Уголовно-процессуального закона, Закона о дисциплинарной ответственности служащих, Закона о гражданской службе и Королевского указа № 43 об обеспечении честности и неподкупности публичных органов. Саудовская Аравия участвует в ряде соглашений о международном сотрудничестве, борьбе с преступностью и предупреждении преступности.

Правоохранительные органы Саудовской Аравии сотрудничают с партнерами в рамках различных механизмов и сетей, включая Целевую группу по финансовым мероприятиям (ФАТФ) (статус наблюдателя с 2015 года), Целевую группу по финансовым мероприятиям для борьбы с отмыванием денег для Ближнего Востока и Северной Африки (МЕНАФАТФ) (член МЕНАФАТФ с 2005 года) и Эгмонтскую группу подразделений финансовой разведки, а также Международную организацию уголовной полиции (Интерпол) и Совет сотрудничества стран Залива.

К числу ведомств, занимающихся вопросами предупреждения и противодействия коррупции, относятся: Национальная комиссия по борьбе с коррупцией («Назáха»), прокуратура, суды, Министерство внутренних дел, Министерство юстиции, Совет по контролю и расследованиям, Главное ревизионное бюро, Главное управление по финансовым расследованиям и Главное управление по административным расследованиям (оба органа находятся в ведении Совета национальной безопасности), Агентство денежного обращения Саудовской Аравии, Управление по вопросам рынков капитала, Министерство финансов и Министерство по делам гражданской службы. Ведущую роль в международном

сотрудничестве играет Постоянный комитет по рассмотрению просьб об оказании правовой помощи. Кроме того, были созданы такие органы, как Постоянный комитет по борьбе с отмыванием денежных средств, Постоянный комитет по борьбе с терроризмом и его финансированием и рабочая группа по контролю за дальнейшим осуществлением Конвенции.

## 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)*

Саудовская Аравия приняла официальную, документально оформленную стратегию, получившую название «Национальная стратегия обеспечения честности и неподкупности и борьбы с коррупцией» (Постановление Совета министров № 43 от 19 февраля 2007 года). «Назáха» отвечает за общую координацию дальнейших усилий по осуществлению Стратегии со всеми учреждениями публичного и частного сектора, которые в свою очередь обязаны координировать свои действия с «Назáха». «Назáха» постоянно взаимодействует в осуществлении Стратегии с соответствующими организациями, запрашивает статистические данные о ходе ее осуществления и обязана представлять ежегодные доклады Королю. В координации с соответствующими публичными органами она осуществляет различную деятельность как по обеспечению контроля и надзора, так и по информированию и просвещению населения.

Со времени после принятия Стратегии были предприняты совместно с различными заинтересованными сторонами значительные усилия в области предупреждения коррупции, в том числе в такой сфере, как принятие и изменение законодательства. Например, каждое ведомство разработало всестороннюю программу предупреждения коррупции, проведения связанных с этим информационно-разъяснительных мероприятий и пересмотра соответствующих стратегий и процедур.

Что касается проведения оценки прогресса в области достижения целей Стратегии, то в сентябре 2016 года в целях наблюдения и контроля за осуществлением Стратегии в рамках «Назáха» был создан соответствующий Постоянный комитет. Комитет провел предварительную оценку осуществления Стратегии в целом, руководствуясь при этом показателями, разработанными в консультации с различными заинтересованными сторонами. На основе этих ключевых показателей деятельности был разработан общедоступный онлайн-информационный портал, на котором отражаются достигнутые на данный момент общие результаты и прогресс, а также разработана модель контроля и оценки последующих мер, которая находится в стадии практического внедрения.

В настоящее время специальная группа в рамках «Назáха» проводит анализ Стратегии и, как ожидается, подготовит для соответствующих компетентных органов рекомендации относительно внесения в нее необходимых изменений.

«Назáха» является основным органом, ответственным за принятие мер по предупреждению коррупции, включая проведение соответствующих информационно-разъяснительных мероприятий и прием жалоб. Для решения этой задачи ею был предпринят ряд шагов, причем особое внимание уделяется партнерству с Министерством образования в деле продвижения принципов честности и неподкупности в сфере образования. «Назáха» также тесно взаимодействует с министерствами внутренних дел, обороны и юстиции, в том числе в рамках мер по предупреждению коррупции, таких как введение системы обмена информацией, с тем чтобы решения судов, рассматривающих дела о коррупции, передавались «Назáха» для контроля и надлежащего реагирования.

Кроме того, «Назáха» отвечает за проведение периодических аналитических обзоров соответствующих законов и процедур (ст. 3 (8) Устава «Назáха»).

Другие ведомства также проводят оценки антикоррупционных законов и регулирующих норм. Например, Министерство финансов в консультации с организациями публичного и частного секторов проводит работу по внесению изменений в Закон о государственных конкурсных торгах и закупках. В числе других законов, находившихся в стадии пересмотра в период проведения обзора, следует назвать Закон о борьбе с подкупом, Закон об ответственности за злоупотребление должностными полномочиями, Закон об управлении публичными средствами и Устав «Назаха». Были также подготовлены проекты закона о защите потерпевших, свидетелей и приравненных к ним лиц и закона о свободе распространения информации.

Саудовская Аравия активно участвует в региональном и международном сотрудничестве и принимает регулярное участие в работе соответствующих конференций, совещаний и форумов, включая рабочие группы, созданные согласно настоящей Конвенции, и Рабочую группу Группы двадцати по борьбе с коррупцией. Национальные организации подписали ряд меморандумов о договоренности в отношении сотрудничества и участвуют в реализации программ профессиональной подготовки и обмена опытом с правительственными учреждениями других стран, занимающимися вопросами борьбы с коррупцией.

«Назаха» была учреждена в соответствии с Королевским указом № А/65 (от 18 марта 2011 года). Представляется, что эта Комиссия располагает штатом надлежащим образом подготовленных сотрудников, обладает достаточными ресурсами и приняла меры для обеспечения своей юридической, функциональной и бюджетной самостоятельности.

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

Порядок приема на работу, набора, продвижения по службе и выхода в отставку гражданских служащих регулируется в соответствии с Законом о гражданской службе (Королевский указ № 49 от 1977 года). К числу других применимых в этой сфере законов следует отнести Закон о дисциплинарной ответственности служащих и Королевский указ № 43 о защите честности и неподкупности служащих публичных органов.

Согласно статье 1 Закона о гражданской службе, основным критерием при отборе кандидатов на гражданскую службу является профессиональная компетентность. Для того чтобы обеспечить отбор из числа наиболее достойных кандидатов, Министерство по делам гражданской службы устанавливает правила и процедуры их отбора и оценки. Информация о вакансиях на должности, относящиеся к десятой и более низким категориям, публикуется в режиме онлайн на веб-сайте, получившем название «Jadara».

Разработаны также критерии продвижения по службе, согласно которым установлены условия, обязательные для соблюдения как самим кандидатом, так и соответствующим публичным учреждением. Порядок выхода в отставку регулируется положениями Закона о гражданской службе, где изложены требования, касающиеся прекращения службы.

В Королевстве установлены различные шкалы должностных окладов для гражданских служащих в зависимости от характера выполняемых ими функций и особого статуса некоторых должностей.

В отношении некоторых категорий должностных лиц, включая членов Совета министров, Совета шуры (Консультативного совета), а также сотрудников судебных органов, прокуратуры и «Назаха», действуют дополнительные требования, регулирующие порядок их приема на службу, продвижения по службе и выхода в отставку.

Программы подготовки кадров частично охватывают вопросы, связанные с выполнением гражданскими служащими своих регулярных обязанностей (ст. 34 Закона о гражданской службе). При этом для некоторых категорий должностных

лиц, включая сотрудников судебных органов, прокуратуры и лиц, ответственных за осуществление закупок, проводятся дополнительные занятия по вопросам, касающимся соблюдения этических норм и принципов честности и неподкупности.

Выборы в Королевстве проводятся только для избрания членов муниципальных советов. Законом об избрании членов муниципальных советов от 2011 года установлены квалификационные требования, преследующие цель обеспечить более строгое соблюдение принципов честности и неподкупности и предупредить возможные коллизии интересов (ст. 19). Закон содержит требование обеспечить прозрачность при подаче в местные избирательные комиссии сведений об источниках финансирования (ст. 23) и запрещает финансирование избирательных кампаний из иностранных или государственных источников (ст. 16). Гражданским служащим также запрещено оказывать прямое или косвенное влияние на любую избирательную кампанию (ст. 15).

Некоторые нормативные положения, касающиеся предупреждения коллизий интересов, изложены в Законе о гражданской службе. Статьи 13 и 14 запрещают гражданским служащим учреждать любую компанию или работать на любую компанию или же входить в состав ее совета директоров, а также выполнять внешнюю работу для организации, в структуру которой входит учреждение, являющееся их работодателем.

Королевский указ № 43 о защите честности и неподкупности служащих публичных органов предусматривает наказание публичных должностных лиц, которые занимаются любой коммерческой или профессиональной деятельностью без соответствующего официального разрешения.

В 2016 году Королевство приняло Кодекс поведения и этики (Постановление Совета министров № 555 от 27 сентября 2016 года), обязательный для всех гражданских служащих, за исключением тех категорий служащих, на которых распространяется действие специальных кодексов поведения. Кодекс содержит главу V о коллизиях интересов, которая предусматривает, что гражданские служащие обязаны, в частности, перед устройством на работу в частном секторе получить соответствующее одобрение и представить письменную информацию о наличии любой фактической или потенциальной коллизии интересов (ст. 19). Коллизия интересов определяется как ситуация, когда у должностного или иного лица имеется особый, фактический или потенциальный, интерес, который влияет на его объективность или нейтральность при вынесении какого-либо решения или выражении какого-либо мнения относительно выполняемых им функций, в том числе когда имеет место, хотя и не только: а) взаимный интерес сотрудника и контрагента; и б) кровное родство вплоть до четвертой степени включительно (ст. 19 (3) Кодекса поведения). Информация о наличии коллизии интересов должна представляться в письменном виде «стороне, указанной работодателем»; при этом, однако, какие-либо процедуры проверки такой информации никак не оговорены.

С учетом специфики деятельности таких органов, как «Назáха», Агентство денежного обращения Саудовской Аравии, суды и прокуратура, для их сотрудников установлены особые стандарты поведения, содержащие дополнительные положения в отношении коллизии интересов. Перед «Назáха» также поставлена задача разработать правила, которые могли бы позволить обеспечить соблюдение принципов честности и неподкупности (ст. 13 Устава «Назáха») и, в частности, обязывали бы публичных должностных лиц воздерживаться от трудоустройства в частном секторе в течение определенного периода после выхода в отставку.

В целом, прием гражданскими служащими подарков, в том числе подарков от иностранных правительств, запрещен (ст. 15 Кодекса поведения). Согласно Кодексу поведения «Назáха», ее сотрудникам также запрещено принимать любые подарки в связи с выполнением ими своих служебных функций. Исключения из правил, касающихся приема подарков, предусмотрены для публичных

должностных лиц в случаях выполнения ими официальных функций и участия в официальных мероприятиях, т.е. в случаях, обозначенных в правилах, регламентирующих прием должностными лицами государственных органов подарков, вручаемых им во время официальных визитов и мероприятий (утверждены согласно Постановлению Совета министров № 60 от 18-го Сафара 1437 года по Хиджре (30 ноября 2015 года от Рождества Христова)), а также для членов Совета шуры, в отношении которых в таких случаях действуют опубликованные на веб-сайте Совета правила, регламентирующие прием членами Совета и его высшими должностными лицами подарков, вручаемых им во время официальных визитов и мероприятий.

Задача обеспечения соблюдения кодексов поведения возложена на департаменты людских ресурсов различных ведомств. Нарушения рассматриваются в административном порядке в соответствии с Законом о дисциплинарной ответственности служащих (Королевский указ № М/7 от марта 1971 года). В случаях, когда предусмотренной мерой наказания за совершенное нарушение является увольнение, дисциплинарные разбирательства проводятся в Административном суде (ст. 13 Закона о Совете по рассмотрению жалоб).

Публичные должностные лица обязаны сообщать о случаях нарушения действующих норм своему непосредственному руководителю или любому компетентному органу (ст. 20 Кодекса поведения). Соответствующие сообщения могут передаваться в «Назáха» по различным каналам, в том числе в личном порядке, по почте или факсу, через Интернет или по телефону с использованием «горячей линии», а также в анонимном порядке с помощью установленного на телефон специального мобильного приложения.

«Назáха» обеспечивает сохранение конфиденциальности получаемых сообщений и предпринимает шаги для обеспечения надлежащей защиты сообщающих информацию лиц от угроз или ненадлежащего обращения. Проект закона о защите потерпевших, свидетелей и приравняемых к ним лиц пока еще находится в стадии рассмотрения.

Независимость судебной власти законодательством предусмотрена (ст. 44 и 46 Основного закона правления; ст. 1 Закона о судебной власти). Правила и условия назначения и квалификационной аттестации судей изложены в Законе о судебной власти (ст. 31, 33–36) и в подробных правилах, утвержденных Высшим судебным советом (Постановление 2058/18/33 от 31 мая 2012 года).

Работу судебных органов проверяет Управление судебной инспекции (разд. 4, гл. 4 (ст. 55–57) Закона о судебной власти). В разделе 5 (ст. 58–68) изложены дисциплинарные нормы, установленные для судей.

Организация и порядок функционирования органов прокуратуры регулируются в соответствии с Королевским указом № М/56 от 29 мая 1989 года. Сотрудники прокуратуры считаются сотрудниками судебных органов и поэтому при выполнении своих служебных обязанностей должны руководствоваться исключительно нормами исламского шариата и положениями действующего законодательства (ст. 5). Законодательство содержит положения о проведении контрольно-инспекционным подразделением прокуратуры проверок качества работы сотрудников и о соответствующих дисциплинарных мерах.

Кодекс поведения для судей стран — членов Совета сотрудничества стран Залива был принят в октябре 2016 года и рассматривается как составная часть национального законодательства. Статья 146 Закона об уголовном процессе содержит также положения, касающиеся обязанности судей в соответствии с шариатскими процессуальными нормами проявлять объективность и беспристрастность в случаях отвода и дисквалификации судей (часть 8 Закона о шариатском судопроизводстве). Подготовлен также проект кодекса поведения для судей. В отношении сотрудников органов прокуратуры действует специальный кодекс поведения, который требует от них руководствоваться принципами беспри-

страстности, честности, неподкупности и справедливости (ст. 2). Закон об уголовном процессе также содержит положения, обязывающие сотрудников органов прокуратуры проявлять беспристрастность при принятии дел к производству и вынесении процессуальных решений (ст. 21).

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

Порядок осуществления публичных закупок в Саудовской Аравии регулируется согласно Закону о государственных конкурсных торгах и публичных закупках (Королевский указ № М/58 от 27 сентября 2006 года), который гласит, что объявление конкурсных торгов является обязательным при размещении любых государственных заказов на производство работ и поставки, кроме тех из них, в отношении которых в законодательстве сделано соответствующее исключение (ст. 6). Имплементирующее положение этого Закона обязывает публиковать тендерную документацию (ст. 6) и устанавливает процедуры подачи конкурсных предложений (ст. 14–23). Контракты присуждаются участнику торгов, предложившему самую низкую цену и наилучшие технические условия, соответствующие предъявляемым требованиям и спецификациям (ст. 29). Закон о системе государственных конкурсных торгов и закупок предусматривает, что при выборе критериев оценки конкурсных предложений следует учитывать как ценовые, так и неценовые элементы, что должно обеспечить соблюдение принципа оптимального соотношения цены и качества.

Решения, принятые по итогам проведения конкурсных торгов, должны быть проверены государственными контролерами и рассмотрены Главным ревизионным бюро, а их исполнение должно контролироваться «Назáха». Контракты, срок исполнения которых превышает один год и стоимость которых составляет более 5 млн саудовских риялов, должны быть представлены соответствующими государственными учреждениями и организациями на рассмотрение Министерства финансов до их подписания (ст. 32 Закона о конкурсных торгах и закупках). Законодательство предусматривает право обращаться в судебные инстанции с жалобами в отношении действий административного органа, в том числе в связи с контрактами, стороной которых этот орган является (ст. 13 Закона о Совете по рассмотрению жалоб).

В целях укрепления честности и неподкупности при осуществлении публичных закупок приняты некоторые меры профилактического характера (см., в частности, ст. 17 Закона о конкурсных торгах и закупках). Статья 19 Кодекса поведения и этики требует отстранения публичных должностных лиц от принятия каких бы то ни было решений, преследующих цель оказать влияние на присуждение какого бы то ни было контракта, стороной которого является член их семьи, и раскрытия при этом информации о наличии коллизий интересов. Национальный институт публичной администрации организовал для должностных лиц, ответственных за осуществление закупок, программу обучения по вопросам соблюдения принципов честности и неподкупности.

В настоящее время Министерством финансов проводится работа по внедрению интегрированной электронной системы государственных конкурсных торгов и закупок.

Национальный бюджет Королевства готовится Министерством финансов после проведения предварительных консультаций со всеми государственными ведомствами и выносится на рассмотрение Совета по вопросам экономики и развития до его утверждения Советом министров. Бюджет исполняется в соответствии с Руководящими указаниями, изданными Министерством финансов. Расходы контролируются с помощью электронной системы учета под надзором финансовых контролеров. Наказания за нарушения, связанные с неправомерными действиями при формировании, распределении или расходовании публичных бюджетных фондов, предусмотрены Законом об управлении публичными сред-

ствами, а в случаях хищения — Уголовным кодексом. Функция проведения итоговой аудиторской проверки всех государственных доходов и расходов возложена на Главное ревизионное бюро (ст. 7 Закона о Главном ревизионном бюро).

Постановление Совета министров № 225 от 20-го Шабана 1425 года по Хиджре (5 октября 2004 года от Рождества Христова) предусматривает создание в государственных учреждениях подразделений внутреннего аудита, отвечающих за осуществление контроля за формированием и расходованием бюджетных фондов и обеспечение надлежащего учета проводимых операций и бухгалтерской отчетности при внешнем надзоре со стороны таких регулирующих органов, как Главное ревизионное бюро, Совет по контролю и расследованиям, «Назáха» и Министерство финансов.

В качестве одной из инициатив в рамках Программы национального преобразования Министерство финансов ввело в действие механизм управления финансовыми рисками за счет формирования финансовой политики на среднесрочную перспективу.

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

О доступе к информации говорится в Национальной стратегии борьбы с коррупцией и наличие такого доступа рассматривается в качестве одного из средств (третьего по значимости) достижения ее целей. Распространение информации обеспечивается с помощью специализированных онлайн-порталов, таких как электронный правительственный портал Саудовской Аравии и веб-сайты Агентства денежного обращения Саудовской Аравии и Министерства финансов. Совет по рассмотрению жалоб обладает правом рассматривать претензии, касающиеся случаев принятия решений об отказе в предоставлении информации или других действий административных органов.

Что касается упрощения административных процедур, то здесь следует отметить, что несколько действующих в Королевстве программ переводятся на режим предоставления услуг в электронной форме в рамках комплексной программы, получившей название «Yesser». Постоянная координация осуществляется в целях приведения во взаимное соответствие процедур, используемых различными ведомствами. Контроль за проведением административных реформ возложен на «Назáха», которая взаимодействует в этом плане с другими ведомствами, такими как Совет шуры.

Ряд предпринятых шагов был направлен на то, чтобы оценить результаты проводимых административных реформ. Например, был создан Национальный центр по оценке эффективности работы органов государственной власти, который в организационном отношении взаимодействует с Премьер-министром и одной из задач которого является контроль за обеспечением прозрачности и эффективности в работе публичной администрации. Несколько учреждений также публикуют статистические данные и отчеты об эффективности деятельности правительственных органов.

В целях содействия участию гражданского общества в предпринимаемых на национальном уровне усилиях по борьбе с коррупцией «Назáха» вовлекает структуры гражданского общества в свою информационно-разъяснительную деятельность и создала клубы сторонников соблюдения принципов честности и неподкупности при школах и университетах. Обязанность предпринимать совместные усилия с общественностью и средствами массовой информации предусмотрена статьей 3 Устава «Назáха». Повышению осведомленности о решениях правительства и налаживанию каналов связи с общественностью способствует работа Центра поддержки принятия решений, который в организационном отношении взаимодействует с Королевским судом.

Подготовлен проект закона о свободе распространения информации, в соответствии с которым любое физическое или юридическое лицо получит право



доступа к информации любого публичного органа, за исключением конфиденциальной информации, затрагивающей вопросы суверенитета и национальной безопасности.

#### *Частный сектор (ст. 12)*

Национальная стратегия борьбы с коррупцией предусматривает участие частного сектора в ее осуществлении в качестве одного из элементов защиты принципов честности и неподкупности и противодействия коррупции. «Назáха» содействует усилиям структур частного сектора по принятию планов и программ борьбы с коррупцией и контролирует их выполнение (ст. 3 (5) Устава «Назáха»).

В Королевстве принят ряд законов, предусматривающих меры по укреплению честности и неподкупности и противодействию коррупции в частном секторе, а также по ужесточению стандартов бухгалтерского учета и аудита. К числу таких законов, которые также устанавливают ответственность за невыполнение указанных требований, следует отнести Закон о контроле за банковской деятельностью, Закон о контроле за деятельностью финансовых компаний, Закон о контроле за деятельностью кооперативных страховых компаний, Закон о компаниях, Закон о рынке капитала и Закон о борьбе с отмыванием денежных средств. Дополнительными нормативными и инструктивными положениями, имеющими отношение к сфере управления, являются руководства по проведению внутреннего аудита и инструкции, регламентирующие работу административных советов, комитетов, исполнительных и внутренних департаментов, а также внешних аудиторов.

Надзор за работой финансового сектора осуществляют регулирующие органы, такие как Агентство денежного обращения Саудовской Аравии. Для рассмотрения выявленных нарушений могут быть использованы как обычные административные, так и уголовные процедуры. Статистический учет нарушений законодательства и регламентирующих положений в области аудита и бухгалтерского учета ведется Ассоциацией аудиторов Саудовской Аравии.

Ряд стандартов честности и неподкупности установлен для частного сектора. Так, например, в марте 2014 года Агентство денежного обращения Саудовской Аравии ввело обязательство для банков, осуществляющих свою деятельность в Королевстве, соблюдать разработанные им основные принципы управления, которые охватывают, в частности, такие элементы, как коллизии интересов и механизм контроля за соблюдением сотрудниками принципов честности и неподкупности и эффективностью их работы. Управление по вопросам рынков капитала выпустило правила корпоративного управления, устанавливающие стандарты эффективного управления для котируемых компаний, а Агентство денежного обращения Саудовской Аравии издало Положение о кодексе поведения для структур страхового рынка.

Вопросы, касающиеся коллизий интересов в частном секторе, регулируются также в соответствии с Положением о корпоративном управлении (ст. 18 и 43 главы 6) и Законом о компаниях (ст. 11). Управление по вопросам рынков капитала выпустило регламентирующие положения, которые устанавливают правила поведения для уполномоченных лиц Управления по вопросам рынков капитала и предусматривают введение контроля за активами клиентов (ст. 41).

Агентство денежного обращения Саудовской Аравии и Управление по вопросам рынков капитала ввели требование о том, что при поступлении на работу в структуры частного сектора потенциальные сотрудники должны заполнять письменные декларации о коллизиях интересов, активах и квалификации (опросные листы для подтверждения профессиональной пригодности), которые проверяются этими организациями. Котируемые компании обязаны также, как это предписано Законом о компаниях и Законом о рынке капитала, соблюдать инструкции, регулирующие размещение корпоративных объявлений, и сообщать о важных корпоративных событиях.

Освобождение от налогообложения расходов, представляющих собой взятки, включая взятки, выплаченные за рубежом, законодательством запрещено (ст. 13 Закона о налогообложении доходов).

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

Правовую основу для противодействия отмыванию денежных средств в Саудовской Аравии образуют главным образом Закон о борьбе с отмыванием денежных средств (2012 года) и соответствующие имплементирующие положения, а также правила, циркуляры и руководства, выпущенные Агентством денежного обращения Саудовской Аравии, в том числе те из них, которые применяются в отношении банков, финансовых компаний, кооперативных страховых компаний и открытия банковских счетов. Руководства, инструкции и циркуляры, касающиеся противодействия отмыванию денежных средств, выпущены также Главным управлением по финансовым расследованиям.

Постоянный комитет по борьбе с отмыванием денежных средств, работой которого руководит Агентство денежного обращения Саудовской Аравии, обеспечивает выполнение рекомендаций ФАТФ и применимых в этой сфере законов и нормативных актов. Для обеспечения соблюдения требований, касающихся противодействия отмыванию денежных средств, Агентство денежного обращения Саудовской Аравии и Управление по вопросам рынков капитала осуществляют надзор за деятельностью финансовых и отдельных нефинансовых учреждений и проводят соответствующие инспекции и контрольные проверки.

Подразделение для сбора оперативной финансовой информации было создано в 2003 году и приступило к работе в 2005 году. Главное управление по финансовым расследованиям получает, анализирует и рассылает в соответствующие ведомства сообщения о подозрительной деятельности, а также руководит другой деятельностью, направленной на борьбу с отмыванием денежных средств. Оно является членом Эгмонтской группы.

Все надзорные и регулирующие органы, ответственные за противодействие отмыванию денежных средств и принятие соответствующих правоприменительных мер, осуществляют практическое сотрудничество и обмен информацией как на внутригосударственном, так и на международном уровне.

Межведомственный Постоянный комитет по борьбе с отмыванием денежных средств был учрежден на основании Постановления Совета министров № 15 (от 3 мая 1999 года). В задачу Комитета входят рассмотрение любых вопросов, касающихся противодействия отмыванию денежных средств на территории Королевства, и представление Королю Саудовской Аравии предложений относительно методов совершенствования механизма противодействия отмыванию денежных средств.

В настоящее время в Королевстве проводится работа по оценке существующих на национальном уровне рисков, с тем чтобы определить дальнейшие меры по противодействию отмыванию денежных средств. В связи с этим в рамках Постоянного комитета по борьбе с отмыванием денежных средств создана специальная целевая группа.

Для того чтобы соответствовать требованиям в области борьбы с отмыванием денежных средств и финансированием терроризма, все финансовые и нефинансовые учреждения должны иметь эффективные системы внутреннего контроля, руководствоваться стандартами, предполагающими подробную осведомленность о клиенте, разработать системы контроля и отчетности в отношении проводимых сделок, составлять клиентские досье и проверять клиентские счета, а также обеспечить, чтобы их сотрудники имели надлежащую квалификацию и профессиональную подготовку. Действующие правила содержат требования об идентификации собственников-бенефициаров и ведении финансовой отчетности, а также о применении более жестких стандартов осмотрительности в отношении клиентов, счетов и сделок (см. ст. 52).

Некоторые учреждения, включая Главное управление по финансовым расследованиям, Агентство денежного обращения Саудовской Аравии, Управление по вопросам рынков капитала, Министерство юстиции и Министерство торговли и инвестиций, издадут инструктивные материалы и руководства, предназначенные для выявления счетов клиентов с высоким уровнем риска.

Система декларирования наличных денежных средств, оборотных инструментов и драгоценных металлов законодательством предусмотрена (ст. 16 Закона о борьбе с отмыванием денежных средств). Меры наказания в случае представления деклараций, содержащих ложные или неполные сведения, также установлены (ст. 16-5 имплементирующих положений).

Властями Королевства проделана удовлетворительная работа по устранению недостатков, выявленных в 2010 году в ходе проведения взаимной оценки ФАТФ/МЕНАФАТФ, и с точки зрения выполнения вынесенных рекомендаций страна признана соответствующей, как минимум, уровню «Выполняет в значительной степени».

## 2.2. Успешные результаты и виды практики

- Саудовская Аравия активно участвует в региональном и международном сотрудничестве в деле борьбы с коррупцией, а также в реализации инициатив в области подготовки кадров, направленных на укрепление честности и неподкупности и обмен практическими знаниями и опытом (ст. 5);
- для учреждений публичного сектора, и в частности для органов прокуратуры, судебных и других публичных органов, предусмотрены различные формы непрерывной профессиональной и специализированной подготовки по вопросам противодействия коррупции и укрепления честности и неподкупности, основанные на успешных видах соответствующей национальной и международной практики (ст. 6);
- Саудовская Аравия добилась заметного прогресса в обеспечении открытости и прозрачности процедур закупок благодаря использованию электронной системы закупок; предлагаемое внедрение практики составления «белых списков» будет способствовать заключению контрактов с поставщиками, предъявляющими высокие требования в отношении соблюдения принципов честности и неподкупности (ст. 9);
- различными государственными органами предпринят ряд инициатив, направленных на упрощение административных процедур и внедрение систем электронного управления и электронных услуг (ст. 10).

## 2.3. Трудности в осуществлении

Властям Саудовской Аравии рекомендуется:

- продолжать усилия, направленные на укрепление систем контроля и оценки хода осуществления Национальной стратегии обеспечения честности и неподкупности и борьбы с коррупцией, в том числе за счет внедрения механизмов отчетности и создания национальной базы данных, которая позволит аккумулировать получаемые от всех соответствующих сторон данные и статистическую информацию о фактах коррупции для дальнейшей оценки хода осуществления Стратегии и определения ее эффективности как в текущих условиях, так и на постоянной основе; кроме того, проводившие обзор эксперты положительно оценивают усилия, предпринимаемые в целях дальнейшего усиления Стратегии и ее постоянного обновления с учетом результатов контроля и оценки; властям страны следует и далее содействовать тому, чтобы в осуществлении Национальной стратегии обеспечения честности и неподкупности и борьбы с коррупцией участвовали структуры частного сектора, и обеспечивать в связи с этим необходимый контроль, а также содействовать активному участию в выработке антикоррупционной политики непубличных организаций (ст. 5);

- принять дальнейшие меры в целях укрепления координации и сотрудничества между соответствующими антикоррупционными ведомствами, а именно между «Назáха», Агентством денежного обращения Саудовской Аравии (в том, что касается доступа к финансовой информации и проверки представленных сведений об активах), прокуратурой (в том, что касается судебного преследования коррупционеров и сбора доказательств), Главным управлением по финансовым расследованиям (в том, что касается учета взаимосвязи между отмыванием денежных средств, коррупцией и возвращением активов) и судебными органами (по вопросам возвращения активов) (ст. 5);
- в рамках усилий по предупреждению коррупции, предпринимаемых «Назáха» и другими публичными ведомствами, все шире использовать подход, основанный на учете факторов риска, особенно в выявленных приоритетных областях; шаги в этом направлении расцениваются экспертами в качестве позитивного фактора (ст. 5);
- с учетом того, что обеспечение юридической, оперативной и бюджетной самостоятельности «Назáха» является положительным достижением, прилагать усилия для того, чтобы такая самостоятельность обеспечивалась и впредь (ст. 6);
- принять необходимые административные меры для законодательного закрепления следующих норм, содержащихся в Уставе «Назáха»: имплементирующих положений, касающихся способов и порядка информирования о фактах коррупции и использования каналов связи для приема такой информации, ее проверки и принятия соответствующих мер реагирования (ст. 3 (12); положений, касающихся финансовых деклараций и обязательств под присягой (ст. 9), и положений, обеспечивающих соблюдение принципов честности и неподкупности (ст. 13 и 6);
- проанализировать действующие в настоящее время правила и регламентирующие положения в отношении коллизий интересов, включая правила и положения, касающиеся приема подарков, с тем чтобы разработать более четкий свод правил, который имел бы более широкий охват и был бы в большей степени ориентирован на положительный международный опыт; Саудовской Аравии рекомендуется рассмотреть возможность принятия более четко оговоренной процедуры получения информации о наличии коллизий интересов и проверки такой информации, а также обеспечить должностных лиц соответствующими руководящими указаниями (ст. 8);
- продолжать работу по практической реализации положений Закона о системе государственных конкурсных торгов и закупок (ст. 9 (1)). Что касается бюджета и процесса долгосрочного экономического прогнозирования — продолжать работу по практическому внедрению четко определенной, централизованной системы анализа рисков и управления ими, а также по повышению уровня подготовки должностных лиц, занимающихся вопросами формирования бюджета и управления расходами (ст. 9 (2));
- продолжать усилия, направленные на повышение уровня прозрачности за счет предоставления текущей и регулярно обновляемой информации о деятельности правительства и оказании государственных услуг; проводившие обзор эксперты положительно оценивают работу, проводимую в этом направлении Национальным центром по оценке эффективности деятельности публичных органов (ст. 10);
- принять необходимые административные меры, с тем чтобы обеспечить принятие закона о свободе информации (ст. 13);
- принять меры в целях устранения все еще имеющих место недостатков, выявленных в ходе проведения обзора ФАТФ/МЕНАФАТФ (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)*

Процедуры конфискации и возвращения активов регулируются, прежде всего в соответствии с Законом о борьбе с отмыванием денежных средств и его имплементирующим положением, а также в соответствии с положениями Закона о борьбе с подкупом, Закона об ответственности за злоупотребление должностными полномочиями, Закона об управлении публичными средствами, Королевского указа о защите честности и неподкупности служащих публичных органов, Закона об уголовном процессе и Закона о шариатском судопроизводстве. Процедуры возвращения активов посредством международного сотрудничества изложены в «Руководстве по процедурным вопросам возвращения активов в Королевстве Саудовская Аравия» (также известном как руководство по вопросам возвращения активов) и правилах процедуры Постоянного комитета по рассмотрению просьб об оказании правовой помощи.

До настоящего времени Саудовская Аравия ни разу не отказывала в выполнении просьб, касающихся возвращения активов, хотя несколько просьб были возвращены для их дальнейшего уточнения. В целом было зафиксировано несколько просьб о возвращении активов со ссылкой на соответствующие положения Конвенции.

При рассмотрении просьб об оказании взаимной правовой помощи Саудовская Аравия придерживается политики оказания «неофициальной» помощи до официального представления таких просьб и, как правило, проводит консультации с запрашивающими государствами до отказа в выполнении просьб или отсрочки их выполнения (ст. 15 (4) и 18 правил процедуры Комитета).

Власти страны практикуют передачу информации по собственной инициативе, особенно в тех случаях, когда она касается отмывания денежных средств, а также в случаях, связанных с финансированием терроризма (ст. 25 Закона о борьбе с отмыванием денежных средств; руководство по вопросам возвращения активов). Главное управление по финансовым расследованиям подписало 28 меморандумов о договоренности в области сотрудничества, включая меморандумы о добровольном обмене информацией. Власти также осуществляют обмен информацией по собственной инициативе используя каналы Эгмонтской группы и Интерпола. Эр-Риядское соглашение между арабскими странами о судебном сотрудничестве и другие договоры, в которых участвует Королевство, содержат положения о специальном сотрудничестве.

Королевство заключило целый ряд двусторонних и многосторонних соглашений о сотрудничестве в таких областях, как борьба с преступностью и отслеживание преступников и доходов от преступлений, включая Соглашение о безопасности между государствами — членами Совета сотрудничества стран Залива и несколько двусторонних соглашений.

Обязательным требованием для возвращения активов является обоюдное признание деяния уголовно наказуемым, что, как указывается в руководстве по вопросам возвращения активов, предполагает наличие соответствующего соглашения или соблюдение принципа взаимности. Саудовская Аравия применяет положения Конвенции напрямую в случаях, когда отсутствует соответствующее соглашение.

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

В соответствии с Законом о борьбе с отмыванием денежных средств (ст. 1, 5–8, 12) и его имплементирующим положением на финансовые учреждения и отдельные нефинансовые организации и специалистов распространяется требование проявлять в отношении клиентов должную осмотрительность. Соблюдение требований, касающихся проявления в отношении клиентов должной осмотрительности, подробной осведомленности о клиентах и проверки личности собственников-бенефициаров, является также обязательным согласно правилам, установленным Агентством денежного обращения Саудовской Аравии и Управлением по вопросам рынков капитала. Эти правила предписывают необходимые меры, которые должны приниматься учреждениями в целях проверки личности клиентов и собственников-бенефициаров, а также в целях контроля за подозрительными сделками и уведомления о таких сделках, в том числе в случаях, когда они совершаются через посредников. Правила также требуют осуществлять более жесткие меры контроля в отношении счетов клиентов с высоким уровнем риска и политически значимых лиц, включая членов их семьи и близких к ним лиц. Требования в отношении ведения отчетности законодательством предусмотрены (ст. 6 Закона о борьбе с отмыванием денежных средств).

Недавние поправки к соответствующим нормативным положениям учитывают требования ФАТФ, касающиеся вопросов взаимодействия с юрисдикциями повышенного риска, периодического обновления информации о клиентских счетах и контроля и отчетности. Агентство денежного обращения Саудовской Аравии организует учебные занятия в целях ознакомления с указанными требованиями, а также разработало руководство по вопросам борьбы с хищениями и инструктивные указания, касающиеся мер противодействия финансовому мошенничеству.

Правила, касающиеся установления и поддержания корреспондентских банковских отношений и запрета на ведение операций с так называемыми офшорными банками, изложены в предписаниях для банков, контор по обмену валюты и отделений иностранных банков, касающихся противодействия отмыванию денежных средств и борьбы с финансированием терроризма.

Согласно правилам «Назáха» в отношении раскрытия финансовой информации, которые были утверждены подписанным Председателем «Назáха» Постановлением № 2 от 4 декабря 2011 года, в настоящее время декларации об активах должны представляться непосредственно в «Назáха». Проверка деклараций осуществляется специальным департаментом «Назáха», который отвечает за прием формуляров деклараций, представляемых должностными лицами каждые три года и по окончании срока службы. Департамент уполномочен проводить инспекции и проверки и в случае выявления нарушений может рекомендовать применение административных мер наказания. Сотрудники Агентства денежного обращения Саудовской Аравии в соответствии с установленным Агентством кодексом поведения обязаны также представлять декларации о своих финансовых и нефинансовых интересах.

Что касается других категорий публичных должностных лиц, то согласно подготовленному «Назáха» проекту положения о требованиях, касающихся раскрытия финансовой информации некоторыми категориями государственных служащих, круг должностных лиц, обязанных представлять декларации об активах, включая декларации о наличии финансовых интересов за рубежом, должен быть расширен (п. 2 статьи 6 проекта). В настоящее время какие-либо требования в отношении раскрытия публичными должностными лицами информации о наличии финансовых счетов за рубежом не установлены.

*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 законодательстве Саудовской Аравии закреплено основополагающее право потерпевшей стороны, независимо от того, является ли она юридическим или физическим лицом, местным или иностранным, подавать иски об установлении права собственности на имущество или предъявлять требования о компенсации в местных судах. Это предполагает, что таким правом обладают также иностранные правительства.

Статья 27 Закона о борьбе с отмыванием денежных средств позволяет местным органам власти принимать к исполнению постановления о конфискации, вынесенные компетентными судами других стран, в том случае, если указанные в них доходы или средства могут подлежать конфискации в соответствии с законами, действующими на территории Королевства. При поступлении просьбы о приведении в исполнение решения иностранного судебного органа Постоянный комитет по рассмотрению просьб об оказании правовой помощи препровождает это решение компетентному суду для его исполнения (ст. 14 (3) правил процедуры Комитета; руководство по вопросам возвращения активов). Конкретные замечания в отношении внутреннего законодательства в сфере конфискации были представлены в ходе первого цикла обзора.

Обеспечительные меры в целях конфискации (арест и отслеживание) на основании просьбы об оказании правовой помощи предусмотрены в статье 26 Закона о борьбе с отмыванием денежных средств, а положения, содержащиеся в руководстве по вопросам возвращения активов и правилах процедуры Постоянного комитета по рассмотрению просьб об оказании правовой помощи, позволяют также местным судам самим выносить постановления о конфискации на основании просьбы другого государства. Некоторые внутренние законодательные акты предусматривают возможность ареста или конфискации имущества, приобретенного в результате или при совершении коррупционных преступлений.

Как правило, в законодательстве Саудовской Аравии превалирует принцип, согласно которому конфискации должна проводиться на основании вынесенного обвинительного приговора; при этом, истечение сроков уголовного производства осуществлению процедуры конфискации не препятствует (ст. 22 Закона об уголовном процессе; ст. 10 имплементирующего положения Закона об уголовном процессе). Что касается возвращения активов, то здесь следует отметить, что руководство по вопросам возвращения активов конкретно предусматривает возможность конфискации без вынесения обвинительного приговора. Приведенные примеры из судебной практики также касались случаев, когда конфискации активов была проведена в отсутствие обвинительного приговора.

Хранение арестованного имущества обеспечивается в соответствии с указаниями суда, в рамках юрисдикции которого проводилось расследование (ст. 93 Закона об уголовном процессе). Согласно руководству по вопросам возвращения активов, для определения условий хранения соответствующих средств и управления ими требуется постановление об их аресте, и компетентный суд может, при необходимости, назначить управляющего, расходы которого будут вычтены из стоимости арестованного имущества. До создания специального агентства по управлению активами, как это предусмотрено Постановлением Совета министров № 451 (от 2017 года), арестованные и конфискованные активы управляются Органом опеки над имуществом несовершеннолетних и приравненных к ним лиц, а также поставщиками услуг, уполномоченными Министерством юстиции.

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

Согласно руководству по вопросам возвращения активов и правилам процедуры Постоянного комитета по рассмотрению просьб об оказании правовой помощи, доходы от преступлений передаются в собственность Королевства, если только иное не предусмотрено в рамках разовой договоренности или в соответствии с двусторонними соглашениями или договорами. Положения Конвенции применяются напрямую в тех случаях, когда отсутствует соответствующее соглашение, и имеют преимущественную силу по сравнению с любыми договоренностями, достигнутыми на разовой основе. Исходя из этого определяется порядок выполнения той или иной просьбы, полученной от другого государства-участника на основании статьи 57.

После того как было принято решение о возвращении активов, эти активы, согласно проводимой Королевством политике, возвращаются без вычета какой-либо их доли, если только речь не идет об исключительных случаях, когда действующие соглашения предусматривают такой вычет для покрытия соответствующих разумных расходов. До настоящего времени не было зафиксировано ни одного случая, когда бы Саудовская Аравия вычла те или иные расходы, связанные с возвращением активов.

Статья 17 Закона о борьбе с отмыванием денежных средств предусматривает, что конфискованные средства могут быть использованы в соответствии с законом или поделены со странами, с которыми Королевство имеет действующие соглашения или договоры. Саудовская Аравия не заключила ни одного соглашения о разделе активов, и до настоящего времени не было зафиксировано ни одного случая, когда бы такой раздел активов имел место.

Саудовская Аравия не обуславливает возвращение активов никакими требованиями.

Возвращение имущества его прежнему законному владельцу и компенсация потерпевшим от преступления законодательством предусмотрены (ст. 3 Королевского указа № 43 о защите честности и неподкупности служащих публичных органов; ст. 68 Закона об уголовном процессе; ст. 9 Закона об управлении публичными средствами).

В руководстве по вопросам возвращения активов и правилах процедуры Постоянного комитета по рассмотрению просьб об оказании правовой помощи также указывается, что во всех случаях оказания правовой помощи право Королевства на передачу ему доходов от преступлений, а также права добросовестных третьих сторон не могут быть ущемлены.

**3.2. Успешные результаты и виды практики**

- В Саудовской Аравии разработаны четкие инструктивные указания в отношении упрощения процедур возвращения активов, оформленные в виде специального руководства (опубликовано на английском и арабском языках);
- при рассмотрении просьб об оказании взаимной правовой помощи Саудовская Аравия придерживается политики оказания «неофициальной» помощи до официального представления таких просьб и, как правило, проводит консультации с запрашивающими государствами до отказа в выполнении просьб или отсрочки их выполнения (ст. 15 (4) и 18 правил процедуры Постоянного комитета по рассмотрению просьб об оказании правовой помощи).

**3.3. Трудности в осуществлении**

Властям Саудовской Аравии рекомендуется:

- продолжать усилия по пересмотру действующих в стране систем раскрытия информации об активах с учетом передовой международной практики;



например, введение электронной системы регистрации и учета данных могло бы упростить процедуру проверки; проводившие обзор эксперты положительно оценивают предпринимаемые Саудовской Аравией шаги с целью распространить требования о декларировании активов на более широкий круг публичных должностных лиц и рекомендуют властям ввести требования в отношении раскрытия и учета информации о наличии иностранных финансовых счетов (ст. 52);

- продолжать усилия, предпринимаемые в целях подготовки конкретного закона о создании специального агентства по управлению и распоряжению имуществом и его хранению, как это предусмотрено Постановлением Совета министров № 451 (от 2017 года), с тем чтобы компетентные органы имели возможность сохранять имущество для целей конфискации (ст. 54);
- рассмотреть вопрос о более четком определении в законодательстве процедур, связанных с проведением конфискации без вынесения обвинительного приговора (ст. 54 (1) (с));
- основываясь на существующей судебной практике, рассмотреть возможность включения в руководство по вопросам возвращения активов ссылки на конкретные механизмы и требования, предусмотренные статьей 57, и обеспечить контроль за их использованием во всех случаях, связанных с возвращением активов; также рассмотреть возможность внесения соответствующих разъяснений в законодательство (ст. 57).