



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

Distr.: General  
18 June 2018  
Russian  
Original: English

**Группа по обзору хода осуществления  
Первая часть возобновленной девятой сессии  
Вена, 3–5 сентября 2018 года  
Пункт 2 повестки дня  
Обзор хода осуществления Конвенции Организации  
Объединенных Наций против коррупции**

**Резюме**

**Записка Секретариата**

**Добавление**

**Содержание**

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



## II. Резюме

### Маврикий

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

Маврикий подписал Конвенцию Организации Объединенных Наций против коррупции 9 декабря 2003 года, ратифицировал ее 15 декабря 2004 года и передал свою ратификационную грамоту на хранение Генеральному секретарю 14 ноября 2005 года.

На Маврикии сформировалась гибридная правовая система, которая характеризуется сочетанием принципов общего права и гражданского права, заимствованных из правовых систем Франции и Соединенного Королевства Великобритании и Северной Ирландии. Помимо того, что на Маврикии используются Уголовный кодекс и Гражданский кодекс, которые воспроизводят соответствующие положения французского законодательства, здесь также велико влияние законодательства Соединенного Королевства, прежде всего в том, что касается доказательственного и административного права.

Основными учреждениями, ответственными за борьбу с коррупцией и отмытием денежных средств, являются Независимая комиссия по борьбе с коррупцией (НКБК) и Подразделение для сбора оперативной финансовой информации (ПОФИ). Маврикий принял целый ряд законов, направленных на предупреждение и пресечение коррупции, включая Закон о предупреждении коррупции (ЗПК, 2002 год), Закон о финансовой разведке и противодействии отмытию денежных средств (ЗФР/ПОД, 2002 год), Закон о возвращении активов (ЗВА) и Закон 2015 года о системе информирования об эффективности управления и соблюдения принципов честности и неподкупности. Кроме того, регулирующими и надзорными функциями применительно к деятельности банков и небанковских финансовых учреждений в области противодействия отмытию денежных средств (ПОД) и финансированию терроризма (ФТ) наделены Банк Маврикия и Комиссия по финансовым услугам.

Соответствующий обзор в отношении Маврикия был проведен во втором году первого цикла функционирования Механизма обзора хода осуществления Конвенции (CAC/COSP/IRG/I/2/1/Add.21).

#### 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)*

Маврикий не имеет четко обозначенной национальной политики в области борьбы с коррупцией, однако принял всесторонний Закон о предупреждении коррупции (ЗПК) и другие соответствующие законы. Имплицитно соответствующая национальная политика была разработана после создания НКБК. Существующая Рамочная программа противодействия коррупции в публичном секторе (РППКПС) поощряет разработку на секторальном уровне политики и стратегий борьбы с коррупцией, а также планов по предупреждению коррупции и внедрение систем управления коррупционными рисками. По состоянию на сегодняшний день целевые программы противодействия коррупции разработали 55 публичных органов и еще 45 учреждений приступили к проведению мероприятий по оценке и учету факторов риска. Кроме того, 79 публичных органов учредили специальные антикоррупционные комитеты и назначили сотрудников, контролирующих соблюдение принципов честности и неподкупности и ответственных за поддержание контактов с НКБК.

Соответствующий контроль со стороны НКБК в отношении публичных органов осуществляется посредством проведения регулярных обзоров по предупреждению коррупции. Выполнение содержащихся в обзорах рекомендаций контролируется также антикоррупционными комитетами, в работе которых представители НКБК принимают участие в качестве членов *ex officio*.

НКБК, являясь официально назначенным органом по предупреждению коррупции, руководствуется в своей работе ежегодными планами действий. Комиссия развернула широкую деятельность, включая подготовку вышеупомянутых обзоров по предупреждению коррупции, разработку руководств и механизмов, типовых стратегий и планов, проведение мероприятий с участием представителей гражданского общества, государственного и частного секторов, организацию учебных занятий и информационно-просветительских кампаний.

НКБК также играет определенную роль в оценке законодательства, подготавливая рекомендации, которые включаются в обзоры по предупреждению коррупции и благодаря которым к настоящему времени удалось инициировать целый ряд законодательных реформ.

Независимость НКБК предусмотрена ЗПК (ст. 19–23) и обеспечивается за счет выделения достаточных материальных ресурсов, подбора специально подготовленного персонала и осуществления регулярных программ его подготовки. В ЗПК прописаны процедуры назначения и прекращения полномочий Генерального директора НКБК (ст. 19–21) и правила назначения сотрудников НКБК (ст. 24). Независимая комиссия отчитывается перед Парламентским комитетом Национальной ассамблеи, которому она представляет свои ежегодные доклады, включая проверенную аудиторами бухгалтерскую отчетность (ст. 36 и 59 ЗПК). Кроме того, Парламентский комитет контролирует и проверяет деятельность НКБК, за исключением проводимых ею расследований, и может при особо оговоренных обстоятельствах применять в отношении Генерального директора меры дисциплинарного характера (ст. 61 ЗПК). Комитет также рассматривает и утверждает бюджет НКБК, который затем становится публично доступной частью национального бюджета. Подробные расходы указываются в ежегодных докладах, которые также открыты для публичного доступа.

Другими органами, ответственными за противодействие и предупреждение коррупции, являются ПОФИ и Налоговое управление Маврикия (НУМ).

Маврикий принимает активное участие в различных антикоррупционных инициативах и форумах, включая Комитет по борьбе с коррупцией Сообщества развития Юга Африки (САДК), Международную ассоциацию органов по борьбе с коррупцией и Ассоциацию органов по борьбе с коррупцией Африканского сообщества, а также двусторонние партнерства с несколькими иностранными антикоррупционными ведомствами. Кроме того, в 2015 и 2016 годах Маврикий был принимающей стороной глобальной конференции по вопросам антикоррупционной реформы в малых островных развивающихся государствах.

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

Комиссия по вопросам публичной службы (КПС) и Комиссия по вопросам службы в органах обеспечения правопорядка (КСОП) отвечают за регулирование процедур приема на работу, набора, продвижения по службе и выхода в отставку публичных служащих, как это предусмотрено положениями о КПС от 1961 года и КСОП от 1997 года. Другими органами, наделенными аналогичными обязанностями, являются: Комиссия по вопросам службы в местных органах власти (КСМВ), которая выполняет аналогичные функции в отношении должностных лиц местных органов власти; Министерство по вопросам гражданской службы и административных реформ (МГСАР), которое занимается вопросами регулирования условий службы и взаимоотношений с персоналом; Колледж гражданской службы, который обеспечивает подготовку сотрудников публичных органов; Апелляционный суд по делам публичных органов (АСПО), который

рассматривает жалобы в отношении решений КПС, КСОП и КСМВ; и Суд по вопросам трудовых отношений, который является квазисудебным органом, рассматривающим трудовые споры. Полномочия КПС и КСОП не распространяются на статутные и корпоративные органы, учреждения, находящиеся в собственности государства, и публичные компании, в которых вопросы приема на работу регулируются в рамках соответствующего законодательства. Комиссия по вопросам судебной и юридической службы (КСЮС) отвечает за назначение сотрудников по правовым вопросам Канцелярии Генерального атторнея и Канцелярии Директора службы государственного обвинения (ДГО), а также магистратов и служащих судебных органов (ст. 86 Конституции и Положение о КСЮС от 1967 года). Процедуры назначения и отстранения от должности судей Верховного суда и Директора службы государственного обвинения предусмотрены в Конституции (ст. 72, 77 и 78).

Комиссии размещают объявления о вакансиях на публичные должности в Интернете и в национальных газетах, однако они могут также делегировать полномочия по приему на работу младших сотрудников или сотрудников на более низкие должности категории общего обслуживания соответствующим профильным подразделениям. Процедура приема на работу включает проверку кандидатов и проведение письменных экзаменов и собеседований, при этом составным элементом такой процедуры все чаще становится тестирование на предмет готовности кандидатов соблюдать принципы честности и неподкупности. КПС и КСОП не уведомляют не прошедших отбор кандидатов индивидуально, а выпускают пресс-коммюнике, в которых сообщается, какие конкретные вакансии уже заполнены. Если публичные должностные лица могут оспорить решение о приеме на работу сначала в Апелляционном суде по делам публичных органов, а в дальнейшем и в Верховном суде, то не прошедшие отбор кандидаты, не занятые в публичном секторе, могут обжаловать принятое решение только в рамках процедуры судебного пересмотра в Верховном суде. Системы ротации для некоторых должностей в публичном секторе официально предусмотрены (например, для служащих полиции), и, хотя они четко не регулируются, определенная ротация в рамках национальной администрации, включая ротацию на самых высоких уровнях, уже стала установившейся практикой. Порядок продвижения по службе публичных должностных лиц регулируется на основании Положения о КПС (Часть III).

Власти Маврикия признали некоторые должности особенно уязвимыми с точки зрения коррупции (например, должности служащих таможни, сотрудников, отвечающих за осуществление закупок, и сотрудников, занимающихся вопросами выдачи лицензий и разрешений). Сотрудники вышеуказанных категорий должны пройти специальную подготовку или обучение в рамках целевых программ по продвижению принципов честности и неподкупности, которые организует НКБК в сотрудничестве, в частности, с НУМ, МГСАР и Полицейскими силами Маврикия.

В отношении всех категорий публичных должностных лиц действует общий кодекс этических норм для публичных должностных лиц, который, помимо прочего, регулирует такие вопросы, как коллизии интересов, принятие даров и внеслужебная деятельность. Хотя этот кодекс носит лишь рекомендательный характер, он дополняет Положение о КПС, которое предусматривает соответствующий дисциплинарный механизм и санкции (ст. 30–46). Отдельные секторальные кодексы поведения установлены для сотрудников, ответственных за осуществление закупок, и сотрудников правоохранительных органов. На всех предприятиях, находящихся в собственности государства, действует Кодекс корпоративного управления.

Согласно ЗПК (ст. 13) уклонение от раскрытия информации, касающейся наличия коллизии интересов, считается уголовно наказуемым деянием. Создание в рамках публичных органов систем преодоления коллизий интересов рекомендовано НКБК, и такие системы уже созданы во многих публичных органах.

Власти Маврикия руководствуются подходом, при котором принятие даров публичными должностными лицами считается абсолютно недопустимым. Допускается принятие только лишь чисто символических подарков. НКБК разработала инструктивные указания относительно принятия даров, рекомендовав всем публичным органам ввести требование уведомлять о любых врученных недорогих подарках и создать реестр всех полученных даров. Вместе с тем какое-либо обязывающее положение на этот счет в законодательстве отсутствует, и данная рекомендация многими публичными органами все еще не выполнена.

Работа по совместительству допускается только в тех секторах, где существует дефицит соответствующих специалистов (ст. 10 Кодекса поведения), и то лишь с предварительного одобрения руководителя учреждения. В законодательстве не обозначен какой-либо период, в течение которого могли бы действовать ограничения в отношении работы публичных должностных лиц в частном секторе после их выхода в отставку.

Публичные должностные лица обязаны сообщать об актах коррупции в НКБК (ст. 44 ЗПК); однако какие-либо санкции за несоблюдение этого требования не предусмотрены. НКБК выпустила инструктивные указания по данному вопросу, которые были широко распространены среди организаций публичного сектора.

Некоторые категории публичных должностных лиц, включая сотрудников НКБК, НУМ, ПОФИ и Управления по вопросам политики в области закупок, обязаны регулярно представлять конфиденциальные декларации об активах. Все выбираемые должностные лица, включая членов Национальной ассамблеи, Региональной ассамблеи острова Родригес и сотрудников местных органов власти, должны представлять декларации об активах в обязательном порядке (ст. 3 Закона о декларациях об активах (ЗДА)). Невыполнение требования о представлении деклараций влечет за собой санкции (ст. 6, ЗДА); однако какой-либо механизм проверки деклараций и контроля за их представлением в стране не действует. При проведении расследований может использоваться статья 84 ЗПК о владении материальными ценностями необъясненного происхождения.

В настоящее время на Маврикии идет процесс подготовки нового законопроекта о публичной службе, с тем чтобы устранить существующие законодательные пробелы в связи с такими вопросами, как дисциплинарные санкции, декларации об активах и принятие даров. Законопроект будет дополнен новым всесторонним кодексом поведения для публичных должностных лиц, а также кодексами для министров и политических советников.

При установлении шкал окладов и пересмотре размера заработной платы публичных должностных лиц Министерство по вопросам гражданской службы и административных реформ (МГСАР) руководствуется рекомендациями Национального исследовательского бюро по вопросам оплаты труда.

Критерии, касающиеся отбора кандидатур и процедуры выбора на публичную должность, изложены в Конституции (ст. 33 и 34), в Законе о народном представительстве (ЗНП) (ст. 69, 70 и 74), Законе о Региональной ассамблее острова Родригес и Законе о местных органах власти.

Нормативно-правовая основа для регулирования процедур финансирования кандидатов, выбираемых на публичные должности, и политических партий достаточно ограничена и включает следующие компоненты: Часть IV ЗНП (в которой говорится о необходимости обеспечить прозрачность предвыборных расходов), Кодекс поведения в связи с проведением выборов в Национальную ассамблею и Кодекс корпоративного управления (в котором частным предприятиям рекомендуется при финансировании политических мероприятий руководствоваться законом и интересами компании). Надзор за проведением любых выборов осуществляется Комиссией по наблюдению за проведением выборов. Власти Маврикия намереваются принять всесторонний новый закон о финансиро-

вании политических партий, в котором будут охвачены такие элементы, как обязательная финансовая отчетность, публичные субсидии, частные пожертвования и лимиты расходов. В Руководстве по вопросам поведения сотрудников судебных органов предусмотрены этические стандарты поведения для судей и магистратов и отражены, в частности, такие элементы, как коллизии интересов и отвод судей. Сотрудники органов прокуратуры руководствуются положениями, закрепленными в Руководстве по вопросам судебного преследования и Кодексе этических норм для судебных адвокатов и атторнеев. Положение о Комиссии по вопросам судебной и юридической службы (КСЮС) предусматривает механизм применения соответствующих дисциплинарных мер (ст. 14–21).

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

Порядок осуществления публичных закупок регулируется главным образом в соответствии с Законом 2006 года о публичных закупках (ЗПЗ). Органами, обеспечивающими соответствующую институциональную основу, являются Управление по вопросам политики в области закупок (УПЗ), Центральный совет по закупкам (ЦСЗ) и Независимая группа по проверке закупок (НГЗ).

В настоящее время закупки осуществляются децентрализованно на уровне отдельных министерств и департаментов, а закупки на крупные суммы (свыше 100 млн маврикийских рупий, в зависимости от того, к какой категории публичный орган, являющийся заказчиком, отнесен в Приложении к ЗПЗ) производятся ЦСЗ.

Система электронных закупок была внедрена на Маврикии в 2015 году. Кроме того, ссылки и информация, касающиеся закупок, тендерных торгов и заключенных контрактов, размещены на закупочном онлайн-портале.

Проигравшие участники торгов могут оспорить решение о присуждении контрактов на закупки, обратившись в НГЗ. Хотя, согласно положениям Закона о публичных закупках, рекомендации НГЗ являются обязательными, какой-либо механизм, который позволял бы приводить в исполнение решения НГЗ в случае невыполнения ее рекомендаций, законодательством не предусмотрен.

Процедуры и профессиональные требования, касающиеся разработки и принятия национального бюджета, изложены в Законе о финансах и аудите. Министерство финансов и экономического развития (МФЭР) играет в этом отношении ключевую роль, поскольку оно запрашивает и собирает предложения по бюджету, направляемые в электронном виде министерствами и департаментами, а также проводит необходимые консультации и представляет бюджет на утверждение в Национальную ассамблею.

Нормативно-правовую основу для решения вопросов отчетности в управлении публичными финансами обеспечивают положения Закона о финансах и аудите, Закона о статутных органах, Закона о специальных фондах, Закона о местных органах власти и Закона о финансовой отчетности. Соответствующие функции выполняют: МФЭР, НРУ, Генеральный контролер, Директор департамента аудита, Комитет по контролю за расходованием бюджетных средств и Совет по финансовой отчетности. Никакие санкции в отношении руководителей министерств и департаментов в случае позднего представления их ежегодных отчетов и финансовых ведомостей не предусмотрены. Уголовный кодекс содержит несколько положений, касающихся преступлений, связанных с фальсификацией учетных записей и бухгалтерских книг (ст. 106–112).

Согласно Закону о национальных архивах все публичные органы обязаны хранить свою документацию в течение семи лет, при этом Национальный архив используется в качестве хранилища для публичных документов.

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

Власти Маврикия планируют принять новый закон о свободе информации, с тем чтобы устранить имеющиеся недостатки в плане обеспечения доступа

к информации, такие как отсутствие процедур подачи заявок на получение информации, отсутствие четко сформулированного требования к публичным должностным лицам представлять запрашиваемую информацию и отсутствие санкций, применимых в случае непредоставления информации.

Власти Маврикия проявляют инициативу и сами доводят необходимую информацию до сведения широкой общественности, в том числе посредством публикации информации в Интернете, на нескольких электронных порталах и по средствам реализации инициатив, связанных с развитием системы «электронного правительства».

В рамках усилий, направленных на более эффективное предупреждение коррупции, НКБК развивает партнерские отношения со многими организациями гражданского общества и использует в этих целях в том числе следующие платформы: Инициатива «Профсоюзы против коррупции»; Сеть организаций гражданского общества против коррупции; Координационная группа НПО; Антикоррупционный академический форум и «Молодежь против коррупции».

НКБК разработала ряд просветительских программ для общественности, включая модули по борьбе с коррупцией на всех уровнях обучения, и учебные мероприятия для публичных органов и полугосударственных структур.

Любое лицо может сообщить о коррупционном деянии в НКБК (ст. 43 ЗПК). В связи с этим НКБК предусмотрела несколько каналов передачи информации, в том числе с помощью «горячей линии», письма, Интернета, а также в анонимном или личном порядке.

#### *Частный сектор (ст. 12)*

Соответствующую нормативно-правовую основу обеспечивают положения Закона о компаниях, Закона о финансовой разведке и противодействии отмыванию денежных средств (ЗФР/ПОД), Закона о финансовой отчетности, Закона о финансовых услугах, Закона о ценных бумагах, Закона о Банке Маврикия (БМ), Закона о банковской деятельности и ЗПЗ.

Совет по финансовой отчетности (СФО) поощряет качественную отчетность со стороны общественно значимых организаций и повышает качество работы служб, отвечающих за бухгалтерскую отчетность и аудит. Маврикийский институт профессиональных бухгалтеров осуществляет надзор в отношении деятельности бухгалтерских служб и ее регулирование и принял Кодекс профессионального поведения и этических норм для бухгалтеров. Маврикийский институт директоров содействует корпоративному управлению, обеспечивая профессиональную подготовку и совершенствуя управленческие методы работы. Комиссия по финансовым услугам (КФУ) регулирует и контролирует деятельность предприятий в секторе небанковских финансовых услуг.

Кодекс корпоративного управления предусматривает ряд принципов и содержит ряд руководящих указаний, целью которых является совершенствование практики в области управления, используемой организациями на территории Маврикия. Кодекс регулирует нормы поведения применительно ко всем общественно значимым организациям (как это определено в Законе о финансовой отчетности), предприятиям, находящимся в собственности государства, статутным корпорациям и полугосударственным структурам, и в 2016 году в него были внесены изменения в целях обеспечить более четкое следование действующим международным стандартам. В частности, Кодекс ориентирует на развитие внутренних систем управления рисками. Хотя несоблюдение содержащихся в нем положений не влечет за собой никаких санкций, Совет по финансовой отчетности может в письменной форме рекомендовать управляющему органу той или иной организации принять меры в целях соблюдения его положений. Совет рассматривает ежегодные отчеты всех публично значимых организаций.

В 2013 году в целях наращивания синергетических связей между публичным и частным секторами была создана так называемая «Государственно-частная платформа против коррупции». Целевая группа частного сектора по борьбе с коррупцией была учреждена в сотрудничестве с Маврикийским институтом директоров и Ассоциацией предпринимателей Маврикия, в том числе в качестве добровольной инициативы частного сектора по борьбе с коррупцией.

Власти Маврикия внесли поправки в Закон о содействии предпринимательству в целях усиления прозрачности процедуры оформления регистрации, лицензий и разрешений для осуществления различных видов коммерческой деятельности как на общегосударственном, так и на местном уровнях.

Освобождение от налогообложения расходов, представляющих собой взятки, законодательством не разрешено (ст. 26 Закона о налогообложении).

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

Маврикий является одним из государств — основателей Группы по борьбе с отмыванием денег стран в Восточной и Южной Африке (ЕСААМЛГ). Несколько оценочных обзоров в отношении Маврикия были проведены Всемирным банком и Международным валютным фондом (Программа оценки финансового сектора), и в настоящее время власти страны проводят собственную оценку рисков. Такие обзоры и оценки послужили в прошлом основанием для последующих изменений в законодательство и нормативные акты системы ПОД/ФТ, которые были внесены в течение последнего десятилетия.

Действующие на Маврикии режимы регулирования и надзора в области ПОД, предусмотрены ЗФР/ПОД, Законом 2007 года о финансовых услугах, Законом о банковской деятельности, Законом о Банке Маврикия и соответствующими нормативными положениями.

Вместе с тем Банк Маврикия и Комиссия по финансовым услугам, действующие в качестве регуляторов в секторе финансовых услуг, выпускают собственные инструктивные указания относительно мер ПОД/ФТ для структур, которым они выдали свои лицензии. ПОФИ выпустил, в частности инструкцию о порядке регистрации и учета сообщений о подозрительных сделках. Национальный комитет Маврикия по противодействию отмыванию денежных средств (см. ст. 19А ЗФР/ПОД) планирует в самое ближайшее время разработать новую национальную стратегию и «дорожную карту» в области противодействия отмыванию денежных средств и финансированию терроризма. Наряду с достижением конечной цели приведения системы ПОД/ФТ в соответствие с рекомендациями 2012 года, вынесенными Целевой группой по финансовым мероприятиям, планируемый процесс выработки стратегии должен также способствовать укреплению и гармонизации межведомственного сотрудничества.

На Маврикии внедрен и используется подход, основанный на учете факторов риска при осуществлении должной проверки клиентов (ст. 2.05 Инструкции Банка Маврикия в отношении ПОД). В юридически обязательных Инструкциях в отношении ПОД, выпущенных Банком Маврикия, а также инструкциях, выпущенных ПОФИ и Комиссией по финансовым услугам, подробно изложены требования, касающиеся идентификации отправителя денежных средств (включая фамилию/наименование, адрес, идентификационный номер и номер счета). Такие подробные сведения должны представляться банкам-отправителям через любое посредническое учреждение до того, как переведенные средства поступят конечному получателю.

В 2009 году Маврикий перешел от практики информирования к системе декларирования трансграничного перемещения наличных денежных средств, которая охватывает все физические трансграничные перемещения и все формы наличных денежных средств и оборотных инструментов (ст. 131А Закона о таможене). Действующий в настоящее время лимит составляет 500 тыс. маврикийских рупий (или 14 500 долл. США), что соответствует лимиту разрешенной



суммы сделок с наличностью на территории Маврикия (ст. 5 ЗФР/ПОД). Несоблюдение данного положения рассматривается как уголовное правонарушение, которое может повлечь за собой санкции в виде штрафа в сумме до 2 млн маврикийских рупий и в виде лишения свободы на срок не более 10 лет.

Маврикий подписал с международными партнерами ПОФИ и Комиссии по финансовым услугам значительное число меморандумов о договоренности, направленных на противодействие отмыванию денежных средств и финансированию терроризма посредством сотрудничества и обмена информацией.

## 2.2. Успешные результаты и виды практики

- Принятие Рамочной программы противодействия коррупции в публичном секторе, в которой публичным органам рекомендуется разработать и внедрить собственные стратегии борьбы с коррупцией и системы управления коррупционными рисками (п. 1 ст. 5);
- широкое участие в антикоррупционной деятельности различных заинтересованных сторон и регулярные консультации с представителями гражданского общества (ст. 13).

## 2.3. Трудности в осуществлении

Властям Маврикия рекомендуется:

- усилить прозрачность процесса финансирования политических партий, в том числе посредством принятия нового закона, регулирующего такие вопросы, как обязательная финансовая отчетность, публичные субсидии, частные пожертвования, публичное раскрытие информации и лимиты расходов (п. 3 ст. 7);
- рассмотреть вопрос об укреплении систем представления публичными должностными лицами деклараций об активах, в том числе посредством принятия планируемого нового закона и внедрения эффективной системы проверки (п. 4 ст. 7 и п. 5 ст. 8);
- внести изменения в действующую систему представления деклараций об активах, с тем чтобы в таких декларациях содержалась также информация об имеющихся за рубежом активах, правах подписи и других материальных ценностях (п. 5 ст. 8 и п. 6 ст. 52);
- прилагать дальнейшие усилия, которые должны способствовать тому, чтобы публичные должностные лица сообщали об актах коррупции (п. 4 ст. 8);
- рассмотреть вопрос об ужесточении санкционных мер, в связи с фактами принятия даров публичными должностными лицами, в частности применительно к случаям получения дорогостоящих представительских подарков (п. 5 ст. 8);
- принять меры в целях создания дополнительных возможностей для обеспечения выполнения рекомендаций Независимой группы по проверке закупок (МГЗ) в отношении проведения закупок (п. 1 ст. 9);
- активизировать усилия в целях содействия обеспечению подотчетности в управлении публичными финансами, в том числе за счет введения санкций за позднее представление финансовых ведомостей министерствами/департаментами (п. 2 ст. 9);
- продолжать поддерживать усилия Совета по финансовой отчетности по обеспечению контроля за соблюдением соответствующими организациями Кодекса корпоративного управления (пп. 1 и 2 ст. 12);

- повысить прозрачность процедур оформления лицензий и разрешений, выдаваемых публичными органами, в том числе посредством внесения поправок в Закон о содействии предпринимательству (пп. 1 и 2 ст. 12);
- расширить доступ общественности к информации, в том числе посредством принятия нового закона о доступе к информации, который позволит устранить существующие законодательные пробелы, в частности по таким вопросам, как основания для отказа в предоставлении доступа к информации, сроки получения доступа и механизм обжалования соответствующих решений. Кроме того, рекомендуется принять меры в целях более широкого информирования общественности о праве граждан требовать доступ к получению информации (ст. 10а и п. 1b ст. 13);
- прилагать дальнейшие усилия по проведению консультаций с представителями гражданского общества в связи с разработкой новых законов, таких как предстоящий закон о доступе к информации и закон о финансировании деятельности политических партий (п. 1а ст. 13);
- расширить сферу действия тех положений ЗФР/ПОД в отношении предприятий и профессий нефинансового профиля, которые могут быть применены к другим секторам, являющимся уязвимыми с точки зрения отмывания денежных средств и в настоящее время не охватываемым существующим законодательством в сфере ПОД (п. 1 ст. 14);
- предусмотреть и обеспечить надлежащий доступ к реестру банковских счетов с конечной информацией о собственниках-бенефициарах, вопрос о создании которого находится в настоящее время в стадии обсуждения, в рамках одного из существующих органов по противодействию отмыванию денежных средств (ст. 14, ст. 52 и п. 8 ст. 55);
- обеспечить завершение разработки и принятия национальной стратегии в области ПОД/ФТ и соответствующей «дорожной карты», с тем чтобы четко распределить ответственность между органами с взаимодополняющими функциями и избежать дублирования, а также укрепить сотрудничество на межведомственном уровне (ст. 14 и 58);
- продолжить внедрение программного обеспечения GoAML в других учреждениях в целях укрепления взаимодействия и координации на межведомственном уровне (ст. 14);
- ввести обязательную отчетность об операциях с наличностью на сумму свыше 500 тыс. маврикийских рупий (п. 2 ст. 14);
- уточнить в положении ЗФР/ПОД, где говорится о «платеже» (часть 2 ЗФР/ПОД), что имеется в виду общая сумма наличных платежей, а не каждый платеж в отдельности (п. 2 ст. 14).

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

- помощь в разработке законодательства (ст. 9, 10 и 11);
- создание институциональной основы (ст. 7, 8 и 9);
- наращивание потенциала (ст. 5, 6, 9, 11, 13 и 14);
- проведение исследований/сбор данных и анализ (ст. 11);
- содействие международному сотрудничеству с другими странами (ст. 5 и 11).

### 3. Глава V. Меры по возвращению активов

#### 3.1. Комментарий в отношении осуществления статей, являющихся предметом обзора

*Общее положение; специальное сотрудничество; двусторонние и многосторонние соглашения и договоренности (ст. 51, 56 и 59)*

В ряде положений законодательства Маврикия прямо говорится о возможности официального и неофициального сотрудничества, а также обмена информацией внутри страны и на международном уровне в тех случаях, когда это необходимо для оказания правовой помощи (ст. 3 Закона о взаимной помощи в уголовных и связанных с ними вопросах; ст. 20 (3), ЗФР/ПОД; ст. 81 (5), ЗПК; и ст. 53–59, ЗВА).

Основная часть законодательных положений, касающихся возвращения активов, содержится в ЗВА, который предусматривает возможность конфискации как при наличии, так и при отсутствии обвинительного приговора, в том числе посредством исполнения постановления, вынесенного иностранным судом. Согласно Поправке к ЗВА от 2015 года (ст. 4) ПОФИ наделено в этом отношении полномочиями в области правоприменения.

Власти Маврикия поддерживают контакты с другими государствами почти на ежедневной основе и свободно обмениваются информацией даже при отсутствии договора, в том числе по линии Эгмонтской группы или Международной организации уголовной полиции (Интерпол).

Маврикий все еще находится в процессе завершения своих нескольких первых дел по возвращению активов, разбирательства по которым проводятся на международном уровне. Банковская тайна не является препятствием для выполнения любых просьб, связанных с возвращением активов (ст. 57 ЗВА). Вместе с тем было отмечено, что суды, как правило, предпочитают воздерживаться от дачи согласия на получение доступа к банковской тайне, руководствуясь при этом соображениями, связанными с соблюдением прав человека. По этой причине создание реестра банковских счетов могло бы упростить доступ следственных органов к соответствующей информации.

В стране принимается значительное число новых законов, в то время как другие законы находятся в стадии пересмотра. Властям Маврикия было настоятельно рекомендовано обеспечить координацию в отношении этого нового свода законодательства и провести консультации с различными национальными учреждениями и заинтересованными органами, в том числе в рамках обсуждения намеченной новой национальной стратегии в области ПОД/ФТ и соответствующей «дорожной карты». Было также особо подчеркнута, что закон о декларациях об активах, который в настоящее время находится в стадии подготовки, будет также способствовать выработке и реализации прозрачной и всесторонней политики в области возвращения активов.

Маврикий заключил относительно большое число двусторонних и многосторонних соглашений/договоренностей, касающихся международного сотрудничества в целом, и также принимает участие в работе Межучрежденческой сети для возвращения активов в странах юга Африки (АРИНСА).

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

По состоянию на сегодняшний день, несмотря на установленные для всех банковских и финансовых учреждений требования обновлять и сохранять информацию о клиентах, какой-либо централизованный реестр или база таких данных в стране отсутствует. Согласно статье 17 ЗФР/ПОД лицензированные организации обязаны проверять подлинную личность всех клиентов и других лиц, с которыми они проводят операции, и в частности проверять идентификационные

данные клиента и личные данные собственников-бенефициаров средств, размещенных на особо крупных счетах. Власти Маврикия также требуют, чтобы финансовые учреждения обладали достаточной информацией для установления того, является ли конкретный клиент политически значимым лицом и может ли быть политически значимым лицом конкретный собственник-бенефициар. Определение понятия «политически значимое лицо», которое может быть местным или иностранным гражданином, приводится в юридически обязательной инструкции Банка Маврикия в отношении ПОД/ФТ, и перечень таких лиц должен пересматриваться высшим руководством не менее одного раза в год (ст. 6.100 и последующие статьи).

Как уже указывалось, Маврикий вносит изменения в свое законодательство и нормативные акты, с тем чтобы привести их в соответствие с международными стандартами. Маврикий требует, чтобы наднациональные стандарты внедрялись в систему внутреннего законодательства через законодательный процесс, что в настоящее время еще не сделано применительно к положениям Конвенции.

Маврикийское законодательство устанавливает семилетний минимальный предельный срок для хранения досьевых материалов и документов. Вместе с тем закон также допускает хранение таких документов в течение более длительного времени; по этой причине некоторые учреждения приняли решение хранить свою документацию в течение более длительного периода. Хранение документов осуществляется не централизованно, а каждым учреждением в отдельности.

Создание «офшорных банков» запрещено, и финансовым учреждениям не разрешается вступать в деловые отношения с иностранными учреждениями, которые допускают использование своих счетов такими банками (ст. 5(1) Закона о Банке Маврикия и ст. 6.92 инструкции Банка Маврикия). Центральный банк (Банк Маврикия) может поддерживать отношения с другими центральными банками, а ПОФИ Маврикия может напрямую сотрудничать с иностранными ПОФИ, и такие отношения и сотрудничество имеют место на регулярной основе.

Банк Маврикия и Комиссия по финансовым услугам (КФУ) требуют от финансовых учреждений проводить оценки рисков в контексте ПОД/ФТ. Начиная с августа 2016 года те, кто занимается обменом валюты, обязаны напрямую и лично сообщать Банку Маврикия о всех проведенных ими операциях. Информацию о санкциях или других ограничениях, применимых после такой надлежащей проверки, можно найти в Законе о банковской деятельности (ст. 11 и последующие статьи Закона о банковской деятельности от 2004 года).

Действующая на Маврикийи система представления деклараций об активах является ограниченной (см. выше комментарии, касающиеся ст. 8 Конвенции) и не обязывает соответствующих должностных лиц раскрывать информацию об их «финансовых интересах» за пределами страны.

Отдел по проведению расследований в связи с возвращением активов, который в настоящее время осуществляет свою деятельность под эгидой ПОФИ, наделен как административными, так и следственными полномочиями. ПОФИ уполномочен осуществлять международное сотрудничество в целях возвращения активов и регулярно обменивается информацией и запрашивает информацию для оперативных целей на неофициальном уровне. Официальные просьбы направляются через Канцелярию Генерального атторнея в виде просьб об оказании взаимной правовой помощи.

Предполагается, что в новой национальной стратегии в области ПОД/ФТ и соответствующей «дорожной карте» будут определены параметры взаимодействия между взаимодополняющими органами применительно к международному аспекту сотрудничества в таких сферах, как возвращение активов, ПОД и ФТ.

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

Хотя ничто не препятствует другому государству предъявлять в суды Маврикия гражданские иски, таких прецедентов ни разу не было, и остается неясным, каким образом подобные вопросы будут решены судом с точки зрения правоприменения. Вместе с тем иностранные государства и стороны уже пользовались правом получить возмещение убытков на территории Маврикия. В законодательстве Маврикия отсутствуют положения, препятствующие иностранному государству или органу обратиться с требованием признать его в качестве законного собственника имущества в процессе конфискации, поскольку соответствующее определение имеет широкое толкование, а именно: «любое юридическое или физическое лицо может означать и включать группу лиц, объединенных или не объединенных в корпоративную структуру» (Закон 1974 года о толковании и общих положениях). Согласно Закону о взаимной помощи по уголовным и связанным с ними вопросам иностранные государства имеют право обратиться за помощью посредством направления просьбы об оказании взаимной правовой помощи.

Маврикий обеспечивает возможность конфискации, замораживания и ареста активов и счетов как при наличии, так и при отсутствии вынесенного обвинительного приговора (части III и IV ЗВА). При наличии вынесенного обвинительного приговора возвращение активов производится напрямую, а при его отсутствии — посредством конфискации *in rem*. В законодательстве прописана процедура обращения с просьбой о прямом приведении в исполнение постановлений иностранных судов через Верховный суд (ст. 12 Закона о взаимной помощи по уголовным и связанным с ними вопросам). На практике власти Маврикия в целях ускорения соответствующего процесса могут параллельно или вместо этого инициировать внутреннюю процедуру, используя поступившую просьбу в качестве доказательства и приложив ее к заверенному письменному показанию. Такая процедура может быть совершена и соответствующие активы могут быть конфискованы, заморожены или арестованы в течение 24 часов.

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

Согласно положениям статей 19–21 ЗВА власти Маврикия выставляют на продажу все конфискованные активы, с тем чтобы сохранить их стоимость в денежном выражении. Полученные средства размещаются на отдельном счете до вынесения окончательного судебного решения. ПОФИ может также назначить доверенное лицо для оценки стоимости выгод, полученных в результате совершенного преступления, и конфисковать, арестовать или заморозить активы на эквивалентную сумму. Такая практика до настоящего времени ни разу не применялась. Кроме того, после вынесения окончательного судебного решения 80 процентов возвращенных активов поступают в распоряжение Государства Маврикий для их передачи в фонд возвращенных активов, предназначенный для компенсации потерпевшим за вычетом понесенных государством расходов (ст. 58 (2) и ст. 6 ЗВА).

Статья 58 ЗВА гласит, что по просьбе любого иностранного государства о приведении в исполнение постановления иностранного суда, полученного в виде просьбы об оказании взаимной правовой помощи, Генеральный атторней должен перевести любые незаконно приобретенные активы, а до этого конфискованное имущество остается в распоряжении Государства Маврикий (ст. 54 ЗВА). Власти Маврикия могут также по просьбе иностранного государства начать процедуру конфискации при отсутствии окончательного судебного решения.

Согласно статье 54 ЗВА и статье 13 Закона о взаимной помощи по уголовным и связанным с ними вопросам на Маврикий допускается также возвращение

активов на основании решений, вынесенных в рамках гражданского судопроизводства.

### 3.2. Успешные результаты и виды практики

- Ведение требования о прямой личной отчетности тех, кто занимается обменом валюты, в целях устранения рисков, выявленных в процессе проведенной Банком Маврикия оценки рисков в банковском секторе (п. 1 ст. 14 и п.1 ст. 52);
- Маврикий допускает проведение конфискации при отсутствии вынесенного обвинительного приговора, в том числе на основе иностранных постановлений и просьб (ст. 54).

### 3.3. Трудности в осуществлении

Властям Маврикия рекомендуется:

- внести изменения в систему представления деклараций об активах, с тем чтобы такие декларации включали также информацию об имеющихся за рубежом активах, правах подписи и других материальных ценностях (п. 5 ст. 8 и п. 6 ст. 52);
- внести ясность по поводу сохраняющейся в настоящее время правовой неопределенности в отношении того, разрешено ли государствам предъявлять гражданские иски при рассмотрении дел, связанных с возвращением активов, и непосредственно обращаться в суды Маврикия (ст. 53);
- установить контроль за использованием фонда возвращенных активов для обеспечения того, чтобы государства, являющиеся потерпевшей стороной, могли получить должную компенсацию (ст. 53 (b) и 58);
- с учетом того, что Маврикий является страной с дуалистической правовой системой, обеспечить, чтобы Конвенция могла использоваться в качестве правового основания при осуществлении международного сотрудничества в целом и в рамках дел по возвращению активов в частности (п. 6 ст. 55);
- обеспечить завершение разработки и принятие национальной стратегии в области ПОД/ФТ и соответствующей «дорожной карты», с тем чтобы установить четкое распределение ответственности между органами, имеющими взаимодополняющие функции, и избежать дублирования и укрепить сотрудничество на межведомственном уровне (ст. 14 и 58).

### 3.4. Выявленные потребности в технической помощи для улучшения осуществления Конвенции

- Помощь в разработке законодательства (ст. 59);
- создание институциональной основы (ст. 59);
- наращивание потенциала (ст. 51, 53 и 54);
- укрепление потенциала Отдела расследований, связанных с возвращением активов (ст. 58), в частности в том, что касается:
  - проведения финансовых расследований;
  - проведения расследований, связанных с возвращением активов;
  - структуризации и анализа больших объемов данных путем извлечения данных;
  - противодействия отмыванию денежных средств и использования мер конфискации применительно к виртуальным валютам.