



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

Distr.: General
18 June 2019
Russian
Original: Arabic

**Группа по обзору хода осуществления
Первая часть возобновленной десятой сессии
Вена, 2–4 сентября 2019 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
Оман	2



II. Резюме

Оман

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

Оман присоединился к Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции (Конвенция) в соответствии с Королевским указом № 64/2013 от 20 ноября 2013 года, который был опубликован в Официальном бюллетене (Official Gazette) № 1035 от 24 ноября 2013 года. Оман сдал свой документ о присоединении на хранение Генеральному секретарю Организации Объединенных Наций 9 января 2014 года.

Обзор хода осуществления Оманом глав III и IV Конвенции был проведен в четвертом году первого цикла, и резюме этого обзора было опубликовано 15 сентября 2015 года (CAC/COSP/IRG/I/4/1/Add.19). Оман обратился с просьбой разместить полный текст доклада о результатах этого обзора на веб-сайте Управления Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности¹.

Оман руководствуется принципом прямого осуществления международных конвенций. Что касается международного права, то конвенции и соглашения вступают в силу после их ратификации Его Величеством Султаном и впоследствии приобретают юридическую силу в соответствии со статьями 78 и 80 Основного закона государства.

Правовую основу для предупреждения и противодействия коррупции обеспечивают положения ряда законов, в первую очередь Уголовного кодекса, Уголовно-процессуального кодекса, Закона о защите публичных средств и избежании коллизии интересов, а также Закона о борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма. Оман является участником ряда международных соглашений о международном сотрудничестве, борьбе с преступностью и предупреждении и пресечении преступлений.

На международной уровне оманские власти осуществляют сотрудничество в рамках различных механизмов и сетей, включая Целевую группу по финансовым мероприятиям для борьбы с отмыванием денег в регионе Ближнего Востока и Северной Африки (МЕНАФАТФ), Совет сотрудничества арабских государств Залива (ССЗ) и Международную организацию уголовной полиции (Интерпол).

В Омане существует несколько структур и органов по борьбе с коррупцией, включая Государственное ревизионное управление, департамент Государственной прокуратуры, отвечающий за расследование преступлений, связанных с использованием публичных средств, Управление по регулированию рынка капитала и Национальный центр финансовой информации.

Государственная прокуратура играет ведущую роль в осуществлении международного сотрудничества. В Омане также создан Национальный комитет по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма.

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)

Во взаимодействии с гражданским обществом комитет, включающий представителей восьми государственных ведомств, подготовил проект национальной

¹ <https://www.unodc.org/unodc/treaties/CAC/country-profile/CountryProfile.html?code=OMN>.

стратегии укрепления честности и неподкупности и борьбы с коррупцией на 2016—2020 годы. Этот проект стратегии был представлен Совету министров 12 октября 2016 года. Он устанавливает твердые обязательства для публичных учреждений, организаций частного сектора и гражданского общества (ст. 1). Их соответствующая деятельность будет периодически оцениваться и контролироваться. Проект также включает план действий, в котором конкретно обозначены измеримые параметры, показатели эффективности и крайние сроки представления отчетности. Проект предусматривает, что органом, несущим основную ответственность за контроль и надзор в отношении реализации стратегии, является Государственное ревизионное управление.

Управление подготовило конкретное руководство по вопросам коррупционных рисков. Это руководство используется для анализа рисков подразделениями внутреннего аудита, а также при рассмотрении работы публичных органов. Аудиторские отчеты Государственного ревизионного управления являются основным стандартом, позволяющим дать оценку уровню коррупции в Омане. Кроме указанных отчетов какие-либо внутренние или внешние оценки эффективности практических мер по борьбе с коррупцией отсутствуют.

Согласно решению Совета министров 15/2014 на Государственное ревизионное управление возложены функции антикоррупционного органа, ответственного за осуществление антитеррористической политики и подготовку проекта национальной антикоррупционной стратегии. Управление проводит мероприятия, направленные на предупреждение коррупции и привлечение к этой проблеме внимания общественности, и контролирует и оценивает работу правительственных органов (статья 8 Закона о государственном финансовом и административном аудите). Оно также оценивает эффективность принимаемых практических мер на основе показателей и информации, содержащихся в ответах на его вопросники и отчетах подведомственных ему структур.

Управление располагает штатом прошедших надлежащую подготовку сотрудников и необходимыми ресурсами, а также обладает должной самостоятельностью (статья 2 Закона о государственном финансовом и административном аудите).

Оман провел оценки своего законодательства о противодействии отмыванию денег и подкупу иностранных должностных лиц, а также Уголовного кодекса и Уголовно-процессуального кодекса. В Омане принят кодекс поведения для публичных должностных лиц и выпущены судебные инструкции для сотрудников прокуратуры. Управлением также принято руководство по служебной этике, предназначенное для его сотрудников. Ответственность за введение в действие законов и нормативных актов, а также за рассмотрение и оценку проектов правовых документов возложена на Министерство по правовым вопросам. По мере необходимости к рассмотрению и оценке законов и нормативных актов привлекаются публичные органы, при этом Управление выявляет процедурные недостатки и выносит рекомендации в отношении принятия законодательных поправок.

Четвертой основной целью, обозначенной в проекте антикоррупционной стратегии, является укрепление регионального и международного сотрудничества в деле обеспечения соблюдения принципов честности и неподкупности и борьбы с коррупцией, и некоторые национальные органы принимают практические меры для ее реализации.

Оманские власти осуществляют международное сотрудничество, главным образом, в рамках МЕНАФАТФ, ССЗ и Интерпола. Их представители также участвуют в региональных и международных совещаниях и семинарах.

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

Оман принял меры, регулирующие порядок набора, приема на работу, прохождения службы, продвижения по службе и выхода в отставку публичных должностных лиц. Статья 15 Закона о гражданской службе предусматривает, что прием на работу должен осуществляться на основе таких критериев, как безупречность работы, справедливость и способности, о которых подробно говорится в Положении о гражданской службе.

Королевский указ № 78/2013 устанавливает шкалу окладов для 19 должностных категорий оманских публичных должностных лиц, а также оклады сотрудников судебных органов, медицинских учреждений и других категорий служащих.

Публикация объявлений о вакансиях является основным критерием, который должен соблюдаться при замещении большинства должностей публичного сектора (статья 13 Закона о гражданской службе). Решение № 8/2011 Совета по делам гражданской службы с внесенными в него поправками регламентирует порядок заполнения должностей особой категории (прежде всего, порядок назначения на министерские должности на основе конкретно установленных критериев). В секторах, не связанных с гражданской службой, таких, как армия, оборона и независимые государственные структуры, порядок назначения и должностные оклады регулируются отдельно, но в соответствии с теми же принципами, что и на гражданской службе.

Некоторые назначения на высшие должности и назначения отдельных лиц, являющихся носителями конфиденциальной или важной информации или работающих в секторах и министерствах, где действует особый регламент, должны производиться с одобрения органов безопасности, и их назначению, перемещению, переводу, командированию и выходу в отставку должна предшествовать дополнительная проверка на предмет соблюдения этических норм. Эти регламентирующие требования подробно изложены в циркулярах, выпущенных Советом министров. Государственное ревизионное управление и отдельные министерства обеспечивают подготовку по вопросам соблюдения этических норм и противодействия коррупции для должностных лиц, занимающих важные должности в таком секторе, как публичные закупки.

Никакая официальная система ротации не установлена, однако по прошествии трех или четырех лет службы должностные лица регулярно переводятся на другие должности с учетом оценки их работы соответствующим министром. Власти Омана рассматривают возможность принятия в этом отношении более официальных мер.

Оман принял законодательные и административные меры по установлению критериев для избрания в Совет Шуры и выборов членов муниципальных советов. Это единственные выборные должности в Омане. Выборы в муниципальные советы проводятся в основном в соответствии с такими же процедурами, что и выборы в Совет Шуры, если только иное не предусмотрено постановлением о порядке применения Закона № 2012/15 о муниципальных советах.

В Омане не существует политических партий и отсутствуют системы, способствующие повышению прозрачности финансирования кандидатов. Отсутствуют также нормативные положения, которые позволяли бы предупреждать коллизии интересов кандидатов или обеспечивать, чтобы никто не оказывал влияние, прямо или косвенно, на проведение любой избирательной кампании.

Закон о защите публичных средств и избежании коллизии интересов содержит запретительные положения, исключающие некоторые виды коллизий интересов (статьи 7–13). Однако остается неясным, могут ли эти положения трактоваться достаточно широко, чтобы охватить все категории публичных служащих и все виды потенциальных коллизий, таких, например, как внеслужебная деятельность и выгоды, которые могли бы подорвать доверие к соответствующей

публичной должности. Государственное ревизионное управление отслеживает коллизии интересов и информирует о подозрительных случаях Государственного прокурора.

Статья 104 (к) Закона о гражданской службе запрещает принятие любых даров, вознаграждений или комиссионных выплат, которые могут сказаться на выполнении публичных функций. В Законе, однако, не рассматриваются выгоды, которые могли бы повлиять на объективное выполнение должностным лицом своих служебных обязанностей.

Действующие в Омане положения, поощряющие неподкупность, честность и подотчетность его публичных должностных лиц, содержатся, главным образом, в Законе о защите публичных средств и избежании коллизии интересов, Законе о гражданской службе и Законе о закупках. Государственные служащие проходят также подготовку по вопросам соблюдения этических норм и борьбы с коррупцией. Дополнительные критерии, определяющие нормы поведения, установлены для сотрудников судебных органов и Управления по вопросам государственного финансового и административного аудита. Совет по делам гражданской службы принял Кодекс служебного поведения для публичных должностных лиц, который до его вступления в силу находится на рассмотрении Министерства по правовым вопросам.

Государственные служащие обязаны обеспечивать сохранность публичных средств и неприкосновенность своих служебных помещений и незамедлительно сообщать компетентным органам о любых соответствующих нарушениях (ст. 5 Закона о защите публичных средств и избежании коллизии интересов и ст. 29 Уголовно-процессуального кодекса). Установлены каналы и процедуры, с тем чтобы упростить порядок представления информации о нарушениях как на внутриведомственном, так и вневедомственном уровне. Вместе с тем законодательством не предусмотрены конкретные процедуры для обеспечения защиты лиц, сообщающих информацию.

Что касается других положений о раскрытии финансовой информации, то здесь следует отметить, что в Омане раскрытие информации о коллизиях интересов является обязательным только при определенных обстоятельствах, а именно, когда правительственный чиновник, министр или заместитель министра проявляет интерес к участию в деятельности тех или иных предприятий частного сектора (ст. 10 Закона о защите публичных средств и избежании коллизии интересов).

В Омане принимаются меры по обеспечению честности и неподкупности и предупреждению коррупции среди сотрудников судебных органов. Аналогичные правила применяются и в отношении сотрудников Государственной прокуратуры. В судебных инструкциях для сотрудников Государственной прокуратуры подробно изложены установленные для них обязанности и запреты. В стадии подготовки находится также проект кодекса поведения сотрудников судебных органов.

Публичные закупки и управление публичными финансами (ст. 9)

Порядок осуществления публичных закупок в Омане регулируется в соответствии с положениями Закона о закупках и постановления о его применении. Эти документы содержат подробные положения, касающиеся обеспечения прозрачности, конкуренции и использования объективных критериев принятия решений.

Проведение открытых торгов является общим правилом, которое должно соблюдаться при осуществлении закупок. Вместе с тем существуют и другие законодательно закрепленные процедуры заключения контрактов, которые применяются с учетом определенных ограничений, предусмотренных статьями 3, 47, 51, 54 и 57 Закона о закупках и частями 3 и 4 постановления о порядке его применения. В соответствии со статьей 15 Закона Тендерный совет следит за

правомерностью использования процедуры отмены торгов. Практикуется публикация приглашений к участию в торгах и размещение соответствующих объявлений (статьи 18 и 48 Закона о закупках). Кроме того, предоставляется информация о вскрытии запечатанных конвертов с конкурсными предложениями и о заключении контрактов (ст. 27 Закона и ст. 58 постановления о порядке его применения). Приглашения к участию в торгах и представлению конкурсных предложений содержат информацию о процедуре отбора участников и установленных критериях производства выплат (ст. 31).

Подрядчики могут быть отстранены от участия в открытых торгах по некоторым конкретным причинам, которые изложены в статье 41 Закона о закупках и в Законе о защите публичных средств и избежании коллизии интересов, введенном в действие Королевским указом № 112/2011.

В Омане не установлена эффективная система пересмотра и обжалования тендерных решений в случаях, когда были нарушены правила и закупочные процедуры. Имеющаяся информация является недостаточной для того, чтобы оценить, существует ли в стране надлежащая система контроля в отношении публичных закупок.

Статья 6 Закона о закупках и статья 6 Закона о защите публичных средств и избежании коллизии интересов предусматривают конкретные ограничения в отношении коммерческой деятельности должностных лиц, отвечающих за проведение закупок, и их родственников. В настоящее время проводится работа по внедрению электронной системы закупок.

В Омане приняты меры, направленные на повышение уровня прозрачности и отчетности и обеспечение сохранности бухгалтерских книг, прежде всего в соответствии с положениями, содержащимися в Основном законе государства, Законе о финансах и постановлении о порядке его применения, Законе о государственном финансовом и административном контроле, Законе о защите публичных средств и избежании коллизии интересов и Уголовном кодексе.

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

Никакие процедуры или правила, закрепляющие право общественности получать информацию, не установлены. При этом некоторые меры, направленные на упрощение административных процедур и содействие оказанию публичных услуг, в стране приняты. В качестве примера можно привести контакт-центр по оказанию государственных услуг, который представляет собой центральную службу «одного окна», расположенную в здании Совета министров.

Власти Омана предоставляют информацию в отношении коррупции. Такая информация включает, главным образом, ежегодные статистические данные о преступности и коррупции, публикуемые Управлением по вопросам государственного финансового и административного аудита, полицией и Государственной прокуратурой, и дополняется материалами, которые распространяются в ходе информационно-разъяснительных кампаний, государственными средствами массовой информации и через их веб-сайты. Никакие исследования или повторные оценки коррупционных рисков в публичном секторе не проводились.

В целом власти Омана поощряют участие общественности в процессе принятия государственных решений и содействуют повышению уровня осведомленности населения о проблеме коррупции, в том числе с помощью просветительских программ. Вместе с тем какие-либо законодательные положения, которые защищали бы право граждан и организаций гражданского общества публиковать информацию о коррупции, в стране отсутствуют.

Для получения сообщений о фактах коррупции, в том числе в анонимном порядке, Государственное ревизионное управление использует различные каналы, приложения для мобильных телефонов, а также сайты социальных сетей.

Частный сектор (ст. 12)

Власти Омана приняли меры по предупреждению коррупции и усилению финансового контроля в частном секторе. Двадцать первого июля 2016 года вступил в силу регламент управления зарегистрированными на бирже компаниями, принятый Управлением по регулированию рынка капитала. Согласно этому регламенту зарегистрированные на бирже компании, акции которых котируются на фондовой бирже Маската, должны следовать определенным стандартам в отношении соблюдения действующих предписаний, уведомления надзорных органов, защиты инвесторов, предупреждения возникновения коллизии интересов, выполнения требований, касающихся осуществления контроля и раскрытия информации. Управление по регулированию рынка капитала следит за тем, чтобы этот регламент соблюдался. В апреле 2008 года Управлением был принят кодекс управленческой этики для зарегистрированных на бирже оманских компаний. Подготовка проекта кодекса для государственных компаний почти завершена.

Оманский центр по вопросам управления и корпоративной устойчивости, учрежденный Королевским указом № 30/2015, поощряет использование методов рационального управления и устойчивость в работе компаний, относящихся к любой категории юридических лиц, зарегистрированных в Омане.

Требования в отношении проведения ревизионных проверок, установленные для компаний с ограниченной ответственностью, изложены в Законе о коммерческих компаниях. Вместе с тем требование иметь внешних и внутренних аудиторов распространяется только на компании, зарегистрированные на бирже (Административное решение № 6/2007 Управления по регулированию рынка капитала). Согласно Закону о торговле, введенному в действие Королевским указом № 55/1990, включение ложных или неточных сведений в учетную и бухгалтерскую документацию запрещено (ст. 27).

Ограниченную информацию в отношении владельцев и директоров частных структур можно найти на правительственном веб-портале (www.business.gov.om) и в Реестре коммерческих компаний, который ведется Министерством торговли и промышленности. Законодательство не содержит конкретных регламентирующих положений, ограничивающих деятельность бывших публичных должностных лиц после их выхода в отставку.

Положение, которое однозначно запрещало бы освобождение от налогообложения расходов, представляющих собой взятки, также отсутствует.

Меры по предупреждению отмывания денежных средств (ст. 14)

Правовую основу установленного в Омане режима мер противодействия отмыванию денег обеспечивают, прежде всего, положения Закона № 30/2016 (Закон о борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма), а также постановления, решения и инструкции Центрального банка Омана, других контролирующих органов и Национального центра финансовой информации, включая постановления, решения и инструкции, которые применяются в отношении банков, организаций, занимающихся обменом валюты, компаний, осуществляющих денежные переводы, страховых компаний и нефинансовых предприятий и профессий.

В Законе обозначены надзорные органы, ответственные за борьбу с отмыванием денег. К ним относятся, в надлежащих случаях: Министерство юстиции, Министерство торговли и промышленности, Министерство жилищного строительства, Министерство социального развития, Центральный банк Омана, Управление по регулированию рынка капитала, а также любая другая организация, получившая соответствующие полномочия по решению Национального комитета по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма.

Согласно Закону о борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма Национальному центру финансовой информации поручено принимать сообщения о подозрительных сделках, направлять соответствующие запросы и

проводить анализ поступивших сообщений, а также передавать материалы со своими выводами Генеральной прокуратуре или надлежащему компетентному органу. Центр также уполномочен подписывать соответствующие меморандумы о договоренности и обмениваться информацией с заинтересованными организациями и структурами внутри страны и за рубежом. Центр подал заявление о присоединении к Эгмонтской группе подразделений финансовой разведки; в настоящее время это заявление находится на рассмотрении.

Надзорные органы, ответственные за обеспечение применения соответствующих законов и борьбу с отмыванием денег, осуществляют обмен информацией как на местном, так и на международном уровне.

Все финансовые учреждения и определенные нефинансовые организации и профессиональные объединения должны иметь внутренние регламентирующие предписания в отношении мер противодействия отмыванию денег. К числу обязательных требований относятся: проверка личности собственников-бенефициаров; осуществление постоянного контроля за операциями; применение более жестких мер осмотрительности в отношении клиентов, счетов и сделок с повышенным уровнем риска; ведение отчетности и информирование о подозрительных операциях (см. ст. 52).

Статья 46 Закона содержит требование, согласно которому финансовые учреждения, осуществляющие электронные переводы, обязаны получать информацию об отправителе и получателе перевода и обеспечивать, чтобы такая информация была включена в поручение о переводе или в соответствующие сообщения. Финансовым учреждениям запрещается осуществлять переводы, если такая информация не может им быть предоставлена.

Оман ввел систему обязательного декларирования наличных денежных средств и оборотных документов на предъявителя при въезде в страну или выезде из нее в случае, если их сумма составляет или превышает 6 000 оманских риалов (ст. 53 Закона и Решение № 1/2017 Национального комитета по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма). За непредставление декларации или включение в нее ложных сведений Закон о борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма предусматривает санкции в виде штрафов и тюремного заключения.

Национальная группа, созданная по решению Национального комитета, проводит в настоящее время общенациональную оценку угрозы отмывания денег.

Представленные в МЕНАФАТФ доклады о результатах мониторинга свидетельствуют о том, что власти Омана проделали удовлетворительную работу по устранению недостатков, указанных в докладе об оценке, подготовленном Национальным центром финансовой информации и МЕНАФАТФ в 2011 году, включая недостатки, связанные с предупредительными мерами и процедурами контроля.

Оман вносит свой вклад в развитие и укрепление международного сотрудничества в деле борьбы с отмыванием денег, в частности посредством своего эффективного участия в работе МЕНАФАТФ.

2.2. Успешные результаты и виды практики

Предпринятые усилия для разработки системы учета и ведения дел, внедрения электронных систем и судебных процедур, обеспечивающих рассмотрение судебных дел в ускоренном порядке, а также для повышения уровня прозрачности в работе судов (ст. 11).

2.3. Трудности в осуществлении

Властям Омана рекомендуется:

- прилагать дальнейшие усилия, с тем чтобы утвердить проект национальной стратегии укрепления честности и неподкупности и борьбы с коррупцией и приступить к ее практической реализации; обеспечить надлежащую координацию при осуществлении соответствующего мониторинга и надзора и последующих действий по результатам мониторинга; предпринять дальнейшие шаги для обеспечения прозрачности при осуществлении стратегии и связанных с нею мер и повышения уровня осведомленности всех заинтересованных сторон (ст. 5, п. 1);
- прилагать дальнейшие усилия для укрепления механизмов проведения оценок коррупционных рисков, в том числе посредством обновления руководства по вопросам противодействия коррупционным рискам, с тем чтобы обеспечить таким образом внедрение новых стандартов и показателей и повысить уровень осведомленности о действующих стандартах для публичных учреждений (ст. 5, п. 2);
- продолжать сотрудничать с международными и региональными организациями в области предупреждения и пресечения коррупции (ст. 5, п. 4);
- по-прежнему обеспечивать надлежащую прозрачность процедур приема на работу, прохождения службы и продвижения по службе публичных должностных лиц, публиковать объявления о вакансиях и условиях трудоустройства, в том числе в отношении должностей, заполняемых посредством назначений; прилагать дальнейшие усилия для выявления публичных должностей, которые считаются особенно уязвимыми с точки зрения коррупции; установить процедуры отбора лиц для занятия таких должностей, их подготовки и ротации (ст. 7, п. 1);
- рассмотреть вопрос о принятии мер по предупреждению коллизий интересов кандидатов на выборные должности, усилению прозрачности в финансировании кандидатур и воспрепятствованию оказанию какого-либо влияния на ход избирательных кампаний, в том числе через финансирование (ст. 7, п. 3);
- рассмотреть вопрос о пересмотре и расширении положений, касающихся коллизий интересов публичных должностных лиц, с учетом передовой международной практики, с тем чтобы охватить деятельность и выгоды, которые могут привести к возможной коллизии интересов или подорвать доверие к соответствующей публичной должности; рассмотреть вопрос о расширении сферы действия этих положений, с тем чтобы распространить их на все категории публичных должностных лиц, а также на гражданских служащих, таких как министры и политические деятели (ст. 7, п. 4), и рассмотреть возможность принятия положения, обязывающего публичных должностных лиц декларировать соответствующие выгоды, в связи с которыми может возникать коллизия интересов в отношении их функций (ст. 8, п. 5);
- рассмотреть вопрос об установлении или усилении мер, обеспечивающих защиту лиц, которые предоставляют информацию компетентным органам (ст. 8, п. 4);
- предпринять дальнейшие шаги для внесения изменений в Закон о закупках и постановление о порядке его применения, а также для усовершенствования закупочных процедур с учетом передовой международной практики, и в том числе:
 - пересмотреть и усилить меры по отстранению подрядчиков от участия в открытых торгах, прежде всего в тех случаях, когда в отношении этих подрядчиков вынесены обвинительные приговоры в рамках уголовных

- дел или когда ранее уже имели место нарушения ими принципов честности неподкупности (ст. 9, п. 1 (b));
- обеспечить внедрение эффективной системы внутреннего или внешнего контроля за решениями о публичных закупках, особенно в тех случаях, когда речь идет об особо значимых закупках или закупках, стоимость которых превышает определенную сумму, а также обеспечить, чтобы при осуществлении контроля учитывались не только финансовые или административные аспекты (ст. 9, п. 1 (d));
 - установить эффективную и всеобъемлющую внутреннюю систему проверки и обжалования, как это предусмотрено в пункте 1 (d) статьи 9;
 - рассмотреть возможность усиления мер регулирования вопросов, касающихся персонала, который несет ответственность за закупки, таких, например, как требование о декларировании заинтересованности в конкретных закупках, процедуры проверки и требования к профессиональной подготовке (ст. 9, п. 1 (e));
 - прилагать дальнейшие усилия по внедрению электронной системы закупок (ст. 9, п. 1);
- принять меры или нормативные положения, регулирующие доступ общественности к информации (ст. 10 (a)), и прилагать дальнейшие усилия для укрепления механизмов оценки коррупционных рисков посредством проведения соответствующих исследований и оценочных обзоров (ст. 10 (c));
 - утвердить проект кодекса поведения судей и обеспечить его соблюдение на практике (ст. 11, п. 1);
 - продолжать наращивать усилия по предупреждению коррупции и усилению подотчетности и пересмотру стандартов для частного сектора, и в том числе:
 - принять стандарты управления компаниями и усилить внутренний аудиторский контроль, как это уже имеет место в отношении компаний, зарегистрированных на бирже (ст. 12, п. 2 (d)–(f));
 - повысить прозрачность информации в деятельности частных организаций (ст. 12, п. 2 (c));
 - рассмотреть вопрос о расширении ограничений в отношении профессиональной деятельности бывших публичных должностных лиц и распространении этих ограничений на соответствующие категории публичных должностных лиц (ст. 12, п. 2 (e));
 - принять положения, однозначно не допускающие освобождение от налогообложения расходов, представляющих собой взятки (ст. 12, п. 4);
 - расширить участие общественности в предупреждении коррупции и борьбе с ней за счет усиления прозрачности процессов государственного управления; рассмотреть вопрос о принятии законодательных положений, защищающих право граждан и гражданского общества на обнаружение информации, касающейся коррупции (ст. 13, п. 1);
 - продолжить работу по подготовке национальной оценки рисков отмывания денег (ст. 14).

3. Глава V. Меры по возвращению активов

3.1. Комментарии в отношении осуществления статей, являющихся предметом обзора

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

В Омане не существует отдельного закона об оказании взаимной правовой помощи или возвращении активов; этот вопрос регулируется в соответствии с положениями главы VIII Закона о борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма, а также положениями действующих двусторонних и многосторонних соглашений, которые применяются на основе принципов взаимности и международной вежливости. Оман заключил ряд региональных и двусторонних договоров, которые касаются юридической взаимной правовой помощи и могут быть использованы в качестве правового основания в рамках усилий по возвращению активов, причем Конвенция также рассматривается Оманом в качестве основания для оказания взаимной правовой помощи.

В Омане отсутствует центральный орган, который отвечал бы за оказание взаимной правовой помощи. Министерство иностранных дел в случае получения просьб об оказании взаимной правовой помощи передает их в соответствующие инстанции. Государственная прокуратура получает от компетентных иностранных органов просьбы об оказании правовой и судебной помощи в связи с делами, которые касаются отмывания денег и любых связанных с этим основных правонарушений (ст. 61 Закона о борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма).

Оман может сотрудничать в рамках усилий по возвращению активов даже при отсутствии соответствующего договора, но только в том случае, если получит уверения, что такое сотрудничество будет взаимным. В контексте сотрудничества в связи с возвращением активов используется такой же комплекс мер и действий, что и при осуществлении внутреннего уголовного судопроизводства, включая меры и действия, касающиеся отслеживания, замораживания, ареста и конфискации имущества. В случаях, когда соответствующее соглашение отсутствует, Оман применяет положения Конвенции напрямую.

До настоящего времени Оман ни разу не отказывал в выполнении просьб, связанных с возвращением активов, и положительно отреагировал на две полученные им просьбы, касавшиеся выявления и возвращения активов. Кроме того, одна просьба в отношении возвращения активов была составлена властями Омана со ссылкой на положения Конвенции.

Согласно предписаниям статьи 28 Закона о борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма Национальный центр финансовой информации может обмениваться с иностранными партнерами информацией, касающейся отмывания денег и связанных с этим основных правонарушений, как по собственной инициативе, так и по запросу. Кроме того, власти Омана могут передавать информацию другим государствам напрямую на основании Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции. Власти также осуществляют прямой обмен информацией, используя каналы Эгмонтской группы и Интерпола.

Эр-Риядское соглашение между арабскими странами о судебном сотрудничестве, а также другие договоры, в которых Оман является одной из сторон, предусматривают правила, регулирующие специальное сотрудничество между прокурорами, следственными органами и генеральными прокурорами государств — членов ССЗ, что соответствует требованиям статьи 56 Конвенции.

Оман заключил ряд двусторонних и многосторонних конвенций о международном сотрудничестве в борьбе с преступностью и отслеживании и возвращении доходов от преступлений. В настоящее время Национальный центр

финансовой информации рассматривает меморандумы о договоренности, которые могут быть заключены с его иностранными партнерами.

*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 денег и финансированием терроризма (статьи 33–50) на финансовые учреждения, определенные нефинансовые предприятия и профессии, а также некоммерческие ассоциации и организации распространяется ряд требований, касающихся противодействия отмыванию денег. Эти требования включают проявление должной осмотрительности в отношении клиентов, соблюдение стандартов, предусматривающих подробную осведомленность о клиентах, проверку личности собственников-бенефициаров, постоянный мониторинг операций, ведение учетной документации, постоянное или регулярное обновление информации и уведомление надзорных органов о подозрительных операциях. Обязательные требования включают также оценку риска отмывания денег и принятие надлежащих мер для устранения такого риска и усиленный контроль в отношении клиентов, счетов и операций с высоким уровнем риска, в том числе счетов, принадлежащих иностранным и местным политическим деятелям с высоким уровнем риска, членам их семей и близким им лицам.

Национальный центр финансовой информации выпустил руководство по вопросам информирования о подозрительных сделках и распространил его среди всех субъектов, которые обязаны представлять такую информацию. Кроме того, циркуляры и директивы, касающиеся мер противодействия отмыванию денег, были изданы рядом надзорных органов, включая Центральный банк Омана, Министерство юстиции и Управление по регулированию рынка капитала.

В своем циркуляре № 7449/2009 Центральный банк Омана предложил банкам, небанковским финансовым учреждениям и организациям, занимающимся обменом валюты, ввести системы контролирования рисков, которые позволят им выявлять деловые взаимоотношения, сопряженные с высоким уровнем риска, например, клиентов-нерезидентов и состоятельных клиентов, которым предоставляется частное банковское обслуживание.

Управление по регулированию рынка капитала также выпустило руководство по вопросам противодействия отмыванию денег для компаний, проводящих операции с ценными бумагами, и отдельное руководство для страховых компаний, биржевых брокеров и агентов. Оба руководства содержат информацию по такому вопросу, как процедуры для классификации клиентов на основе оценки уровня риска (клиенты, деловые отношения или операции, которые отнесены к категории высокого риска).

Центральный банк Омана также выпустил для банков, организаций, занимающихся обменом валюты, и финансовых лизинговых компаний оперативные инструкции, которые включают директивы в отношении использования процедур оценки рисков и условия, при которых должны применяться усиленные или же менее жесткие меры контроля.

Кроме того, процедуры лицензирования банков, предусмотренные Законом о банковской деятельности, препятствуют созданию «фиктивных банков». Статья 38 Закона о борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма запрещает финансовым учреждениям устанавливать или поддерживать корреспондентские банковские отношения с «фиктивными банками» или с банками, которые предоставляют «фиктивным банкам» корреспондентские услуги.

Оман не установил эффективную систему раскрытия финансовой информации, которая обязывала бы соответствующих публичных должностных лиц регулярно представлять информацию о своем финансовом положении как во время пребывания в должности, так и при поступлении на службу и выходе в отставку. Вместе с тем статья 12 Закона о защите публичных средств и

избежании коллизии интересов и статья 105 Закона о гражданской службе предусматривают обязанность должностных лиц представлять в Управление по вопросам государственного финансового и административного аудита свои финансовые декларации, в которых они должны перечислить все объекты движимого и недвижимого имущества, находящиеся в их собственности, а также в собственности их супругов или несовершеннолетних детей, и указать источник этих активов. Руководитель Управления может затребовать такую информацию, если сочтет это необходимым. Представленные данные являются конфиденциальными и не могут оглашаться без согласия руководителя Управления. Следует отметить, что указанная информация должна представляться только по конкретному запросу, что значительно снижает эффективность как самой системы раскрытия финансовой информации, так и ее возможного использования в целях предупреждения и противодействия коррупции.

В Омане отсутствуют законодательные положения, которые обязывали бы соответствующих публичных должностных лиц, имеющих интерес или право подписи или другое уполномочие в отношении какого-либо финансового счета в какой-либо иностранной стране, сообщать об этом надлежащим органам и вести надлежащую отчетность, касающуюся таких счетов.

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

Власти Омана считают, что государства являются юридическими лицами *ex officio*. В соответствии с законодательством Омана, в частности статьей 6 Уголовного кодекса, статьей 20 Уголовно-процессуального кодекса и статьей 176 Закона о гражданских сделках, потерпевшая сторона, будь то физическое или юридическое лицо, может предъявить гражданский иск в местных судах об установлении своего права собственности на имущество или о компенсации за причиненный ущерб. Воспользоваться этим правом могут и иностранные государства.

Согласно Уголовно-процессуальному кодексу (ст. 20), те, кому был причинен ущерб в результате совершения преступления, могут потребовать защиты своих гражданских прав. Это положение действует и в отношении иностранных государств. Кроме того, статья 6 Уголовного кодекса предусматривает, что применение указанных в Кодексе наказаний, включая конфискацию, не препятствует сторонам добиваться реституции, компенсации, возмещения расходов и осуществления любых других прав.

В соответствии со статьей 72 Закона о борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма власти Омана могут на основании судебного решения, вынесенного компетентным местным судом, приводить в исполнение иностранные постановления о конфискации в случаях, когда речь идет об отмывании денег и связанных с этим основных правонарушениях. При получении Государственной прокуратурой просьбы о приведении в исполнение решения иностранного судебного органа о конфискации она должна препроводить эту просьбу в компетентный суд для вынесения надлежащего решения. Компетентный суд может санкционировать выполнение просьбы после того, как определит, не рассматривая дело по существу, что иностранное судебное решение отвечает условиям, установленным законом.

Хотя Оман уже возвращал активы запрашивающему государству, обратившемуся с просьбой привести в исполнение иностранное судебное решение о конфискации, статья 72, судя по всему, не применяется в отношении иностранных судебных решений о конфискации, вынесенных в связи с коррупционными преступлениями, за исключением тех случаев, когда такие преступления связаны с отмыванием денег. В соответствии со статьей 100 Закона о борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма оманские суды имеют право санкционировать конфискацию находящегося в Омане имущества иностранного

происхождения на основании внутреннего судебного решения, которое было вынесено в отношении преступления, связанного с отмыванием денег.

Статья 15 Уголовно-процессуального кодекса и статья 101 Закона о борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма предусматривают, что конфискация может быть произведена без вынесения обвинительного приговора в нескольких ситуациях, в том числе в случае смерти обвиняемого или в случае, если его личность не была установлена. Статья 69 Закона о борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма также допускает выполнение просьбы о правовой помощи, если она включает просьбу о гражданской конфискации имущества лица, которое скончалось или отсутствует или чья личность не установлена.

Возможность замораживания или ареста имущества на основании иностранного постановления о замораживании или аресте оманским законодательством не предусмотрена.

Тем не менее, оманские компетентные органы могут замораживать или налагать арест на имущество по запросу иностранного государства на основании Закона о борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма, статья 66 которого прямо предусматривает возможность замораживания и принятия других обеспечительных мер в качестве формы оказания взаимной правовой помощи. Комплекс мер и процедур, применимых в рамках уголовного производства внутри страны, может быть использован и при оказании взаимной правовой помощи. Уголовно-процессуальный кодекс (статьи 76–103) и Закон о борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма предусматривают широкий диапазон следственных мер, к которым можно прибегнуть для выявления, отслеживания, замораживания и конфискации доходов от преступлений и средств их совершения. Эти меры могут быть также использованы в контексте оказания взаимной правовой помощи.

Законы Омана предусматривают некоторые положения и меры, касающиеся распоряжения изъятыми предметами, и эти положения и меры могут быть применены в контексте международного сотрудничества в деле возвращения активов. Статья 101 Уголовно-процессуального кодекса гласит, что изъятые предметы могут быть помещены под охрану и что могут быть приняты меры, необходимые для сохранения таких предметов, тогда как статья 103 этого же Кодекса допускает продажу изъятых предметов, если они могут испортиться или если их сохранение может повлечь за собой расходы, эквивалентные их собственной стоимости.

В 2016 году согласно распоряжению Государственного прокурора, принятому на основании статьи 85 Закона о борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма, в Омане был создан специальный департамент для осуществления контроля в отношении замороженных, арестованных и конфискованных средств, а также для отслеживания средств и сохранения соответствующих данных и сведений о принятых мерах. Вместе с тем этот департамент может принимать только те меры, которые допускаются Законом о борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма.

Вышеуказанные механизмы могут быть использованы в контексте международного сотрудничества в деле возвращения активов.

Возвращение активов и распоряжение ими (ст. 57)

Общий принцип оманского законодательства заключается в том, что конфискованное имущество становится государственной собственностью. С другой стороны, статья 99 Уголовно-процессуального кодекса прямо предусматривает, что изъятые предметы, которые являются объектом преступления или доходами от преступления, должны быть возвращены лицу, которое утратило владение ими в результате этого преступления.

Оманское законодательство, в частности посредством статьи 6 Уголовного кодекса, статьи 100 Закона о борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма и статьи 99 Уголовно-процессуального кодекса, обеспечивает защиту прав добросовестных третьих сторон в случаях, когда доходы от преступления установлены и арестованы. Эти же статьи применяются также в тех случаях, когда компетентные органы возвращают конфискованное имущество.

Оман не обуславливает возвращение активов никакими требованиями. Кроме того, оманское законодательство предусматривает компенсацию ущерба лицам, ставшим жертвами преступлений (ст. 6 Уголовного кодекса).

В оманском законодательстве отсутствуют положения, которые запрещали бы взимать расходы, понесенные Оманом в ходе расследования, уголовного преследования или судебного разбирательства. Этот вопрос регулируется в ряде заключенных Оманом конвенций о взаимной правовой помощи, которые, как правило, предусматривают, что расходы на оказание взаимной правовой помощи определяются в ходе консультаций между государствами-участниками. До настоящего времени не было зафиксировано ни одного случая, когда бы Оман вычел те или иные расходы, связанные с возвращением активов.

Согласно статье 73 Закона о борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма Оман может совместно использовать средства, конфискованные на его территории, на основании соглашения, заключенного с запрашивающим государством.

Оман не заключил ни одного соглашения относительно распоряжения активами, и до настоящего времени не было зафиксировано ни одного случая фактического использования активов.

Положения Конвенции применяются напрямую в тех случаях, когда отсутствует соответствующее соглашение. Исходя из этого определяется и порядок выполнения той или иной просьбы, полученной от другого Государства-участника на основании статьи 57.

3.2. Трудности в осуществлении

Властям Омана рекомендуется:

- в соответствии с требованиями, изложенными в главе V Конвенции, принять комплексное законодательство, которое бы подробно регулировало вопросы международного сотрудничества, в том числе вопросы, касающиеся просьб об оказании взаимной правовой помощи в деле возвращения активов, связанных с преступлениями, признанными таковыми согласно Конвенции, и создать центральный орган для координации взаимной правовой помощи в связи с возвращением активов и коррупционными преступлениями (статьи 51, 55 и 57);
- рассмотреть вопрос об установлении эффективных систем раскрытия финансовой информации соответствующими публичными должностными лицами, предусмотреть надлежащие санкции за несоблюдение этого требования и принять такие меры, какие могут потребоваться для того, чтобы разрешить обмениваться соответствующей информацией с компетентными иностранными органами (ст. 52);
- рассмотреть возможность принятия мер, обеспечивающих, чтобы соответствующие публичные должностные лица, имеющие интерес или право подписи, или другое уполномочие в отношении какого-либо финансового счета в какой-либо иностранной стране, сообщали об этом надлежащим органам и вели надлежащую отчетность, касающуюся таких счетов;
- принять такие меры, какие могут потребоваться, с тем чтобы позволить своим компетентным органам, действуя напрямую и не прибегая к необходимости вынесения соответствующих внутренних судебных решений по существу, приводить в исполнение постановления о конфискации,

вынесенные судами других Государств-участников в отношении коррупционных преступлений, не связанных с отмыванием денег (ст. 54, п. 1 (а));

- рассмотреть вопрос о расширении сферы применения процедуры конфискации при отсутствии обвинительного приговора (ст. 54, п. 1 (с));
- принять такие меры, какие могут потребоваться, с тем чтобы позволить своим компетентным органам замораживать или налагать арест на имущество согласно постановлению о замораживании или аресте, в котором излагаются разумные основания, позволяющие полагать, что существуют достаточные мотивы для принятия таких мер и что в отношении этого имущества будет в конечном итоге вынесено постановление о конфискации (ст. 54, п. 2 (а));
- расширить юрисдикцию департамента, ответственного за принятие мер в отношении замороженных, арестованных и конфискованных средств, распространив его полномочия на все средства, имеющие отношение к делам о коррупции, что будет способствовать повышению качества управления замороженным, арестованным или конфискованным имуществом, в том числе в контексте международного сотрудничества (ст. 54, п. 2 (с));
- рассмотреть возможность урегулирования вопроса о расходах, понесенных при выполнении просьб об оказании взаимной правовой помощи и возвращении активов, путем принятия соответствующего законодательства или путем издания руководства по вопросам выполнения просьб об оказании взаимной правовой помощи или возвращения активов (ст. 57, п. 4);
- прилагать дальнейшие усилия по заключению дополнительных соглашений о международном сотрудничестве в деле возвращения активов, в частности между Национальным центром финансовой информации и его иностранными партнерами (ст. 59).

3.3. Выявленные потребности в технической помощи для улучшения осуществления Конвенции

- Внедрение передовой практики, касающейся представления финансовых деклараций, включая использование систем подачи деклараций в электронном виде, механизмов получения и проверки представленной информации и расширение круга должностных лиц, обязанных декларировать свои финансовые активы (ст. 52).
- Подготовка проекта руководства по вопросам покрытия затрат, связанных с возвращением активов, и расходов, понесенных при выполнении просьб об оказании взаимной правовой помощи и возвращении активов (ст. 57).