



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

Distr.: General
10 January 2020
Russian
Original: French

Группа по обзору хода осуществления
Одиннадцатая сессия
Вена, 8–10 июня 2020 года
Пункт 4 предварительной повестки дня*
**Ход осуществления Конвенции Организации
Объединенных Наций против коррупции**

Резюме

Записка Секретариата

Добавление

Содержание

	<i>Стр.</i>
II. Резюме	2
Бельгия	2

* CAC/COSP/IRG/2020/1.



II. Резюме

Бельгия

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

Бельгия подписала Конвенцию 10 декабря 2003 года и передала свою ратификационную грамоту на хранение Генеральному секретарю 25 сентября 2008 года.

Обзор хода осуществления Бельгией глав III и IV Конвенции был проведен в четвертом году первого цикла, и резюме этого обзора было опубликовано 14 сентября 2016 года ([CAC/COSP/IRG/II/1/1/Add.44](#)).

Бельгия является федеративной парламентской демократией в условиях конституционной монархии. В состав этого федеративного государства входят три сообщества (фламандское, французское и германоязычное) и три региона (Фламандский, Валлонский и Брюссельский), а также четыре языковых зоны. Сообщества и регионы обладают такими же властными полномочиями, что и федеральная власть, и их законодательство имеет юридическую силу, тождественную силе федеральных законов. Хотя сообществам и регионам делегирована значительная часть полномочий федеральной системы, ряд законов, таких как Уголовный кодекс, Вводная часть Уголовно-процессуального кодекса, Уголовно-процессуальный кодекс и Закон о борьбе с отмыванием денег (ЗБОД), приняты на федеральном уровне и действуют на всей территории Бельгии. Соответствующее федеральное законодательство включает также нормативные положения о профессиональной этике федеральных публичных служащих, закрепленные в пункте 1 статьи 7 Королевского указа от 2 октября 1937 года, Закон о защите осведомителей, принятый 15 сентября 2013 года, и циркулярное письмо «Публичные закупки, коллизии интересов и механизм “вращающихся дверей”», опубликованное в «Официальном вестнике» Бельгии от 20 мая 2014 года.

К числу органов федерального уровня, ответственных за противодействие коррупции, относятся: Бюро по вопросам этики и профессионального поведения административного персонала (БЭПАП), которое с 1 марта 2017 года подчинено Отделу управленческого контроля и оценки политики Генерального директората по бюджету и оценке политики Федеральной государственной службы (ФГС) по вопросам стратегии и оказания поддержки публичным органам; Служба “CoorMulti” Федеральной государственной службы иностранных дел; Управление Правительства Бельгии по набору кадров в административные органы (СЕЛОР), которое входит в структуру Генерального директората по вопросам набора персонала и развития Федеральной государственной службы по вопросам стратегии и оказания поддержки публичным органам; Группа по обработке оперативной финансовой информации (ГООФИ); и Центральное управление по вопросам ареста и конфискации (ЦУАК).

Служба “CoorMulti” и Директорат по вопросам регулирования международной деятельности Федеральной государственной службы иностранных дел координируют усилия, предпринимаемые на национальном уровне различными компетентными органами для содействия проведению международных оценок и необходимых последующих мероприятий, а также для выработки совместно со всеми компетентными ФГС и другими заинтересованными сторонами надлежащих мер борьбы с коррупцией, отмыванием денег и финансированием терроризма с учетом рекомендаций, вынесенных международными организациями. Служба “CoorMulti” была создана на основе рамочного соглашения о сотрудничестве, заключенного 30 июня 1994 года между федеральным государством, сообществами и регионами. Представители частного сектора и гражданского общества могут участвовать в проводимых Службой специальных совещаниях для получения консультаций.

В целях содействия обеспечению должной координации в каждом министерстве было назначено подразделение, ответственное за поддержание контактов. В настоящее время такие подразделения выполняют соответствующие функции в Федеральной государственной службе юстиции, которая является координирующим органом по вопросам первого цикла обзора хода осуществления Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции, и в Федеральной государственной службе иностранных дел, отвечающей за координацию по вопросам второго цикла, в том числе координацию по вопросам предупреждения коррупции (во взаимодействии с Федеральной государственной службой по вопросам стратегии и оказания поддержки публичным органам) и возвращения активов (во взаимодействии с ЦУАК).

Бельгия является членом Европейского союза, Организации экономического сотрудничества и развития, Группы государств Совета Европы по борьбе с коррупцией и Группы разработки финансовых мер по борьбе с отмыванием денег (ФАТФ), а также других международных органов и участвует в работе соответствующих обзорных механизмов в области борьбы с коррупцией.

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)

Политика федерального правительства в области предупреждения коррупции, отражающая соответствующие стратегические подходы самых различных ведомств, изложена в Рамочном документе по вопросам обеспечения всеобъемлющей безопасности, обнародованном в марте 2004 года. Начиная с 2016 года координацию федеральной политики в области обеспечения честности и неподкупности осуществляет Бюро по вопросам этики и профессионального поведения административного персонала (БЭПАП), которое, однако, располагает весьма ограниченными людскими и финансовыми ресурсами. По состоянию на период посещения страны разработку новой федеральной политики, направленной на обеспечение честности и неподкупности, планировалось завершить к концу 2019 года. Надлежащую политику в этой области утвердили также сообщества и регионы.

БЭПАП оказывает федеральному правительству содействие в формировании и продвижении политики обеспечения честности и неподкупности в учреждениях федерального государственного сектора. В сотрудничестве с Лувенским университетом были проведены опросы среди служащих федеральных учреждений, результаты которых были использованы для оценки эффективности такой политики на уровне конкретных ведомств. В рамках усилий по обеспечению функционирования внутреннего механизма контроля, введенного в действие на основании Закона от 15 сентября 2013 года об обязанности сотрудников сообщать о предполагаемых нарушениях принципов честности и неподкупности в федеральных административных органах, БЭПАП инициировало создание и поддерживает работу двух соответствующих сетей, а именно Сети по обеспечению соблюдения принципов честности и неподкупности в структурах федерального публичного сектора и Сети доверенных сотрудников по контролю за их соблюдением. Кроме того, надежность систем внутреннего контроля, выявления рисков и обеспечения надлежащего управления в каждом департаменте оценивается Федеральной службой внутреннего аудита. Вместе с тем в стране отсутствует конкретно уполномоченный орган, которому было бы поручено координировать осуществление вышеуказанной политики, в частности в рамках взаимодействия между учреждениями федерального и субфедерального уровней.

По состоянию на период посещения страны проблемным фактором оставалось отсутствие законодательных гарантий независимого статуса БЭПАП.

Перед БЭПАП поставлены задачи обеспечения единого и последовательного подхода к управлению процессами контроля за соблюдением принципов честности и неподкупности в структурах федеральной публичной администрации, поддержания организационной культуры, основанной на системе этических норм, и укрепления доверия к федеральной публичной администрации. Однако неоднократные изменения организационной структуры БЭПАП привели к тому, что в настоящее время оно имеет крайне низкий статус в организационной иерархии государственных органов. В этих условиях довольно сложно представить себе, каким образом можно обеспечить независимость действий этого подразделения и как оно может выполнять столь важную координирующую роль, которая была возложена на него при его назначении в качестве компетентного органа по предупреждению коррупции согласно требованиям пункта 3 статьи 6 Конвенции (Moniteur belge du 18 novembre 2008, page 61.347) («Официальный вестник» Бельгии от 18 ноября 2008 года, стр. 61.347 французского текста).

Внимание властей Бельгии было повторно обращено на их обязательство информировать Генерального секретаря об органе или органах, уполномоченном или уполномоченных оказывать другим государствам-участникам содействие в разработке и осуществлении конкретных мер по предупреждению коррупции.

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

Генеральный директорат по вопросам совершенствования организационной структуры и повышения квалификации персонала взаимодействует с органами федеральной администрации по вопросам формирования политики, оказания необходимой помощи и разработки новых механизмов. Директорат содействовал разработке системы, обеспечивающей применение конкретного режима мер контроля в отношении высших публичных должностных лиц. Эта система регулирует процесс приема на работу и аттестации публичных служащих.

Независимым агентством, отвечающим за организацию найма и отбора сотрудников для замещения любых должностей в федеральных и региональных органах, а также во властных структурах сообществ, является СЕЛОР. Никакой системный подход в отношении выявления должностей, особо уязвимых с точки зрения коррупции, в стране не предусмотрен.

Условия продвижения по службе, а также соответствующие шкалы окладов устанавливаются федеральным правительством в централизованном порядке после переговоров с отраслевыми профсоюзами. Шкалы окладов и надбавок подлежат автоматической индексации. Решения, касающиеся других изменений в системе оплаты труда и продвижения по службе, принимаются федеральным правительством в каждом случае отдельно (с учетом социальных условий и бюджетных возможностей) и всегда согласовываются с профсоюзами.

Федеральный институт подготовки кадров организует обучение федеральных публичных служащих на добровольной основе. Вопросы коррупционных рисков включены в программу обучения в качестве одного из компонентов и рассматриваются в более широком контексте соблюдения норм профессиональной этики.

В Бельгии действует Закон от 21 декабря 2013 года, направленный на повышение прозрачности, независимости и обоснованности решений и предписаний в таких областях, как общественное здравоохранение, медицинское страхование, продовольственная безопасность и охрана окружающей среды. Перед тем, как приступить к выполнению своих функций, лица, работающие в соответствующих ведомствах, обязаны представить общую декларацию об интересах (ст. 3).

Циркулярное письмо № 573 от 17 августа 2007 года о комплексе норм профессиональной этики, установленных для федеральных публичных служащих,

содержит главу, в которой говорится о внедрении в федеральных государственных учреждениях таких ценностных ориентиров, как неподкупность, честность и подотчетность, при том понимании, что эти ценностные ориентиры имеют законодательную основу и, следовательно, носят обязательный характер. Федеральная комиссия по этике, учрежденная в соответствии с Законом от 6 января 2014 года, обязана по запросам уполномоченных публичных должностных лиц давать заключения в конкретных случаях, когда речь идет о несоблюдении этических норм поведения и профессиональной этики или о возникшей коллизии интересов. Комиссия не уполномочена назначать наказания, однако ее заключения или вынесенные ею рекомендации могут способствовать вскрытию фактов неэтичного поведения и должны быть приняты во внимание. Начиная с 1998 года Фламандское правительство использует собственный кодекс поведения, который обязаны соблюдать сотрудники его учреждений. Кодекс пересматривался в 2006 и 2012 годах и в настоящее время находится в стадии обновления.

Согласно статье 29 Уголовно-процессуального кодекса, публичные должностные лица обязаны сообщать прокурору о любом ставшем им известным преступлении. Кроме того, публичные должностные лица должны уведомлять об этом своих руководителей (ст. 7 Указа 1937 года об Уставе государственных служащих). В 2013 году в Бельгии был принят Закон об обязанности сообщать о предполагаемых нарушениях принципов честности и неподкупности в федеральных административных органах, что дало возможность федеральным служащим в конфиденциальном порядке сообщать о соответствующих нарушениях, в том числе о коррупционных деяниях, в Центр по обеспечению честности и неподкупности, функционирующий в качестве подразделения Управления Федерального Омбудсмана.

Во Фландрии сообщения о несоблюдении норм профессиональной этики могут также передаваться в анонимном порядке и рассматриваются такими компетентными органами, как Отдел внутреннего аудита, Аудиторская служба Фландрии или Управление Омбудсмана. Анонимное уведомление Омбудсмана Фландрии о тех или иных нарушениях невозможно, однако Омбудсмен может при наличии соответствующей просьбы обеспечить защиту персональных данных информаторов в случае, если передачу этих данных затребует третья сторона (например, Правительство).

Меры по предупреждению коллизий интересов среди государственных служащих предусмотрены в статье 9 Королевского указа от 2 октября 1937 года об Уставе государственных служащих. Этот документ регламентирует только деятельность, связанную с выполнением публичными должностными лицами своих профессиональных функций. Если должностные лица считают, что они оказались или могут оказаться в ситуации, когда имеет место коллизия интересов, они обязаны немедленно сообщить об этом своему руководителю, который должен в письменной форме подтвердить, что эта информация была доведена до его или ее сведения. В случае возникновения коллизии интересов руководитель должен принять надлежащие меры по ее устранению. Вместе с тем имеются опасения, что многочисленные положения и системы, которые используются в Бельгии для регулирования вопросов, связанных с коллизиями интересов, могут как по форме, так и с учетом практики их применения не соответствовать требованиям статьи 7 Конвенции.

В пункте 3 статьи 8 Королевского указа от 2 октября 1937 года предусмотрены правила, касающиеся даров, вознаграждений и преимуществ. Принимать или требовать, как напрямую, так и через посредников, любые дары, вознаграждения или преимущества публичным служащим категорически запрещено.

Критерии выдвижения кандидатов для избрания в члены Палаты представителей установлены в статье 64 Конституции. Суд может вынести решение, запрещающее лицу выставлять свою кандидатуру на выборах, на основании статей 31–34 Уголовного кодекса, дающих суду такое право в зависимости от назначенного лицу срока лишения свободы, и/или по своему усмотрению.

Согласно Избирательному кодексу и Закону от 4 июля 1989 года об ограничении и контроле расходов на проведение выборов членов Палаты представителей, кандидаты должны в течение 45 дней после избрания представить отчет о расходах, понесенных ими во время своей предвыборной кампании, а также об источнике израсходованных средств. Лица, не выполняющие это требование, могут быть привлечены к ответственности. Какие-либо положения о государственном финансировании избирательных кампаний кандидатов на парламентских выборах в законодательстве отсутствуют.

Палата представителей выделяет финансовые средства каждой представленной в Палате политической партии. В свою очередь политические партии должны представлять ежегодный финансовый отчет, включая аудиторский отчет, в Парламентский комитет по надзору, которому для исполнения его надзорных функций требуется заключение Счетной палаты. Этот же Комитет совместно со Счетной палатой выносит парламентариям рекомендации относительно снижения коррупционных рисков. В период посещения страны вводился в действие недавно принятый кодекс поведения парламентариев.

Независимость судебных органов гарантируется статьей 151 Конституции. Судьи назначаются на свою должность пожизненно (ст. 152) и обязаны соблюдать Судебный кодекс и соответствующие руководства. В то же время действующие руководства для судей не имеют никакой правовой основы. В Бельгии существует институт помощников судей и созданы специализированные отделы, в штат которых включены следственные судьи, отвечающие за расследование дел о финансовых и экономических преступлениях.

20 ноября 1998 года в соответствии со статьей 151 Конституции был создан Высший совет правосудия. Совет выносит рекомендации Парламенту и судебным органам, играет определенную роль в назначении судей и прокуроров, проводит специальные расследования, касающиеся соблюдения этических норм судьями и прокурорами, и осуществляет соответствующий аудит.

Судебный кодекс (статьи 292–294) запрещает судьям совмещать свои функции и устанавливает порядок действий при возникновении возможных коллизий интересов. Статьи 404–408 предусматривают ряд санкций, применимых к судьям, которые не выполняют свои обязанности надлежащим образом. Хотя содержащийся в Кодексе перечень деяний не является исчерпывающим, он все же позволяет охватить достаточно широкий спектр соответствующих нарушений. Аналогичные положения действуют также в отношении прокуроров.

Решения судебных органов публикуются в Интернете или размещаются в открытом доступе частично. В настоящее время реализуется инициатива, направленная на облегчение доступа к судебным решениям в режиме онлайн за счет использования соответствующей базы данных, однако этот процесс необходимо подкрепить мерами, гарантирующими анонимность. Закон, санкционирующий такой упрощенный доступ, был опубликован в мае 2019 года.

Публичные закупки и управление публичными финансами (ст. 9)

Закон от 17 июня 2016 года гласит, что организации-заказчики должны проявлять в отношении участвующих в конкурсных торгах хозяйственных организаций равный подход и избегать какой-либо дискриминации, а их действия должны быть прозрачными и соразмерными (ст. 4). Статья 5 Закона гарантирует справедливую конкуренцию.

Согласно статье 8 Королевского указа от 18 апреля 2017 года объявления о проведении любых публичных закупок должны публиковаться в виде уведомлений о публичных закупках в *Тендерном бюллетене (Bulletin des Adjudications)*. Это обеспечивается путем размещения на онлайн-платформе, предназначенной для публикации объявлений обо всех планируемых публичных закупках, соответствующего «электронного уведомления». В зависимости от сметной

стоимости публичных закупок такие уведомления могут также публиковаться в «Официальном журнале Европейского Союза».

В уведомлении о публичных закупках указываются условия участия в конкурсных торгах (Королевский указ от 18 апреля 2017 года, ст. 16 и приложение 4 (11)) и приводятся другие сведения, такие, как сметная стоимость, критерии заключения контракта и описание параметров публичной закупки (Королевский указ от 18 апреля 2017 года, ст. 65 и приложение 4 (18) (i)).

Согласно статье 25 Закона от 15 июня 2006 года контракты заключаются с участником торгов, предложившим наиболее экономически выгодные условия, однако при этом могут быть также приняты во внимание такие дополнительные критерии заключения контрактов, как качество, экологические характеристики и рентабельность. Закон от 17 июня 2013 года обязывает организацию-заказчика уведомлять проигравших участников торгов о причинах их проигрыша (ст. 8). В Законе от 17 июня 2016 года перечислены возможные основания для отстранения от участия в торгах, включая коррупцию, мошенничество и невыполнение обязательств в отношении уплаты налогов или взносов в фонды социального страхования (статьи 67–69).

Закон от 17 июня 2013 года устанавливает обязательный «период выжидания», который составляет 15 дней начиная с даты уведомления о принятом решении в отношении заключения контракта и до его заключения и в течение которого может быть инициирована процедура временной приостановки исполнения указанного решения на основании соответствующего заявления, поданного в Государственный совет или суд по гражданским делам (ст. 11). Сроки подачи такого заявления указаны в статье 23 Закона.

Закон от 17 июня 2016 года охватывает широкий круг типовых ситуаций коллизии интересов, которые могут возникнуть у любого публичного должностного лица, участвующего в процедурах закупок, или у любого другого лица, связанного с таким должностным лицом (ст. 6). Статья 51 также запрещает таким должностным лицам трудоустроиваться в хозяйственных организациях, участвующих в процедурах публичных закупок, в течение двух лет после завершения работы в публичном секторе.

Вопросы подготовки и утверждения бюджета центрального правительства регулируются Законом от 22 мая 2003 года об организации бюджета и ведении счетов федерального государства. Проект бюджета готовится Правительством (ст. 44), а затем вносится на утверждение в Палату представителей (ст. 48). Проект и окончательный вариант бюджета публикуются на веб-сайте Палаты представителей.

Ответственность за осуществление контроля за исполнением бюджета возложена на Совет министров (ст. 32). Королевский указ от 16 ноября 1994 года об административном и бюджетном контроле предусматривает систему внутреннего и внешнего контроля, а также контроль на стадии подготовки и по факту исполнения бюджета. Кроме того, в соответствии с Королевским указом от 4 мая 2016 года создана Федеральная служба внутреннего аудита, задачей которой является оценка надежности установленных в каждом департаменте систем внутреннего контроля, предупреждения рисков и обеспечения надлежащего управления.

Согласно статьям 12, 14 и 15 Закона от 22 мая 2003 года вся подтверждающая документация, включая бухгалтерские книги и учетные записи, должна храниться и классифицироваться в организованном порядке.

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

Вся информация, касающаяся публичного сектора, является общедоступной, если только она не носит конфиденциального характера (ст. 32 Конституции), и законы, указы, постановления, а также все отчеты о парламентских дискуссиях и парламентские документы регулярно доводятся до сведения

общественности, в частности, с помощью различных онлайн-платформ. Все более широкое распространение в Бельгии получает практика предоставления государственных услуг в электронном виде на основе принципа «одного окна», в соответствии с которым лица, обращающиеся за такими услугами, должны иметь возможность прямого электронного доступа к любой имеющейся информации.

Различные парламенты в Бельгии проводят свои дискуссии и консультации по вопросам законодательного регулирования в режиме онлайн и стараются информировать общественность о новых и планируемых законах.

Валлония также приняла меры по упрощению доступа к информации, и в целях повышения осведомленности населения о возможности такого доступа был подготовлен и широко демонстрировался соответствующий видеоролик. В 2013 году была создана Служба Валлонии и Брюсселя по упрощению процедур и внедрению электронных услуг (eWBS), которая является органом, отвечающим за упрощение административных процедур и предоставление электронных государственных услуг в Валлонском регионе и Федерации Валлония-Брюссель. Схожая инициатива — проект «Калейдо» (Kaleido) — реализуется Германоязычным сообществом в целях централизации всей информации, касающейся детей и молодежи, начиная со стадии наблюдения во время беременности и вплоть до окончания школы. В период посещения страны Комиссией Французского сообщества (COCOF) проводилась работа по взаимоувязке различных баз данных для обеспечения единого доступа к ним через портал “ma COCOF”.

Участие общества на федеральном уровне не подкреплено никакими ресурсами и поэтому носит спорадический характер. Вместе с тем для обеспечения и расширения диалога со всеми внешними партнерами, начиная с гражданского общества и заканчивая частным сектором, был разработан ряд региональных инициатив, включая инициативы, о которых говорилось выше. Одним из таких примеров является бесплатный информационный номер (1700) Правительства Фландрии. Связавшись по этому номеру, а также по электронной почте или зайдя на дискуссионный форум в Интернете, можно задать любой вопрос, касающийся деятельности фламандского правительства, в том числе вопрос о соблюдении принципов честности и неподкупности в правительственных ведомствах, или передать соответствующую информацию.

Апелляции в связи с отклонением запроса о предоставлении доступа к информации подаются редко и сопряжены со сложной процедурой, включающей подачу двух ходатайств: одного — в административный орган, куда был передан первоначальный запрос, и другого — в Комиссию по обеспечению доступа к документам публичного сектора и их использованию. Оба ходатайства должны быть поданы одновременно; иначе запрос будет отклонен.

После проведения в конце 2016 года консультаций с общественностью Правительство Фландрии приняло в июле 2017 года «белую книгу» под названием «Открытое и динамичное правительство», где обозначены меры по укреплению честности и неподкупности в публичных органах Фландрии. Ходатайства о предоставлении доступа к информации во Фландрии подаются через орган по рассмотрению жалоб в рамках процедуры, предусмотренной решением фламандского правительства от 19 июля 2007 года об обеспечении доступа к публичной администрации и возможности повторного использования информации, касающейся публичного сектора.

В Бельгии не было подготовлено ни одного конкретного публичного доклада о коррупционных рисках, однако в учреждениях различного уровня были созданы аудиторские службы, в задачу которых входит определение потенциальных рисков и составление соответствующих отчетов. Кроме того, многие публичные службы обязаны проводить анализ мер, принимаемых для преодоления коррупционных рисков.

Частный сектор (ст. 12)

Закон от 6 апреля 2010 года преследует цель укрепления системы корпоративного управления компаний, чьи акции котируются на бирже, и автономных публичных компаний и обязывает их включать в свои годовые отчеты отдельный раздел с информацией о выполнении рекомендаций, касающихся корпоративного управления (ст. 3).

Согласно Экономическому кодексу (ст. III.15), каждое находящееся в Бельгии коммерческое предприятие должно быть зарегистрировано в Центральном банке данных по предприятиям — реестре, в котором централизованы все основные данные, касающиеся предприятий и их филиалов. Невыполнение этого требования влечет за собой административные и уголовные санкции (том XV Экономического кодекса). Тексты учредительных документов, публикуемые компаниями начиная с 1997 года и ассоциациями и фондами начиная с 2003 года, доступны на веб-сайте «Официального вестника» Бельгии.

В соответствии с Законом о борьбе с отмыванием денег (ЗБОД) в стране создан центральный реестр собственников-бенефициаров. Реестр содержит требование, согласно которому находящиеся в Бельгии компании обязаны получать адекватную, точную и актуальную информацию о своих собственниках-бенефициарах и обеспечивать ее сохранность (ст. 73). Такая информация должна сохраняться в течение 10 лет начиная с даты утраты компанией статуса юридического лица или окончательного прекращения ею своей деятельности.

Общественно значимые компании со штатом более 500 человек и определенным товарооборотом обязаны включать в свой управленческий отчет нефинансовые разделы, в которых должны быть, в частности, отражены их усилия по предупреждению коррупции (статьи 96 и 119 Кодекса акционерных обществ).

Королевский указ от 18 апреля 2017 года о публичных закупках предусматривает двухлетний период «ожидания», начиная со дня оставления публичным должностным лицом занимаемой им или ею должности и заканчивая днем его или ее поступления на работу в частную компанию, если существует прямая связь между его или ее новыми функциями и его или ее предыдущей деятельностью в качестве публичного должностного лица (ст. 51). Любое нарушение этого правила влечет за собой наказание и может привести к прекращению контракта с частной компанией (ст. 9 Закона от 15 июня 2006 года о публичных закупках).

Кодекс акционерных обществ и его положения, касающиеся операций, подлежащих включению в годовую бухгалтерскую отчетность компании, предусматривают, что функции по надзору за соблюдением общих требований в отношении бухгалтерского учета и контроля должны быть возложены на одного или нескольких аудиторов, которые должны быть независимы от руководства компании (Закон от 7 декабря 2016 года о профессиональных аудиторах и публичном контроле за их деятельностью).

Статья III.82 Экономического кодекса устанавливает порядок ведения бухгалтерского учета в некоторых компаниях, и невыполнение ее требований влечет за собой уголовную, гражданскую и административную ответственность.

Освобождение от налогообложения в отношении расходов, связанных с коррупцией, как в публичном, так и в частном секторе, запрещено (ст. 53 (24) Кодекса о подоходном налоге (1992 год)).

Меры по предупреждению отмывания денежных средств (ст. 14)

Меры, направленные на предупреждение отмывания денежных средств, регулируются Законом от 18 сентября 2017 года о предупреждении отмывания денег и финансировании терроризма и об ограничении использования наличных денежных средств (ЗБОД), а также положениями о порядке его применения и соответствующими нормативными актами Европейского союза.

В статье 85 ЗБОД указаны компетентные надзорные органы и лица, ответственные за противодействие отмыванию денег и финансированию терроризма, включая Министерство финансов, Администрацию казначейства, Национальный банк Бельгии, Управление финансовых услуг и рынков, Наблюдательный совет аудиторов и председателей адвокатских коллегий, а также другие органы.

Согласно Закону о борьбе с отмыванием денег обязанность получать и анализировать сообщения о подозрительных сделках и информировать о результатах проведенного анализа Королевского прокурора или Федерального прокурора возложена на Группу по обработке оперативной финансовой информации (ст. 58).

Все органы, ответственные за борьбу с отмыванием денег, осуществляют сотрудничество и обмениваются информацией как на внутригосударственном, так и на международном уровнях, в том числе при посредничестве национального комитета по сотрудничеству.

Все юридические лица, перечисленные в статье 5 ЗБОД, должны использовать внутренние системы или механизмы противодействия отмыванию денег, включая: идентификацию личности клиентов и собственников-бенефициаров; постоянный контроль за проводимыми операциями; применение более жестких мер контроля в отношении клиентов, счетов и сделок с повышенным уровнем риска ОД/ФТ; ведение отчетности; и представление надзорным органам сообщений о подозрительных сделках (см. ст. 52 Конвенции). Существенные изменения произошли в результате принятия Директивы (ЕС) 2015/849 Европейского парламента и Совета Европейского союза от 20 мая 2015 года о предотвращении использования финансовой системы для целей отмывания денег или финансирования терроризма, включая такие изменения, как внедрение подхода, основанного на учете факторов риска, в качестве составного элемента системы противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма, и создание Рестра собственников-бенефициаров (статьи 73–75).

Выполнение требований Конвенции, касающихся электронных переводов денежных средств, обеспечивается посредством применения соответствующих положений Регламента (ЕС) 2015/847 Европейского парламента и Совета Европейского союза от 20 мая 2015 года об информации, сопровождающей переводы денежных средств.

В Бельгии действует двойная система регулирования мер контроля за трансграничным перемещением наличных денежных средств и оборотных документов на предъявителя, введенная в действие в соответствии с Регламентом (ЕС) 1889/2005 Европейского парламента и Совета Европейского союза от 26 октября 2005 года о контроле за ввозом в ЕС и вывозом из ЕС наличных денежных средств и Королевским указом от 26 января 2014 года. Составными элементами этой системы являются обязательное декларирование ввозимых в Европейский союз или вывозимых из него сумм денежных средств, превышающих 10 000 евро, и раскрытие по требованию контролирующих органов информации о перемещаемых наличных денежных средствах внутри Европейского союза.

Бельгия завершила проведение второй национальной оценки рисков отмывания денег в декабре 2017 года.

Отчеты о принятых мерах по выполнению рекомендаций ФАТФ, представленные этой организации властями Бельгии, свидетельствуют о том, что Бельгия добилась в целом значительного прогресса в устранении тех конкретных недостатков в части соблюдения технических требований, которые были обозначены в докладе ФАТФ о результатах проведенной оценки за 2015 год, в том числе недостатков в области принятия профилактических и надзорных мер.

Бельгия активно содействует развитию и укреплению регионального и международного сотрудничества в деле борьбы с отмыванием денег, в частности посредством своего участия в работе ФАТФ и Эгмонтской группы.

2.2. Успешные результаты и виды практики

В целом, можно отметить следующие достижения и успешные виды практики, связанные с осуществлением главы II Конвенции:

- проведенный БЭПАП совместно с Лувенским университетом опрос в отношении соблюдения принципов честности и неподкупности «на рабочих местах», в котором приняли участие сотрудники многих учреждений публичного сектора. Результаты этого опроса послужили основой для принятия конкретных мер с целью выработки эффективной федеральной политики в области обеспечения честности и неподкупности (ст. 6, п. 1);
- составными элементами политики фламандского правительства, направленной на обеспечение честности и неподкупности лиц, занимающих должности, наиболее уязвимые с точки зрения коррупции, являются обязательная подготовка сотрудников по вопросам соблюдения принципов честности и неподкупности и реорганизация ряда рабочих процессов за счет введения системы двух подписей, разделения обязанностей и ротации кадров (ст. 7) ;
- создание механизма, позволяющего соответствующим посольствам Бельгии в случае совершения бельгийскими компаниями за рубежом действий, которые могут представлять собой коррупционные преступления, направлять информацию о таких действиях в Федеральную государственную службу иностранных дел, откуда она препровождается в Федеральную прокуратуру (ст. 13, п. 2);
- активная роль Бельгии в поощрении регионального и международного сотрудничества в деле борьбы с отмыванием денежных средств (ст. 14, п. 5).

2.3. Трудности в осуществлении

В целях дальнейшего усиления мер по борьбе с коррупцией властям Бельгии рекомендуется:

- доработать и принять новый план действий по обеспечению соблюдения принципов честности и неподкупности и привести его в соответствие с требованиями Конвенции (ст. 5, п. 1);
- обеспечить, как того требует Конвенция, независимость органа, который будет уполномочен координировать осуществление этого плана действий, и обеспечить также, чтобы этот орган располагал надлежащими кадрами и ресурсами (ст. 6);
- обеспечить организационную, финансовую и оперативную независимость таких органов, как БЭПАП и СЕЛОП, с учетом функций по контролю качества, которыми они наделены в отношении других правительственных министерств, ведомств и департаментов (ст. 6 и ст. 7, п. 1);
- в ходе реализации вышеуказанного плана действий обеспечить внедрение надлежащих программ подготовки кадров по вопросам, касающимся осуществления новой политики, а также выделение для этого необходимых ресурсов (ст. 7);
- поощрять меры, направленные на введение в действие Кодекса поведения парламентариев и обеспечение их подготовки (ст. 7);
- выявить должности, особенно уязвимые с точки зрения коррупции, и повысить уровень соответствующего специализированного обучения и внутреннего контроля (ст. 7, п. 1 (b));
- упорядочить, централизовать и ужесточить процедуры, связанные с проверкой наличия возможных коллизий интересов среди публичных должностных лиц и раскрытием информации о таких коллизиях, и распространить эти процедуры также на лиц, которые осуществляют полномочия и

работают на безвозмездной основе вне публичного сектора (ст. 7, п. 4, и ст. 8, п. 5);

- рассмотреть вопрос об изыскании возможностей для поощрения и стимулирования соблюдения принципов честности и неподкупности публичными должностными лицами государственных органов (ст. 8);
- ужесточить контроль и процедуру проверки деклараций об активах публичных должностных лиц и рассмотреть возможность распространения требования в отношении представления таких деклараций на членов семей должностных лиц, включая их супругов и детей в возрасте до 25 лет (ст. 8, п. 5, и ст. 52, п. 5).

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)

Возможность оказания взаимной правовой помощи, в том числе в отношении возвращения активов, предусмотрена, прежде всего, Законом о взаимной правовой помощи (Закон о ВПП от 2004 года), Законом о международном сотрудничестве в связи с приведением в исполнение постановлений об аресте и конфискации, Европейской конвенцией о взаимной правовой помощи по уголовным делам (ЕКВПП, принятая в 1959 году), а также рядом двусторонних договоров. Такая помощь, кроме случаев приведения в исполнение иностранных постановлений, может предоставляться исключительно на основе взаимности (Закон о ВПП, ст. 4, п. 1). Центральным органом по вопросам оказания взаимной правовой помощи, в том числе в соответствии с просьбами о возвращении активов, является Федеральная государственная служба юстиции.

В 2003 году в Бельгии было создано Центральное управление по вопросам ареста и конфискации (ЦУАК). Управление является подразделением государственной прокуратуры и его деятельность регулируется одним из недавно принятых законов, а именно, Законом от 4 февраля 2018 года, вступившим в силу 1 июля 2018 года.

ЦУАК назначено органом, курирующим вопросы возвращения активов, и в этом качестве выполняет функции национального координатора.

В тех случаях, когда основанием для сотрудничества служит Конвенция, неофициальные просьбы государств об упрощении порядка представления просьб об оказании взаимной правовой помощи могут быть переданы в Директорат по вопросам регулирования международной деятельности, который входит в структуру Генерального директората по вопросам многосторонних отношений и глобализации Федеральной государственной службы иностранных дел.

Федеральная государственная служба иностранных дел при поддержке своей дипломатической сети содействовала оказанию правовой помощи Китаю в рамках проведения расследования по делу, связанному с организованной преступной деятельностью в финансовой сфере.

Бельгия положительно отреагировала на многие просьбы о поиске и возвращении активов. Однако она не располагает системой, позволяющей вести всесторонний учет статистических данных о возвращении активов.

Бельгия является членом ряда сетей по обеспечению международного сотрудничества, включая Камденскую межучрежденческую сеть по возвращению активов (КАРИН) и Сеть координационных центров по вопросам возвращения активов, созданную в рамках взаимодействия между Инициативой по возвращению похищенных активов (СтАР) и Интерполом.

Передача информации без предварительной просьбы допускается при условии соблюдения конфиденциальности (Закон о ВПП, ст. 2, п. 7, и второй протокол к ЕКВПП). Такая передача информации является обычной практикой. Для обмена информацией со своими иностранными партнерами, как по собственной инициативе, так и по их просьбе, ГООФИ может также воспользоваться положениями пункта 1 статьи 123 Закона о борьбе с отмыванием денег. Обмен информацией между подразделениями финансовой разведки осуществляется как через защищенную веб-сеть Эгмонтской группы и систему связи Интерпола I-24/7, так и по другим каналам.

Бельгия заключила целый ряд двусторонних и многосторонних соглашений о международном сотрудничестве в таких областях, как борьба с преступностью, поиск преступников и отслеживание преступных доходов. Она также заключила несколько двусторонних соглашений о сотрудничестве между правоохранительными органами, однако чаще полагается в таких случаях на специальные и разовые договоренности.

Конвенция имеет в стране прямое применение и может быть использована в качестве правового основания для сотрудничества, однако по состоянию на период посещения страны еще ни разу не была использована для этих целей.

*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 подотчетные надзорным органам структуры обязаны идентифицировать и проверять личность своих клиентов (ст. 21), а также личность собственников-бенефициаров таких клиентов (ст. 23) и устанавливать, являются ли идентифицированные лица политически значимыми лицами или членами семей таких лиц, либо тесно связанными с ними партнерами (ст. 34). Идентификационные документы должны храниться в течение 10 лет после прекращения деловых отношений или после даты проведения разовой сделки (ст. 60).

Еще одним требованием, установленным для подотчетных структур, является определение профиля каждого из их клиентов и оценка цели и характера соответствующих деловых отношений или предполагаемой разовой сделки. Сведения, получаемые в процессе надлежащего контроля клиентов, должны регулярно обновляться (статьи 7, 34 и 35).

Закон о борьбе с отмыванием денег обязывает применять более жесткие меры контроля, в частности при осуществлении деловых контактов с организациями, расположенными в странах с высоким уровнем риска ОД/ФТ (ст. 38), и при работе с такими клиентами, как политически значимые лица и тесно связанные с ними партнеры (ст. 41).

Согласно положениям пункта 2 статьи 40 подотчетные структуры не могут устанавливать или поддерживать корреспондентские отношения с «фиктивными банками», определение которых приводится в пункте 37 статьи 4. В целях предупреждения создания «фиктивных банков» в статью 43 Закона от 25 апреля 2014 года о правовом статусе кредитных учреждений и биржевых компаний и надзоре за их деятельностью включено положение, которое обязывает кредитные учреждения размещать свои центральные административные органы на территории Бельгии.

Несоблюдение нормативных требований, установленных Законом о борьбе с отмыванием денег, может повлечь за собой применение санкций, начиная с административных санкций и заканчивая привлечением к уголовной ответственности (том V).

Закон 1995 года об обязательном представлении должностными лицами перечня своих полномочий, функций и совмещаемых должностей и декларации об активах (с поправками 2004 года) устанавливает требование в отношении подачи деклараций об активах и обязательствах, которое распространяется на

определенные категории высших должностных лиц, перечисленные в статье 6. Что касается периодичности, то Министры и депутаты Парламента обязаны подавать декларацию только при вступлении в должность, тогда как гражданские служащие других категорий должны после подачи декларации незамедлительно уведомлять своего руководителя каждый раз, когда происходит какое-либо изменение в их имущественном положении. Закон предусматривает, что лица, не выполнившие требование о представлении декларации или представившие декларацию, содержащую недостоверные сведения, могут быть подвергнуты уголовному наказанию в виде лишения свободы и/или штрафа. Ответственность за получение и проверку деклараций и обеспечение соблюдения законодательства о раскрытии информации возложена на Счетную палату (ст. 4). В стране отсутствует учреждение, которое отвечало бы за проверку достоверности деклараций, и, кроме того, при заполнении деклараций не требуется включение в них сведений об имуществе супругов и несовершеннолетних детей.

Власти Бельгии не обнаруживают представленные декларации, а требование в отношении сохранения конфиденциальности содержащихся в декларациях сведений, предусмотренное пунктом 3 статьи 3 Закона, исключает возможность обмена соответствующей информацией с компетентными органами других стран.

Бельгия не обязывает публичных должностных лиц, имеющих право подписи или другое уполномочие в отношении какого-либо финансового счета в иностранном государстве, сообщать об этом соответствующим органам.

Группа по обработке оперативной финансовой информации (ГООФИ) была учреждена в 1993 году в качестве независимого административного органа, который имеет статус юридического лица и контролируется министрами юстиции и финансов. Возглавляет Группу один из судей, а ее состав, организация, режим функционирования и независимые полномочия регулируются положениями статей 76–84 Закона о борьбе с отмыванием денег. ГООФИ отвечает за получение и анализ сообщений о подозрительных сделках и в этом качестве может получать информацию от большого числа учреждений и лиц, в том числе от структур, подотчетных надзорным органам (ст. 81). При наличии очевидных доказательств совершения деяний, связанных с отмыванием денег или финансированием терроризма, ГООФИ передает соответствующую информацию Королевскому прокурору или Федеральному прокурору для проведения необходимых расследований (ст. 82, п. 2). ГООФИ уполномочена подписывать меморандумы о договоренности и обмениваться информацией с другими организациями и подразделениями как в самой Бельгии, так и за ее пределами. Она также является членом Эгмонтской группы.

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

По состоянию на период посещения страны не было зарегистрировано ни одного гражданского иска, который был бы предъявлен в бельгийском суде каким-либо иностранным государством. Вместе с тем было разъяснено, что государства будут рассматриваться в качестве юридических лиц и, следовательно, будут иметь право предъявлять гражданские иски для установления правового титула или права собственности на имущество (ст. 544 Гражданского кодекса) или требовать компенсации или возмещения убытков в связи с совершением преступлений, признанных таковыми согласно Конвенции (статьи 1382 и 1383 Гражданского кодекса).

Иностранные государства могут также потребовать признания их законным собственником имущества и с этой целью выступить в соответствующем уголовном судопроизводстве в качестве третьей стороны (статьи 63—70 Уголовно-процессуального кодекса) или прибегнуть к процедуре возврата

имущества после конфискации (ст. 43 (а) Уголовного кодекса в совокупности со статьями 1–4 Королевского указа от 9 августа 1991 года).

Иностранные постановления о конфискации, вынесенные на основании обвинительного приговора, могут приводиться в исполнение в Бельгии напрямую после вынесения соответствующего решения исправительным судом (о применении процедуры экзекватуры), проверки обстоятельств дела прокуратурой, и, в случае необходимости, допроса осужденного лица, а также после того, как будет установлено, в частности, что решение иностранного суда является окончательным и что требование в отношении обоюдного признания соответствующего деяния уголовным преступлением было соблюдено (статьи 4–8 Закона о международном сотрудничестве). Исправительный суд обязан принять во внимание факты, указанные в постановлении о конфискации.

Имущество, имеющее отношение к коррупционным преступлениям, совершенным за рубежом, может быть конфисковано также на основании судебного решения, вынесенного в связи с преступлением отмывания денег (пункты 1, 2 и 5–7 статьи 505 Уголовного кодекса).

Бельгийское законодательство не допускает конфискацию при отсутствии обвинительного приговора.

Закон о международном сотрудничестве предусматривает возможность замораживания или ареста имущества на основании постановления о замораживании или аресте, вынесенного иностранным судебным органом, при условии, в частности, соблюдения требования в отношении обоюдного признания соответствующего деяния уголовным преступлением (ст. 9). Суд первой инстанции, в пределах юрисдикции которого находится такое имущество, применяет в отношении этого имущества обеспечительную меру или налагает на него арест после того, как удостоверится в том, что требуемые для этого условия были соблюдены (ст. 10). Срочные обеспечительные меры в отношении имущества могут быть приняты по распоряжению следственного судьи по месту нахождения этого имущества. Такие меры подлежат отмене, если они не будут утверждены судом первой инстанции в течение последующих пяти дней (ст. 11).

Просьбы о приведении в исполнение иностранных постановлений об аресте или конфискации должны основываться на договоре (ст. 2 Закона о международном сотрудничестве), хотя в качестве правового основания для обращения с такими просьбами может быть также использована Конвенция.

Аналогичные требования действуют и в отношении приведения в исполнение просьб, предусмотренных Законом о применении принципа взаимного признания судебных решений по уголовным делам между государствами — членами Европейского союза.

Основным учреждением, которое управляет удержанными средствами и отвечает за приведение в исполнение постановлений о конфискации и управление арестованными активами, является ЦУАК.

Компетентные органы Бельгии могут замораживать, арестовывать (статьи 35, 35-бис и 35-тер Уголовно-процессуального кодекса) и конфисковывать (статьи 42, 43-бис и 43-тер Кодекса) имущество по просьбе иностранных государств в тех случаях, когда в рамках внутреннего уголовного судопроизводства и в рамках оказания взаимной правовой помощи применяются аналогичные меры и процедуры и при этом обеспечивается соблюдение требования в отношении обоюдного признания соответствующего деяния уголовным преступлением.

Согласно бельгийскому законодательству возможность оказания помощи не может быть обусловлена каким-либо требованием в отношении минимального порога стоимости имущества, подлежащего аресту или конфискации, однако на практике в удовлетворении просьбы может быть отказано на том основании, что соответствующие расходы являются слишком несоразмерными.

Возвращение активов и распоряжение ими (ст. 57)

Согласно статье 44 Уголовного кодекса конфискованные активы передаются в государственную казну без ущерба любым правам на компенсацию и возмещение убытков, которые могут быть предъявлены потерпевшими сторонами. Цель этой статьи, как было разъяснено Кассационным судом в его постановлении от 2013 года, заключается в том, чтобы «восстановить фактическую ситуацию в том виде, в каком она существовала до совершения преступления». Кроме того, суд может полностью или частично передать конфискованное имущество запрашивающему государству за вычетом понесенных расходов. В тех же случаях, когда определить объем подлежащего передаче конфискованного имущества не представляется возможным, это имущество поступает в бельгийское казначейство (статья 8 Кодекса международного сотрудничества).

Статьи 43-бис и 44 Уголовного кодекса и статьи 1382 и 1383 Гражданского кодекса гарантируют право добросовестных третьих сторон требовать компенсации и возмещения ущерба. Эти статьи применяются также в рамках международного сотрудничества в целях возвращения активов.

Положения Конвенции применяются напрямую, когда отсутствует надлежащее соглашение, и в этих случаях поступившие просьбы других государств-участников, содержащие ссылку на статью 57, приводятся в исполнение в соответствии с ее требованиями. Тем не менее на практике для окончательного распоряжения конфискованным имуществом заключаются разовые соглашения. Бельгия не устанавливает никаких условий для окончательного распоряжения недвижимым имуществом.

3.2. Успешные результаты и виды практики

- Создание Центрального управления по вопросам ареста и конфискации и активная роль Бельгии в международном сотрудничестве, обмене информацией и возвращении активов (ст. 51).
- В Бельгии действует подробное и всестороннее законодательство по вопросам приведения в исполнение иностранных постановлений об аресте и конфискации (ст. 54).

3.3. Трудности в осуществлении

Властям Бельгии рекомендуется:

- рассмотреть вопрос об укреплении своей системы сбора данных, с тем чтобы обеспечить комплексный учет статистической информации о возвращении активов (ст. 51);
- усовершенствовать свою систему раскрытия финансовой информации с учетом соответствующей международной передовой практики, внедрив, в частности, систему проверки деклараций, и рассмотреть возможность принятия мер, какие могут потребоваться, с тем чтобы предоставить компетентным органам страны возможность обмениваться соответствующей информацией с компетентными органами других стран (ст. 52, п. 5);
- рассмотреть возможность установления для соответствующих категорий публичных должностных лиц, имеющих право подписи или другое полномочие в отношении какого-либо финансового счета в какой-либо иностранной стране, обязательства сообщать об этом соответствующим органам (ст. 52, п. 6);
- рассмотреть возможность принятия таких мер, какие могут потребоваться для обеспечения того, чтобы конфискация имущества, приобретенного в результате совершения преступления или использованного при его совершении, могла производиться без вынесения обвинительного приговора в тех случаях, когда преступник не может быть подвергнут преследованию

по причине смерти, укрывательства или отсутствия или в других соответствующих случаях (ст. 54, п. 1 (с));

- обеспечить, чтобы иностранным государствам было на практике предоставлено право предъявлять в ходе разбирательств в гражданских судах иски о компенсации или возмещении ущерба, а также иски об установлении права собственности на имущество, приобретенное в результате совершения какого-либо из преступлений, признанных таковыми согласно Конвенции; кроме того, обеспечить в таких случаях, чтобы иностранные государства могли рассматриваться в качестве возможных законных истцов в рамках производств по делам о возврате имущества (ст. 53 (а) и (b)).
-