



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

Distr.: General  
10 September 2020  
Russian  
Original: English

**Группа по обзору хода осуществления  
Вторая часть возобновленной одиннадцатой  
сессии**

Вена, 16–18 ноября 2020 года

Пункт 4 повестки дня

**Ход осуществления Конвенции Организации  
Объединенных Наций против коррупции**

**Резюме**

**Записка Секретариата**

**Добавление**

**Содержание**

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



## II. Резюме

### Гана

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

Гана подписала Конвенцию 9 декабря 2004 года и ратифицировала ее 16 декабря 2005 года. Она сдала на хранение свой документ о ратификации 24 июня 2007 года. Обзор по Гане был проведен в течение третьего года первого цикла обзора, и резюме этого обзора было опубликовано 2 февраля 2015 года (CAC/COSP/IRG/II/3/1/Add.18).

Гана имеет дуалистическую систему обычного права и не применяет Конвенцию напрямую.

Наиболее важными учреждениями по предупреждению коррупции и борьбе с ней являются Комиссия по правам человека и административному правосудию (КПЧАП), Управление по борьбе с экономической и организованной преступностью (УБЭОП), Специальная прокуратура, Полицейская служба Ганы, Генеральная прокуратура, Центр финансовой разведки, Управление Генерального ревизора, Управление внутреннего надзора, Управление государственных закупок, Департамент Главного контролера и Департамент Главного инспектора и Главная регистрационная палата.

#### 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)*

Десятилетний Национальный план действий по борьбе с коррупцией (НПДБК), который был принят Ганой 3 июля 2014 года в соответствии с пунктом 8 статьи 35 Конституции, предусматривает, что государство должно принимать меры по искоренению коррупции и злоупотребления властью. НПДБК был разработан после анализа пробелов и проведения широких консультаций. Институциональными и имплементационными механизмами НПДБК являются Комитет высокого уровня по осуществлению, Комитет по мониторингу и оценке и Группа по поддержке осуществления, созданные при КПЧАП. Еще один меморандум о взаимопонимании, предусматривающий создание платформы координации и сотрудничества для ключевых подотчетных учреждений, должен был быть подписан в декабре 2019 года.

В рамках осуществления НПДБК было организовано несколько кампаний по повышению осведомленности и просвещению общественности. Ежегодные доклады о ходе выполнения НПДБК публикуются на веб-сайте КПЧАП, хотя и непоследовательно, и прогресс в этой области регулярно оценивается.

КПЧАП является основным органом, отвечающим за борьбу с коррупцией и надзор за координацией и осуществлением НПДБК (ст. 218 Конституции, которая предусматривает принятие Закона 456 1993 года о создании КПЧАП). В отличие от других органов по борьбе с коррупцией, институциональная и оперативная независимость КПЧАП защищена Конституцией (ст. 225). Президент назначает членов КПЧАП в консультации с Государственным советом (ст. 70 и 217). Эти члены могут быть отстранены от должности только в случае доказанного недостойного поведения, некомпетентности или неспособности выполнять свои служебные обязанности (ст. 146, 223 и 228). КПЧАП представляет свой бюджет парламенту через министерство финансов, хотя в соответствии с

Конституцией она должна представлять бюджет непосредственно парламенту (ст. 227).

КПЧАП является членом Ассоциации учреждений по борьбе с коррупцией стран Содружества Африки, Ассоциации органов по борьбе с коррупцией в Африке и Сети национальных учреждений по борьбе с коррупцией в Западной Африке.

Гана проинформировала Генерального секретаря о том, что КПЧАП является уполномоченным органом по предупреждению коррупции.

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

Комиссия по вопросам государственной службы контролирует и регулирует вопросы управления людскими ресурсами в государственных учреждениях (ст. 196 Конституции; ст. 4 Закона 482). В Основах политики управления людскими ресурсами и Руководстве по вопросам государственной службы Ганы 2015 года подробно прописаны призванные служить образцом для работодателей программы подбора, найма и профессиональной подготовки. В соответствии с Законом о Комиссии по вопросам справедливой оплаты труда 2007 года (Закон 737) на Комиссию по вопросам справедливой оплаты труда возложена ответственность за обеспечение реализации политики страны в области оплаты труда государственных служащих.

Комиссия по вопросам государственной службы отвечает за найм публичных должностных лиц на уровне директоров и выше (категории А и В), причем назначения на эти должности производятся Президентом по согласованию с Государственным советом (ст. 4.2 и 4.9 Основ политики и Руководства 2015 года), хотя пока неясно, каким образом определяются кандидаты на такие должности. Вакансии публичных должностей более низких категорий объявляются и заполняются в децентрализованном порядке каждым учреждением при поддержке Комиссии. Была выражена озабоченность в связи с отсутствием проверки потенциальных кандидатов на публичные должности и проверки их биографических данных. В Гане существует единая тарифная сетка оплаты труда для государственной службы, обеспечивающая единую систему разрядов и оплаты труда (ст. 3.3 «Белой книги» № 1/2009). В стране создана электронная информационная система управления людскими ресурсами, действующая под надзором Комиссии.

Закон 1992 года о президентских выборах (Закон 285) устанавливает общие критерии отбора (ст. 1–5) и признает непригодными лиц, которые были замешаны в мошенничестве или злоупотреблении властью или незаконном приобретении активов (ст. 2). Лицо, которое не задекларировало имущество в соответствии с Законом о государственных и политических должностных лицах 1998 года (декларирование имущества и лишение права занимать должность) (Закон 550), не имеет права быть Президентом (п. 5 ст. 1). Критерии лишения права избираться в члены парламента (ст. 94 Конституции), назначаться на должности руководителей государственных служб (п. 3 (а) ст. 194) и публичные должности, перечисленные в приложении I к Закону о государственных и политических должностных лицах (декларирование имущества и лишение права занимать должность), аналогичны вышеупомянутым (ст. 9).

Гана не установила юридические ограничения на сумму, которую гражданин (включая юридические лица, по меньшей мере 75 процентов которых принадлежат одному гражданину) может вносить на цели финансирования либо кандидата на выборную публичную должность, либо политической партии (ст. 23 и 24 Закона 2000 года о политических партиях (Закон 574)). Правительство любой другой страны может предоставить Избирательной комиссии помощь в виде наличных средств или в натуральной форме в коллективных интересах зарегистрированных партий и корпораций при условии, что, по крайней мере, их мажоритарным акционером является гражданин(е) Ганы (п. 3 ст. 25).

Финансирование кандидатов в президенты и депутаты не регулируется. Осуждение за некоторые связанные с выборами правонарушения может привести к лишению права голоса и занятия публичных должностей в течение семи лет (п. 1 ст. 239 и ст. 256 Закона об уголовных преступлениях 1960 года (Закон 29)).

Политические партии должны публично декларировать все доходы и активы, а также соответствующие источники и ежегодно публиковать свои проверенные финансовые отчеты (ст. 55 Конституции; санкции см. в ст. 1, 13 и 29 Закона 574). Однако санкции не применяются за непредоставление кандидатами Избирательной комиссии отчета о своем финансировании. Граждане должны платить за получение копии проверенных отчетов политических партий (ст. 21 Закона № 574).

Конституция содержит общий кодекс поведения для всех публичных должностных лиц (ст. 284–288). Законопроект о поведении публичных должностных лиц 2018 года предусматривает, что публичное должностное лицо не должен использовать свое служебное положение для личной выгоды, просить или принимать подарки, заниматься самоуправством или допускать конфликты интересов (ст. 18 и 20–28; ст. 3.4.3 обязательных Руководящих принципов предотвращения конфликтов интересов 2006 года). Конфликты интересов определяются как фактические или потенциальные конфликты между личными интересами публичного должностного лица и его профессиональной ролью (ст. 2.0 обязательных Руководящих принципов предотвращения конфликтов интересов 2006 года). Публичные должностные лица должны сообщать о таких конфликтах руководителям своих соответствующих учреждений, КПЧАП или другому соответствующему органу (п. 2 ст. 23 и ст. 24 Законопроекта о поведении публичных должностных лиц). Такие конфликты могут быть урегулированы с помощью ряда мер, включая отвод, передачу, перераспределение обязанностей и отставку (ст. 4.3 обязательных Руководящих принципов предотвращения конфликтов интересов 2006 года). Однако механизм для обеспечения соблюдения этого требования не предусмотрен.

В государственных учреждениях могут действовать специальные кодексы поведения (п. 4 ст. 15 Законопроекта о поведении публичных должностных лиц), которые подлежат обязательному исполнению в соответствии со статьей 287 Конституции. Во время посещения страны Гана занималась подготовкой сотрудников по вопросам этики для всех государственных учреждений, а КПЧАП проводила оценку коррупционных рисков в избранных учреждениях.

Национальный консультативный комитет по вопросам этики, в состав которого входят члены КПЧАП, Комиссии по вопросам государственной службы и Полицейской службы Ганы, был создан в соответствии с общим кодексом поведения в целях поощрения честности и неподкупности в государственном секторе. Комитет уполномочен разрабатывать и контролировать планы по поддержке соблюдения более высоких этических стандартов публичными должностными лицами, в том числе с помощью учебных программ, а также оказывать поддержку КПЧАП в обеспечении соблюдения кодекса поведения публичных должностных лиц.

Хотя КПЧАП обеспечила подготовку лиц, занимающих некоторые должности, которые, как было установлено, являются уязвимыми с точки зрения коррупции, только Управление Генерального ревизора и Генерального контролера реализуют политику ротации каждые пять лет в соответствии с НПДБК. Учреждения имеют право по своему усмотрению осуществлять программы ротации.

Закон о лицах, сообщающих о нарушениях 2006 года (Закон 720), защищает лиц, сообщающих о нарушениях, и определяет 18 лиц и/или учреждений, которым лица, сообщающие о нарушениях, могут подавать жалобы (ст. 3). Личность лица, сообщающего о нарушениях, не должна разглашаться под угрозой уголовного наказания (ст. 6). КПЧАП и УБЭОП провели учебные курсы для сотрудников назначенных принимать сообщения о нарушениях учреждений по вопросам, касающимся их обязательств в соответствии с Законом 720. Преступлением

является несообщение о мошенничестве, совершенном против правительства (п. 1 ст. 96 Закона об управлении государственными финансами 2016 года (Закон 921)).

Публичные должностные лица, включая судей и прокуроров, должны декларировать свои активы и обязательства Генеральному аудитору до вступления в должность, каждые четыре года после этого и по уходу со своей должности (ст. 285 и 286 Конституции, подтвержденные в Законе 1998 года о государственных и политических должностных лицах (декларирование имущества и лишение права занимать должность) (Закон 550) и в Законопроекте о поведении публичных должностных лиц). Декларации об активах должны храниться не менее пяти лет, не являются общедоступными (ст. 14 Законопроекта о поведении публичных должностных лиц) и могут быть проверены только по получении официальной жалобы. Санкции для публичных должностных лиц, которые сознательно представляют ложные или вводящие в заблуждение декларации активов или не представляют такие декларации, установлены в статьях 7–9 Законопроекта.

Публичные должностные лица должны сообщать о запрещенных подарках, в отношении которых не установлено минимального стоимостного предела, а также об источниках таких подарков своему учреждению и Налоговому управлению Ганы (ст. 20 и 22 Законопроекта о поведении публичных должностных лиц). Публичные должностные лица, включая судей и прокуроров, не обязаны сообщать о внеслужебной деятельности или дополнительной занятости, хотя такая деятельность и занятость запрещены в случае возникновения конфликта интересов (ст. 3.4.3, 4.2 и 4.3 Руководящих принципов предотвращения конфликтов интересов).

Судьи и прокуроры имеют свои собственные кодексы поведения и проходят обучение по ним.

В судебной системе имеется план действий по борьбе с коррупцией. Группа по рассмотрению жалоб населения и судебной инспекции получает и рассматривает сообщения о коррупции и связанные с ней жалобы. Комитет судей рассматривает серьезные случаи предполагаемой коррупции в судебной системе и выносит рекомендации Верховному судье или Президенту (ст. 146 Конституции).

Служба подготовки судебных работников проводит вводный инструктаж для вновь назначенных судей, охватывающий кодекс поведения и схему раскрытия информации об имуществе. В 2018 году было подготовлено учебное пособие по этике для судей.

Прокуроры обязаны соблюдать специальный кодекс поведения и набор стандартных оперативных процедур, регулирующих порядок распределения дел. Лица, которые не удовлетворены тем или иным делом, расследованным полицией, могут подавать в полицию апелляции на решения прокуроров, которые уполномочены исполнительным постановлением (Инструкция № 4 о назначении государственных прокуроров 1976 года) осуществлять судебное преследование от имени Генерального прокурора. Лица могут также обращаться в Генеральную прокуратуру с ходатайством о пересмотре решений, принятых полицией на основании Конституции (п. 3 ст. 88). В таких обстоятельствах Генеральная прокуратура может изучить досье производства по делу и проконсультировать полицию. Решения прокуроров могут также направляться непосредственно Генеральному прокурору (п. 3 ст. 88 Конституции).

Гана внедряет систему отслеживания дел в целях повышения скорости прохождения дел через систему правосудия.

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

Децентрализованная система закупок в стране охватывает более 1 000 организаций. Публичные закупки регулируются Законом о публичных закупках

(Закон 663) с изменениями и дополнениями, внесенными Законом 919, в соответствии с которым было создано Управление по публичным закупкам. Управление занимается администрированием и реализацией информационной системы закупок, ведет реестр закупочных организаций и учет цен, а также проводит расследования и лишает допуска тех, кто предоставил ложную информацию или предлагал незаконные вознаграждения (ст. 3).

Организации могут осуществлять закупки с помощью конкурсных торгов, закупок из одного источника или ограниченного набора источников, определяемого набором критериев (п. 1 ст. 34А). Обоснование и предварительное утверждение Советом Управления требуется в тех случаях, когда конкурсные торги не проводятся (п. 3 ст. 35, п. 1 ст. 38 и п. 1 ст. 40). Закупочные организации могут самостоятельно определять победителя конкурсных торгов при максимальной сумме закупок до 100 000 долларов. Результаты конкурсных торгов при закупках на большие суммы должны утверждаться комитетом организации и либо центральным, либо региональным комитетами по контролю за конкурсными торгами (ст. 20 Второго и Третьего добавлений).

Объявления о проведении конкурсных торгов должны содержать подробную информацию, в том числе о возможностях для получения разъяснений, процедуре оценки и наличии права на обжалование (ст. 45 и 47–50). Предложения для участия в конкурсных торгах должны быть опубликованы, по крайней мере, в двух газетах и на веб-сайте Управления.

Организации должны иметь подразделение по закупкам, имеющее в своем составе комитет по организации конкурсных торгов, а на этапе оценки — комиссию по оценке результатов конкурсных торгов или комитет по контролю за конкурсными торгами (ст. 19 и 20). Окончательные уведомления о присуждении контракта должны публиковаться на веб-сайте Управления, посвященном закупкам дорогостоящих товаров и услуг, при этом проигравшим участникам торгов направляется письменное уведомление (ст. 65), однако в уведомлениях не содержится никакой информации о возможности обжалования или процессе апелляции. Проигравшие участники торгов должны подать апелляцию руководителю организации в течение 20 дней и получить письменное решение в течение 21 дня после этого с последующей возможностью подачи апелляции в Совет Управления (ст. 79 и 80). Процедура обжалования имеет приостанавливающее действие (ст. 82), однако проигравшие участники торгов не могут обосновывать апелляцию только используемым методом закупок (ст. 78). С помощью этой процедуры Гана аннулировала ряд контрактов.

Для сотрудников, занимающихся закупками, существует кодекс поведения (ст. 85), однако в нем не предусмотрен механизм периодической ротации персонала.

Во время посещения страны Гана в экспериментальном порядке внедряла систему электронных закупок с целью ее последующего расширения и полного внедрения.

В соответствии с Законом об управлении государственными финансами 2016 года в стране установлены подробные процедуры принятия национального бюджета и требования в отношении своевременного представления отчетности о доходах и расходах. Всем соответствующим заинтересованным субъектам рассылается годовой бюджетный календарь с подробным описанием мероприятий, необходимых для подготовки бюджета, и запрашиваются материалы от гражданского общества (Правила финансового администрирования, 2004 год, L.I. 1801).

Закон 921 устанавливает обязанность представлять ежегодные финансовые отчеты парламенту (ст. 72), а также квартальные и годовые финансовые отчеты Контролеру и Главному бухгалтеру (ст. 79–80). Ежегодные аудиторские проверки проводятся Генеральным аудитором, и их результаты докладываются парламенту, который имеет право выносить публичные рекомендации на основе таких отчетов. Закон 921 требует, чтобы во всех государственных учреждениях

были созданы комитеты по аудиту и системы управления рисками (ст. 7, 13 и 86–88).

Гана внедрила электронную комплексную систему финансового управления для обеспечения целостности бухгалтерских книг, записей и финансовых ведомостей, касающихся публичных расходов и доходов, которые должны храниться в течение как минимум пяти лет (п. 3 ст. 24 Закона о борьбе с отмыванием денег 2008 года (Закон 749)), и для предотвращения фальсификации таких документов.

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

Любому лицу, которое запрашивает информацию, касающуюся единиц местного самоуправления, предоставляется доступ к такой информации (ст. 47 Закона о местном самоуправлении 2016 года). Кроме того, в июле 2019 года был принят всеобъемлющий законопроект о праве на информацию (Закон о праве на информацию 2019 года (Закон 989)). Также должна быть создана Комиссия по праву на информацию.

Некоторые государственные учреждения, включая КПЧАП и УБЭОП, должны публиковать ежегодные доклады, которые должны рассматриваться и обсуждаться публично (ст. 35 Конституции). Закон о праве на информацию 2019 года (Закон 989) требует от государственных учреждений собирать и публиковать официальную информацию и предоставляет общественности возможность обращения с запросом о доступе к информации (ст. 18). Любой отказ в таком запросе должен содержать изложение причины и правового основания (п. 4 ст. 22). Государственные учреждения должны хранить документы в течение пяти лет, после чего они передаются на хранение в Национальный архив (п. 1 ст. 1 и ст. 9 Закона 1997 года об управлении государственными документами и архивами (Закон 535)).

Комиссия, отвечающая за защиту частной жизни и персональных данных физических лиц, уполномочена содействовать повышению осведомленности и просвещению общественности о ее праве на информацию, в том числе путем сотрудничества с организациями гражданского общества (статья 47 Закона о защите данных 2012 года (Закон 843)).

В 2012 году Гана в консультации с гражданским обществом приняла План партнерства «Открытое правительство» в целях повышения прозрачности в области управления государственными финансами. Страна приступила к осуществлению Национальной стратегии реформирования государственного сектора (2018–2023 годы) в целях повышения его эффективности. Стратегия предусматривает цель создания механизмов «единого окна» для содействия своевременному доступу к качественным услугам. Главное регистрационное управление связано со столичными и муниципальными собраниями через платформу электронного реестра в целях предоставления по принципу «единого окна» услуг по регистрации лицензий на ведение предпринимательской деятельности.

КПЧАП, Комиссия по вопросам государственной службы и канцелярия Руководителя государственной службы несут ответственность за обеспечение разработки регламентов обслуживания клиентов в публичных учреждениях. Такие регламенты определяют доступные услуги, ориентировочные сроки и соответствующие процедуры. В некоторых учреждениях имеются подразделения по обслуживанию клиентов. Государственная служба Ганы переводит свои процессы в цифровой формат в целях повышения эффективности оказания госуслуг и расширения доступа к информации.

Во исполнение своего мандата по просвещению общественности по вопросам борьбы с коррупцией КПЧАП ежегодно проводит более 1 000 мероприятий по информированию общественности. Местные отделения Комиссии используют общинные радиостанции для ведения информационно-разъяснительной работы. Уроки по борьбе с коррупцией проводятся в рамках предмета

обществоведения в младших классах средней школы, а учебное пособие по правам человека, включающее материалы по благому управлению и борьбе с коррупцией, было предоставлено КПЧАП Службе образования Ганы.

Организация «Ганская инициатива по обеспечению честности и неподкупности», которая является ганским отделением организации «Трансперенси интернешнл», осуществляет программу информационно-пропагандистской деятельности и оказания правовой помощи в целях сбора жалоб, касающихся как государственного, так и частного сектора, и передачи их, в соответствующих случаях, сотрудникам правоохранительных органов.

#### *Частный сектор (ст. 12)*

Закон о компаниях 1963 года (Закон 179) с поправками, внесенными Законом о компаниях 2016 года (Закон 920) и Законом о компаниях 2019 года (Закон 992), требует, чтобы Главное регистрационное управление вело центральный реестр и предоставляло общественности, правоохранительным органам и другим компетентным органам информацию об основных и бенефициарных владельцах (ст. 331 (А)).

Коалиция по борьбе с коррупцией Ганы, в состав которой входит группа представителей государства, частного сектора, гражданского общества и средств массовой информации, сосредоточила свои усилия на поощрении благого управления и борьбе с коррупцией. Частный сектор представлен в Комитете высокого уровня по осуществлению НПДБК и его Комитете по мониторингу и оценке.

Налоговое управление Ганы поощряет частные организации сообщать о коррупции через свою схему премирования информаторов, о которой было объявлено в марте 2017 года: если в результате такого сообщения производится возврат активов/денежных средств, то часть этих активов/денежных средств выплачивается сообщившей организации или лицу.

Несколько частных организаций приняли стандарты и кодексы поведения для обеспечения честности и неподкупности. Директора компаний должны избегать конфликта интересов и несут гражданскую ответственность за нарушение должностных обязанностей (ст. 205–210 Закона № 179). Бывшие публичные должностные лица не могут оказывать помощь или представлять какое-либо лицо в коммерческой сделке, связанной с их бывшей должностью или государством, в течение как минимум двух лет после ухода с должности (ст. 3.6 Руководящих принципов предотвращения конфликтов интересов). Учреждения могут устанавливать более длительные «периоды ожидания». По выходу в отставку Президент не может занимать какую-либо приносящую прибыль или оплачиваемую должность без разрешения Парламента (часть 2 ст. 68 Конституции).

Компании обязаны представлять проверенные финансовые отчеты, в которых указываются все бенефициарные владельцы, в Главную регистрационную палату (ст. 122, 127 и 128 Закона о компаниях). Директора несут личную ответственность и могут наказываться лишением свободы или штрафом (ст. 130). Закон об акционерных частных партнерствах 1962 года (Закон 152) предписывает надлежащее ведение счетов и устанавливает соответствующие санкции (ст. 3, 16, 19 и 20). За предоставление ложных сведений в налоговых декларациях, отчетах, сертификатах, счетах или любых других документах предусмотрены санкции (ст. 321 Закона о компаниях; ст. 140 Закона об уголовных преступлениях 1960 года (Закон 29)).

Закон о компаниях устанавливает обязанность для организаций вести реестр своих членов, который подлежит проверке (разд. 32 и 33).

Закон о подоходном налоге 2015 года (Закон 896) с поправками, внесенными в 2016 году Законом 924, не запрещает вычитать из налогооблагаемой базы расходы, представляющие собой взятки. Однако они не включены в



исчерпывающий список разрешенных вычетов (Добавление 6) и поэтому не подлежат вычету.

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

Предупреждение отмывания денежных средств регулируется Законом о борьбе с отмыванием денежных средств 2008 года (Закон 749) с поправками, внесенными Законом 874 2014 года; Правилами борьбы с отмыванием денежных средств 2011 года (L.I. 1987); Национальной политикой в области борьбы с отмыванием денежных средств и финансированием терроризма и финансированием распространения оружия массового уничтожения (2019–2022 годы); и пересмотренными в 2018 году «Руководящими принципами борьбы с отмыванием денежных средств/финансированием терроризма и финансированием распространения оружия массового уничтожения для банков и небанковских финансовых учреждений», изданными Банком Ганы и Центром финансовой разведки, и соответствующими «Обязательными административными санкциями/ограничениями» 2018 года.

В соответствии с Законом о борьбе с отмыванием денежных средств был учрежден Центр финансовой разведки в целях предупреждения и пресечения перевода доходов от незаконной деятельности (ст. 5). Центр является членом Эгмонтской группы подразделений финансовой разведки.

Банк Ганы и Центр входят в число компетентных органов, отвечающих за надзор за подотчетными учреждениями (ст. 22 Закона), к которым относятся банки, небанковские финансовые учреждения и нефинансовые коммерческие структуры, а также лица, оказывающие услуги по переводу денежных средств или ценностей (ст. 21).

Подотчетные учреждения должны соблюдать требования должной осмотрительности, включая установление личности клиентов и бенефициарных владельцев, усиленный мониторинг клиентов с высоким уровнем риска, таких как политически значимые лица, ведение учета и сообщение о подозрительных сделках (ст. 23 и 24). Подотчетные учреждения должны в течение 24 часов сообщать Центру о любых переводах или операциях, о которых учреждению стало известно или в отношении которых имеются подозрения, что они являются поступлениями от незаконной деятельности или связаны с ней (ст. 30).

Банк Ганы, КПЧАП, УБЭОП, Центр финансовой разведки и группы гражданского общества активно сотрудничают в целях предотвращения отмывания денежных средств. Во время посещения страны Главное регистрационное управление занималось созданием электронного центрального реестра бенефициарных владельцев, разместив соответствующий формуляр на своем веб-сайте. Управление и другие ключевые заинтересованные стороны также подготовили 15-минутный документальный фильм о преимуществах прозрачности бенефициарных владельцев, который был показан всеми крупными телевизионными станциями в 2019 году.

Физические лица, имеющие при себе при пересечении границы 10 000 долл. США или более или их эквивалент в другой валюте, должны заявить Банку Ганы или уполномоченному агенту о валюте и/или оборотном инструменте и сумме, источнике и цели его перемещения (ст. 33 Закона о борьбе с отмыванием денежных средств; ст. 18 (1) Закона об иностранной валюте 2006 года (Закон 723); Информационное сообщение Банка Ганы № BG/GOV/SEC/2019/05). Закон о борьбе с отмыванием денег устанавливает санкции за его несоблюдение (ст. 39 к).

Провайдеры услуг мобильного и электронного банковского обслуживания должны подать заявку и получить лицензию от Банка Ганы (ст. 7, 8, 21 и 22 Закона о платежных системах и услугах 2019 года (Закон 987)). Такие провайдеры должны осуществлять аудиторский контроль, проявлять должную

осмотрительность в отношении клиентов и хранить записи в течение как минимум шести лет (ст. 34, 35 и 52).

Кредитно-финансовые учреждения, отдающие распоряжения об осуществлении электронных платежей, должны получать и хранить информацию об отправителе и получателе, включая имена и номера счетов, и проверять личность обоих (разд. 1.35 Внутреннего устава Банка Ганы). Посреднические финансовые учреждения должны обеспечивать ведение такой информации и воздерживаться от осуществления перевода в случае ее отсутствия. Финансовые учреждения-бенефициары должны внедрять риск-ориентированные процедуры оценки сделок с неполной информацией.

Гана является членом Межправительственной группы по борьбе с отмыванием денежных средств в Западной Африке. После проведения взаимной оценки на основе методологии Международной группы разработки финансовых мер по борьбе с отмыванием денежных средств 2013 года Гана разработала свою стратегию борьбы с отмыванием денежных средств и финансированием терроризма и финансированием распространения оружия массового уничтожения в целях устранения недостатков в своей законодательной основе. Осуществление данной стратегии продолжается.

## 2.2. Успешные результаты и виды практики

- Степень координации между учреждениями по предупреждению и противодействию коррупции, включая способность лиц сообщать о нарушениях любому из 18 назначенных лиц или учреждений, которые затем сообщают им о ходе рассмотрения жалобы (п. 1 ст. 6 и п. 4 ст. 8).
- Требование о внесении информации о бенефициарных владельцах компании в центральный реестр, который будет доступен общественности, правоохранительным органам и другим компетентным органам (п. 2 (с) ст. 12 и п. 2 (b) ст. 52).
- Масштабы сотрудничества между Банком Ганы, КПЧАП, УБЭОП, Центром финансовой разведки и группами гражданского общества в целях предупреждения отмывания денежных средств (п. 1 (b) ст. 14).

## 2.3. Трудности в осуществлении

Властям Ганы рекомендуется:

- обеспечить подписание меморандума о взаимопонимании в целях создания механизма координации антикоррупционных расследований (п. 1 ст. 6);
- сохранять и поощрять дальнейшую независимость своих органов по борьбе с коррупцией, прежде всего КПЧАП, и обеспечивать, чтобы они располагали адекватными ресурсами для эффективного осуществления своих мандатов (п. 2 ст. 6);
- стремиться к повышению прозрачности при найме и назначении публичных должностных лиц, в частности применительно к публичным должностным лицам высшего звена (категории А и В) (п. 1 ст. 7);
- обеспечить непрерывное и полное осуществление мер, изложенных в НПДБК, в том числе путем учреждения и создания Центра развития этики (п. 1 ст. 7), разработки надлежащих процедур для отбора, подготовки и ротации лиц на должностях, особенно уязвимых с точки зрения коррупции (п. 1 (b) ст. 7), а также полного осуществления и обеспечения соблюдения кодекса поведения публичных должностных лиц (п. 6 ст. 8);
- повысить прозрачность процесса выдвижения кандидатов на публичные должности, в том числе путем установления требования о наличии возможности проверки потенциальных кандидатов на государственные должности

и проверки их биографических данных до того, как они будут объявлены в качестве потенциальных кандидатов (п. 2 ст. 7);

- рассмотреть вопрос об установлении лимитов на объем финансирования, который может получить политическая партия и/или кандидат в ходе избирательной кампании (п. 3 ст. 7);
- ввести санкции за непредставление кандидатами Избирательной комиссии отчета о своем финансировании (п. 3 ст. 7);
- стремиться к совершенствованию системы представления деклараций об активах для обеспечения того, чтобы декларации эффективно использовались получающим ведомством и могли проверяться без подачи официальной жалобы (п. 5 ст. 8);
- рассмотреть вопрос об усилении надзора за децентрализованной системой закупок путем увеличения числа подразделений по контролю и обеспечению соблюдения сверх существующих трех (ст. 9);
- обеспечить, чтобы проигравшие участники торгов получали информацию о том, как обжаловать решения о закупках не в их пользу или нарушения правил закупок (ст. 9);
- продолжать в полной мере внедрять и расширять свою систему электронных закупок (ст. 9);
- в полной мере осуществлять Закон о праве на информацию 2019 года (Закон № 989) и организовать обучение на общенациональном и районном уровнях в целях повышения информированности общественности и учреждений, которые должны предоставлять информацию общественности для обеспечения соблюдения законов, а также создать комиссию по реализации данного закона (ст. 10); кроме того, обеспечить, чтобы ежегодные доклады учреждений об осуществлении НПДБК регулярно предавались гласности (ст. 10 (с));
- рассмотреть вопрос о пересмотре и обновлении Кодекса поведения магистратов и судей 2009 года (п. 1 ст. 11);
- пересмотреть подзаконные акты и рассмотреть вопрос о распространении действия Руководящих принципов предотвращения конфликте интересов на другие соответствующие предприятия и профессии (п. 2 (а) ст. 12);
- продолжить внедрение и обеспечение функционирования реестра бенефициарных владельцев (п. 2 (с) ст. 12 и п. 2 (b) ст. 52);
- обеспечить окончательную доработку и осуществление национальной политики по борьбе с отмыванием денежных средств (ст. 14).

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

- Оказание поддержки эффективному осуществлению НПДБК в течение оставшегося пятилетнего срока его действия, включая изучение коррупции в гендерной плоскости и в разрезе прав человека (ст. 5 и 6).
- Исследования/сбор данных и анализ в связи со среднесрочной оценкой НПДБК; оказание помощи в проведении обследования коррупции, которое не проводилось с 2001 года; и оказание поддержки оценке воздействия НПДБК по завершению периода его действия (ст. 5 и 6).
- Разработка просветительских и информационных материалов, отвечающих потребностям различных целевых групп, включая детей и молодежь, а также обучение сотрудников навыкам оценки НПДБК как в краткосрочной, так и в долгосрочной перспективе с целью оценки его воздействия (ст. 5 и 6).

- Укрепление потенциала путем обучения соответствующих сотрудников навыкам ведения переговоров (ст. 7).
- Укрепление организационной инфраструктуры и потенциала путем обучения вновь принятых на работу сотрудников Комиссии по праву на информацию по вопросам общего управления информацией (ст. 10).
- Оказание поддержки в укреплении потенциала соответствующих национальных учреждений в области доступа, использования и внедрения Системы отслеживания дел (ст. 11).

### 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)*

Центр финансовой разведки предоставляет информацию другим подразделениям финансовой разведки как по собственной инициативе, так и по запросу, и осуществляет взаимодействие в рамках защищенной веб-платформы «Эгмонт». Генеральный прокурор может оказывать добровольную помощь иностранному государству или субъекту без предварительного запроса (ст. 78 Закона о взаимной правовой помощи). Центр сотрудничает с другими международными заинтересованными субъектами и заключил меморандумы о взаимопонимании с более чем 20 иностранными партнерами. УБЭОП неофициально сотрудничает с иностранными партнерами, и как УБЭОП, так и Полицейская служба Ганы осуществляют сотрудничество через Международную организацию уголовной полиции (Интерпол). Полицейская служба Ганы также координирует свою деятельность с Комитетом начальников полиции западноафриканских стран. Гана подписала Конвенцию Экономического сообщества западноафриканских государств о выдаче и Конвенцию о взаимной помощи в области уголовного правосудия.

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

Подотчетные учреждения должны осуществлять контроль за соблюдением процедур борьбы с отмыванием денег (ст. 41 Закона о борьбе с отмыванием денег).

Подотчетные учреждения обязаны проверять личность своих клиентов и принимать разумные меры для проверки личности бенефициарных владельцев (правило 16 Правил борьбы с отмыванием денежных средств; ст. 1.6 Внутреннего устава Банка Ганы). Подотчетные учреждения должны и далее осуществлять более строгий контроль за клиентами, относящимися к категории высокого риска, включая национальных и иностранных политически значимых лиц, членов их семей и близких соратников (как это определено в п. (j) ст. 51 Закона о борьбе с отмыванием денежных средств (Закон 749); ст. 79 Закона о Специальной прокуратуре 2017 года (Закон 959); правиле 8 Правил борьбы с отмыванием денежных средств), применять процедуры «знай своего клиента» (ст. 2.0–2.2 Внутреннего устава Банка Ганы) и получать разрешение старшего руководства, прежде чем вступать в деловые отношения и продолжать их (ст. 23 (5) Закона о борьбе с отмыванием денег; правила 8 и Правил борьбы с отмыванием денежных средств; ст. 1.5, 1.6 и 1.11 Внутреннего устава Банка Ганы). В случае несоблюдения применяются административные штрафы и санкции (ст. 4 и 5 Внутреннего устава Банка Ганы).

Центр финансовой разведки уполномочен давать руководящие указания подотчетным учреждениям и надзорным органам, о чем свидетельствуют Внутренний устав Банка Ганы, разработанный Центром в сотрудничестве с Банком Ганы (ст. 6 Закона о борьбе с отмыванием денежных средств). Подотчетные

учреждения, по согласованию с Центром, должны также разработать и внедрить внутренние правила, касающиеся процедур «знай своего клиента», ведения учета и сообщений о подозрительных операциях (ст. 40 Закона о борьбе с отмыванием денег).

Записи, касающиеся клиентов, операций и сообщений о подозрительных сделках, должны храниться в течение не менее пяти лет (ст. 24 Закона о борьбе с отмыванием денег; ст. 1.15 Внутреннего устава Банка Ганы). Финансовые учреждения могут быть обязаны хранить записи до 25 лет, в зависимости от степени конфиденциальности информации.

Закон о борьбе с отмыванием денег запрещает создание банков, не имеющих физического присутствия, и банков, не аффилированных с какой-либо регулируемой финансовой группой («фиктивных банков») (п. 17 ст. 23). Банкам не разрешается вступать или продолжать корреспондентские банковские отношения с «фиктивными банками» или с банками, являющимися банками-корреспондентами таких банков (пп. 18 и 19 ст. 23 Закона; ст. 1.21 Внутреннего устава Банка Ганы).

Публичные должностные лица должны декларировать свои активы и обязательства Генеральному ревизору (см. информацию, представленную выше, в разделе, посвященном п. 5 ст. 8). Декларации не являются обязательным требованием для близких родственников или соратников политически значимых лиц, и должностные лица не обязаны сообщать о своей подписи или иных полномочиях в отношении иностранного финансового счета.

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

Закон о взаимной правовой помощи 2010 года (Закон 807), Закон об Управлении по борьбе с экономической и организованной преступностью 2010 года (Закон 804) и Закон о Специальной прокуратуре регулируют вопросы непосредственного возвращения имущества и предусматривают международное сотрудничество в целях конфискации активов.

Гана разрешает другим государствам-участникам возбуждать гражданский иск в своих судах для установления права собственности на имущество, приобретенное в результате совершения преступления, или права собственности на него, однако такая ситуация еще не возникала на практике (ст. 72 Закона об Управлении по борьбе с экономической и организованной преступностью; положение 30 (1) Внутреннего устава Управления по экономическим вопросам и вопросам организованной преступности 2012 года). В определении юридического лица не проводится различия между физическими и юридическими лицами (ст. 3 Закона о толковании 2009 года (Закон 792)). Эти же статьи предоставляют Гане возможность выплачивать компенсацию или возмещение ущерба другому государству-участнику и признавать требование другого государства-участника в качестве законного владельца имущества, приобретенного в результате совершения преступления, признанного таковым в соответствии с Конвенцией (см. также ст. 54 Закона об Управлении по борьбе с экономической и организованной преступностью и ст. 58 Закона о Специальной прокуратуре).

Генеральный прокурор может ходатайствовать о вынесении постановления о блокировании или конфискации активов непосредственно на основании иностранного запроса и может регистрировать иностранное постановление о блокировании или конфискации в суде (ст. 55 и 56 Закона о взаимной правовой помощи). К ним относятся электронные сообщения (разд. 61).

Изъятие активов без вынесения обвинительного приговора возможно в случае смерти или побега лица и наличия ордера на его арест (ст. 50 Закона об Управлении по борьбе с экономической и организованной преступностью). Суд

может подтвердить постановление о замораживании, вынесенное УБЭОП, если он удостоверится в том, что соответствующее лицо находится под следствием в связи с совершением тяжкого преступления (разд. 35). КПЧАП уполномочена инициировать конфискацию имущества без вынесения обвинительного приговора или имущества, незаконно приобретенного публичными должностными лицами (ст. 287 Конституции).

Центр финансовой разведки может незамедлительно заморозить счета на срок до семи суток без постановления суда (ст. 47 Закона о борьбе с отмыванием денег). УБЭОП имеет право замораживать и подвергать аресту имущество без постановления суда на 14 суток, после чего суд должен в установленный срок подтвердить применение такой меры (ст. 24 и 33 Закона об Управлении по борьбе с экономической и организованной преступностью). УБЭОП управляет арестованным имуществом, а конфискованные денежные средства зачисляются на приносящий доход счет.

Хотя такого еще не случалось, Гана может получать просьбы о замораживании счетов через Эгмонтскую группу.

Страна сообщила о нескольких успешных делах о конфискации, ряд из которых был связан с оказанием взаимной правовой помощи иностранным юрисдикциям в отношении имущества, находящегося в Гане. Требования к содержанию постановлений о конфискации изложены в статье 55 Закона о взаимной правовой помощи и в статьях 51 и 56 Закона об Управлении по борьбе с экономической и организованной преступностью. Хотя страна не требует заключения договора для оказания помощи в целях конфискации (ст. 1 Закона о взаимной правовой помощи), Гана будет рассматривать Конвенцию в качестве правовой основы для сотрудничества в деле возвращения активов. Она заключила более 160 двусторонних договоров.

Права добросовестных третьих лиц защищены законом (ст. 47 и 54 Закона об Управлении по борьбе с экономической и организованной преступностью; ст. 58 Закона о Специальной прокуратуре). Уведомление заинтересованных сторон требуется в случае иностранных постановлений об аресте или конфискации, и заинтересованные стороны могут получить возмещение ущерба в связи с регистрацией таких постановлений (ст. 60 Закона о взаимной правовой помощи). Потерпевший (будь то юридическое или физическое лицо), личный представитель потерпевшего или УБЭОП могут обратиться в суд с ходатайством о вынесении постановления о выплате компенсации потерпевшему в связи с совершением тяжкого преступления (статья 30 Внутреннего устава Управления по борьбе с экономической и организованной преступностью 2012 года).

Гана направляет уведомление иностранному государству перед отменой каких-либо временных мер (ст. 55).

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

Гана может вернуть конфискованное имущество (ст. 64 Закона о взаимной правовой помощи; ст. 31 Закона об Управлении по борьбе с экономической и организованной преступностью). КПЧАП может потребовать возвращения арестованного и конфискованного имущества иностранному государству (ст. 287 Конституции). Гана может делиться с иностранным государством частью возвращенных средств, в том числе в случае похищенных средств, в соответствии с долей, которую Гана в консультации с иностранным государством сочтет уместной в данных обстоятельствах. Однако в законе соответствующее требование отсутствует (ст. 63 и 64 Закона о взаимной правовой помощи). Отсутствует также правовое требование учитывать права добросовестных третьих лиц при возвращении активов. Хотя Гана может обеспечить возвращение имущества законным владельцам или выплату компенсации жертвам преступления, такого еще не происходило. Страна может вычесть расходы, понесенные при возвращении конфискованного имущества, и на практике решает, делать ли это, после

консультаций с другим государством (п. 5 ст. 64 Закона о взаимной правовой помощи).

### 3.2. Успешные результаты и виды практики

- Требование о внесении информации о бенефициарных владельцах компании в центральный реестр, который будет доступен общественности, правоохранительным органам и другим компетентным органам (п. 2 (с) ст. 12 и п. 2 (b) ст. 52).

### 3.3. Трудности в осуществлении

Властям Ганы рекомендуется:

- обеспечить согласованность между различными положениями, касающимися определения политически значимых лиц (п. 1 ст. 52);
- продолжить внедрение и обеспечение функционирования реестра бенефициарных владельцев (п. 2 (с) ст. 12 и п. 2 (b) ст. 52).

Гана, возможно, пожелает также рассмотреть вопрос о создании национального реестра банковских счетов для дальнейшего содействия успешному проведению расследований (п. 2 (a) и (b) ст. 52).

Гана, возможно, пожелает рассмотреть вопрос о хранении учетной документации финансовыми учреждениями на протяжении более пяти лет, поскольку в Гане нет срока давности в отношении преступлений, и учетная документация может оказаться полезной для будущих расследований и судебного преследования (п. 3 ст. 52).

Властям Ганы рекомендуется:

- внедрить процедуру проверки деклараций об активах и, в случае необходимости, внести соответствующие поправки в Конституцию; кроме того, создать электронную систему декларирования активов (п. 5 ст. 8 и п. 5 ст. 52);
- принять меры, обеспечивающие, чтобы соответствующие публичные должностные лица, имеющие интерес или право подписи, или другое полномочие в отношении какого-либо зарубежного финансового счета, сообщали об этом соответствующим органам и вели надлежащую отчетность, (п. 6 ст. 52);
- рассмотреть вопрос об установлении минимального порога стоимости имущества для выполнения просьб об оказании взаимной правовой помощи (п. 7 ст. 55);
- обеспечить учет прав добросовестных третьих сторон при возвращении конфискованного имущества (п. 2 ст. 57);
- обеспечить возвращение конфискованного имущества запрашивающему государству-участнику в соответствии с пунктом 3 статьи 57, в том числе в тех случаях, когда договор или соглашение предусматривает совместное использование активов (пп. 3 и 5 ст. 57).

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

- Укрепление потенциала и подготовка прокуроров по вопросам обнаружения и отслеживания активов (ст. 54).
- Укрепление потенциала и обучение сотрудников Управления по возвращению активов и управлению ими УБЭОП в целях управления активами, в отношении которых действуют ограничения, в интересах и от имени национальных правоохранительных органов (ст. 54).