



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

Distr.: General
29 December 2020
Russian
Original: English

Группа по обзору хода осуществления

Двенадцатая сессия

Вена, 14–18 июня 2021 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
Мьянма	2

* Переиздано по техническим причинам 19 марта 2021 года.

** CAC/COSP/IRG/2021/1.



II. Резюме

Мьянма

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

Мьянма подписала Конвенцию Организации Объединенных Наций против коррупции 2 декабря 2005 года. Она ратифицировала Конвенцию 20 декабря 2012 года и в тот же день сдала на хранение Генеральному секретарю свою ратификационную грамоту. Страновой визит для проведения настоящего обзора состоялся 6–8 мая 2019 года.

В отношении обязательств, предусмотренных международными конвенциями, Мьянма придерживается дуалистической традиции и не может применять напрямую международно-правовые нормы в качестве норм внутригосударственного права.

Национальную правовую основу предупреждения коррупции и борьбы с ней составляют, прежде всего, Закон о борьбе с коррупцией (2013 год) и Антикоррупционные правила (2015 год).

Комиссия Мьянмы по борьбе с коррупцией (КБК) была учреждена 25 февраля 2014 года во исполнение Закона о борьбе с коррупцией (2013 год). В ее состав входят 12 членов, включая председателя и секретаря.

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)

Хотя Мьянма еще не приняла национальную стратегию борьбы с коррупцией, ряд антикоррупционных мер был принят в виде законов и подзаконных актов, включая Закон о борьбе с коррупцией (2013 год), Правила о борьбе с коррупцией (2015 год) и Директиву о принятии подарков (2016 год), а также институциональные стратегии, такие как стратегия Комиссии по борьбе с коррупцией. Мьянма также приняла и в настоящее время осуществляет стратегический план действий по реформированию гражданской службы на период 2017–2020 годов, который был разработан на основе широких обследований и консультаций с заинтересованными сторонами и который включает в себя элементы по предупреждению коррупции и поощрению добросовестности, транспарентности и подотчетности. В настоящее время Мьянма разрабатывает национальную стратегию борьбы с коррупцией.

В каждом министерстве Мьянмы созданы отделы по предупреждению коррупции, которые отвечают, в частности, за обеспечение того, чтобы соответствующее законодательство и административные положения отвечали международным стандартам.

Закон о борьбе с коррупцией (№ 23/2013) вступил в силу 7 августа 2013 года, а Комиссия по борьбе с коррупцией была сформирована 25 февраля 2014 года на основании Распоряжения Канцелярии Президента № 6/2014. Последний раз этот закон пересматривался 21 июня 2018 года с внесением в него четвертой поправки, которая в первую очередь укрепила следственные полномочия Комиссии. Комиссия является независимым органом на уровне министров и после ее реорганизации в 2018 году состоит из 12 уполномоченных, включая председателя и секретаря. Административный персонал Комиссии отбирается и назначается в соответствии с Законом о гражданских служащих. Комиссия находится в процессе расширения своего оперативного персонала и

потенциала, в том числе за счет открытия филиалов. Она также осуществляет свой Стратегический план борьбы с коррупцией (2018–2021 годы), в котором основное внимание уделяется проведению расследований, предупреждению коррупции, укреплению сотрудничества и созданию общества, свободного от коррупции. Закон о борьбе с коррупцией запрещает ненадлежащее вмешательство в деятельность Комиссии, хотя в настоящее время рассматриваются меры по дальнейшему укреплению ее оперативной независимости. Комиссии были выделены достаточные ресурсы и персонал, хотя она все еще находится в процессе найма, с тем чтобы выйти на полную мощность.

Комиссия сотрудничает с соответствующими учреждениями, в частности с Министерством внутренних дел, Полициейскими силами Мьянмы, Бюро специальных расследований, Группой финансовой разведки Мьянмы и Советом по гражданской службе Союза, а также организует учебные программы по повышению квалификации государственных должностных лиц. Такие программы включают в себя ознакомление с соответствующими законами по предупреждению коррупции и борьбе с ней, применение этих законов на практике, а также курс английского языка.

Координация осуществляется через Комиссию по борьбе с коррупцией, которая обеспечивает единую концепцию предупреждения коррупции. Она также следит за осуществлением Конвенции против коррупции и других соответствующих международных документов и проводит информационно-пропагандистские и просветительские мероприятия с участием представителей государственного сектора, университетов и деловых кругов. В дополнение к своему мандату по предупреждению Комиссия также уполномочена получать и расследовать жалобы на коррупцию, включая достоверную информацию, поступающую от общественности.

Мьянма участвует в региональных инициативах и организациях, оказывающих помощь в предупреждении коррупции, включая механизм государств Юго-Восточной Азии, являющихся участниками Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции, и Конференцию государств — участников Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции.

30 июля 2015 года Комиссия по борьбе с коррупцией официально информировала Генерального секретаря о названиях и адресах своих органов, которые могут оказать другим государствам-участникам помощь 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)

В соответствии с Законом о персонале гражданской службы (2013 год) был учрежден Совет Союза гражданской службы, который регулирует все вопросы, связанные с назначением, повышением по службе, делегированием полномочий, вознаграждением и другими оперативными аспектами гражданской службы. Объявления о вакансиях публикуются, а набор персонала осуществляется на конкурсной основе с учетом заслуг. Конституция предусматривает гарантии недискриминации при найме и назначении на работу, за исключением персонала в некоторых секторах (горнодобывающая промышленность, лесное хозяйство и рыболовство), зарезервированного исключительно для мужчин. Закон также предусматривает процедуру, в соответствии с которой лица могут обжаловать любое административное решение, касающееся условий службы. Правила персонала гражданской службы (2014 год) включают кодекс поведения для всех государственных служащих и устанавливают всеобъемлющую систему оценки результатов работы.

В соответствии с Законом о персонале гражданской службы подготовка гражданских служащих необходима для поощрения этики, добросовестности и эффективности работы в рамках всей гражданской службы. Регулярные учебные курсы проводятся Центральным институтом государственной службы под

руководством Совета по вопросам государственной службы Союза. Кроме того, 2 января 2017 года в Центральном институте была открыта академия государственной службы, которая выдает аспирантские дипломы государственным служащим и обеспечивает повышение квалификации офицеров среднего звена в области управления государственной службой. Учебная программа регулярно пересматривается и обновляется в сотрудничестве с международными и местными экспертами с целью приведения ее в соответствие с международными стандартами. Она включает в себя модули по антикоррупционному законодательству и предупреждению коррупции. В настоящее время не существует специальных нормативных актов для выявления должностей, подверженных высокому риску коррупции, а также не проводится специализированный отбор или подготовка для таких должностей.

Критерии квалификации и дисквалификации лиц, баллотирующихся на выборные государственные должности, изложены в Конституции и соответствующих законах о выборах в законодательные органы, которые также включают критерии правомочности баллотироваться на пост президента и в парламент. Лицо, признанное виновным в коррупционном правонарушении, по закону не имеет права баллотироваться на выборную государственную должность. Закон о регистрации политических партий (2010 год) регулирует регистрацию и финансирование политических партий, которые обязаны представлять ежегодные финансовые отчеты о донорах и расходах.

Общий кодекс поведения, являющийся административным документом, регулирующим поведение публичных должностных лиц, изложен в Правилах о персонале гражданской службы (2014 год) для всех публичных должностных лиц, находящихся под надзором Совета по гражданской службе Союза, и предусматривает ряд дисциплинарных мер за несоблюдение, в том числе увольнение. Этот кодекс включает в себя общие запреты на конфликты интересов. В мае 2018 года Комиссия по борьбе с коррупцией приняла кодекс поведения своих должностных лиц. В рамках своего стратегического плана действий по реформированию гражданской службы Мьянма осуществляет меры, направленные на решение четырех основных тематических задач: управление гражданской службой; культура и системы, основанные на учете заслуг и производительности; ориентированное на людей руководство гражданской службой и развитие потенциала; прозрачность и подотчетность при принятии решений в рамках гражданской службы.

В соответствии с Конституцией Президент и Вице-президент обязаны представлять декларации о своих активах и пассивах. В соответствии с Законом о борьбе с коррупцией Комиссия по борьбе с коррупцией было поручено применять требование о декларировании активов к другим назначенным публичным должностным лицам, хотя это требование еще не реализовано на практике. В настоящее время Комиссия не проводит проверку содержания деклараций или того, каким образом они включают требования о представлении отчетности о внеслужебной деятельности.

Помимо каналов, доступных широкой общественности, не существует какого-либо специального механизма или системы, побуждающих публичных должностных лиц сообщать о случаях коррупции. В настоящее время на рассмотрении находится законопроект о разоблачителях и лицах, сообщающих о нарушениях.

Глава VI Конституции гарантирует независимость судебной власти и регулирует создание судов Союза, назначение Главного судьи Союза и судей Верховного суда, а также создание высоких судов регионов/штатов. Поведение судей Союза, а также судей судов регионов/штатов также определено в главе VI Конституции. Кодекс профессиональной этики судей Мьянмы был принят 2 августа 2017 года. В ходе разработки Кодекса были проведены консультации с широким кругом заинтересованных сторон в судебном секторе, международными учреждениями-партнерами, международными неправительственными

организациями, неправительственными организациями и организациями гражданского общества. Верховный суд принимает необходимые меры для эффективного осуществления Кодекса, в том числе путем разработки программ подготовки судей по вопросам этики. Комитет по рассмотрению жалоб в Верховном суде отвечает за оценку жалоб на отдельных судей и определение дисциплинарных санкций, в зависимости от обстоятельств. В настоящее время Верховный суд осуществляет свой план стратегических реформ на период 2018–2022 годов, который включает меры по предупреждению коррупции и доступен в Интернете.

Согласно Конституции, прокуратура независима от судебной власти и находится в ведении Генеральной прокуратуры Союза. Прокуратура приняла 13 августа 2017 года кодекс поведения сотрудников правоохранительных органов и включила этот кодекс в свою учебную программу. Кроме того, служба осуществляет свой стратегический план действий, который предусматривает повышение транспарентности и укрепление доверия со стороны общественности.

Публичные закупки и управление публичными финансами (ст. 9)

Система закупок в Мьянме децентрализована. Процесс закупок регулируется Директивой Канцелярии Президента № 1/2017 от 10 апреля 2017 года «О порядке проведения тендеров на закупку строительных работ, товаров и услуг, а также на сдачу в аренду и продажу объектов государственной собственности для государственных учреждений и организаций». Директива распространяется на правительственные департаменты и организации союзного уровня, а также на штаты и регионы.

Для реализации строительных проектов, закупок товаров и услуг, аренды и продажи государственные ведомства и организации формируют тендерные комитеты, комитеты по расчету минимальных цен, комитеты по открытию и оценке тендеров для управления публикацией тендерных объявлений и проведения надзора за исполнением, а также комитеты по проверке и приемке качества. Нарушения добросовестности, выявленные в ходе или после процесса закупок, могут привести к административным последствиям, в том числе к аннулированию контрактов. При подаче жалобы в отношении процесса закупок тендерный комитет должен провести расследование, когда претендент подает жалобу в отношении процесса отбора тендера с вескими доказательствами и основаниями. В случае если претендент не удовлетворен решением конкурсной комиссии, Министерство планирования и финансов после получения одобрения от Кабинета Союза организует комиссию по рассмотрению жалоб, состоящую не менее чем из трех представителей соответствующих министерств. В настоящее время Мьянма разработала проект закона о закупках в целях повышения добросовестности и транспарентности процесса закупок, который предусматривает специальную подготовку сотрудников по закупкам.

В Конституции предусмотрен процесс рассмотрения и утверждения годового государственного бюджета через представительный законодательный орган. В соответствии с Уведомлением Президента № 3/2018 была создана Финансовая комиссия для надзора за представлением бюджетных документов всеми министерствами, а также отчетов о расходах. В соответствии с Уведомлением 35/2017 Министерство планирования и финансов осуществляет надзор за подготовкой бюджета министерствами и получает от министерств ежемесячные отчеты о бюджетных ассигнованиях и расходах. Аналогичные правила в Уведомлении применяются на региональном уровне и уровне штатов. Представленные бюджеты обсуждаются в законодательных комитетах до принятия годового бюджета Союза. Закон о Генеральном ревизоре Союза (2010 год) устанавливает мандат и юрисдикцию Генерального ревизора для осуществления надзора и обеспечения подотчетности в области государственных расходов в соответствии с международными стандартами и практикой.

Директива 1/2009 Совета по бухгалтерскому учету Мьянмы устанавливает стандарты бухгалтерского учета, применимые во всех министерствах.

Все департаменты и организации правительства должны применять определенные методы учета доходов и расходов. Государственные предприятия используют систему двойного учета для обеспечения подотчетности. При подготовке своих ежемесячных отчетов департаменты и организации составляют все соответствующие счета в соответствии с руководящими принципами, установленными для первичных бухгалтерских подразделений в каждом министерстве. Все такие подразделения должны сверять свои ежемесячные счета и представлять бухгалтерские отчеты в Министерство планирования и финансов в течение семи дней после окончания каждого месяца. В настоящее время в государственном секторе применяются общепринятые принципы бухгалтерского учета. Переход от кассового метода к методу начисления и внедрение Международных стандартов учета в государственном секторе продолжаются в координации с Министерством планирования и финансов и Канцелярией Генерального ревизора.

Правительственная система бухгалтерского учета в Мьянме обязывает следовать документальному циклу и вести надлежащий учет при выполнении правительственной работы по бухгалтерскому учету и финансовому надзору. Сохранение (в течение пяти лет) и архивирование оригиналов государственных финансовых документов и записей регулируется Законом о Центральном банке Мьянмы (2013 год).

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

В настоящее время в Мьянме нет законодательства, регулирующего доступ общественности к информации, хотя соответствующий законопроект уже подготовлен и находится на рассмотрении. Кроме того, в настоящее время Мьянма стремится принять меры по рационализации бюрократических и административных процессов в рамках своего плана действий по реформированию государственного сектора и созданию в будущем многофункциональных центров на приходском уровне для оказания различных государственных услуг. Общественность информируется о законотворческой деятельности с помощью телевизионных трансляций. Все законопроекты также публикуются в газетах для публичного рассмотрения и комментариев. Министерства поддерживают веб-сайты для публикации информации о своей структуре, организации и деятельности. Кроме того, ежегодные отчеты о результатах деятельности каждого министерства публикуются в Интернете. Закон о средствах массовой информации (2014 год) регулирует запросы средств массовой информации на получение правительственной информации с должным учетом защиты частной жизни и государственных данных. В соответствии с Законом о борьбе с коррупцией Комиссия по борьбе с коррупцией проводит периодические оценки коррупционных рисков и обязалась предавать гласности отчеты об оценке.

В соответствии с Правилами о борьбе с коррупцией (2015 год) Комиссия уполномочена проводить мероприятия по информированию общественности в целях предупреждения коррупции, включая проведение научных презентаций, подготовку персонала правительственных учреждений и распространение среди общественности информации о рисках и случаях коррупции, в том числе в онлайн-режиме. Комиссия также организует регулярные консультативные симпозиумы с заинтересованными сторонами гражданского общества для представления обновленной информации о своей деятельности и обсуждения рекомендаций в отношении будущих действий. Закон о борьбе с коррупцией (2013 год) также включает в себя стимулы, предоставляемые Комиссией лицам, сообщающим о случаях коррупции, которые могут включать в себя денежное вознаграждение. Комиссия создала онлайн-портал для содействия участию общественности в предупреждении коррупции и информировании о ней.

Частный сектор (ст. 12)

Закон Мьянмы о компаниях (2017 год) требует декларировать конечную холдинговую компанию. Кроме того, Директорат по инвестициям и управлению компаниями издал Директиву № 17/2019 о раскрытии информации о

бенефициарной собственности, которая в настоящее время осуществляется Целевой группой по вопросам бенефициарной собственности в отношении практически всех компаний, работающих в добывающих отраслях промышленности. Закон Мьянмы о совете по бухгалтерскому учету (2015 год) устанавливает применимые стандарты бухгалтерского учета, которые одинаково применимы как к государственному, так и к частному сектору. Компании и организации должны вести финансовую отчетность, включая годовые балансы и отчеты директоров, в соответствии с международными стандартами. Организации или компании, которые действуют не в соответствии с применимыми законами и правилами, подлежат штрафу и могут попасть в публичный список организаций, не соблюдающих законы и правила. Кроме того, Генеральный ревизор уполномочен проводить проверки субъектов частного сектора в случае наличия подозрений в нарушениях налогового законодательства. В соответствии с Законом о компаниях субъекты частного сектора не должны вести неофициальные счета или операции. В соответствии с Законом о борьбе с отмыванием денег субъекты частного сектора должны вести и хранить учетную документацию в течение как минимум пяти лет.

Министерство торговли Мьянмы регулярно проводит учебные программы и практикумы для частного сектора по вопросам предупреждения и выявления коррупции и отмывания денег. Федерация торгово-промышленных палат Мьянмы является национальной неправительственной организацией, которая охватывает все частные предприятия и объединяет не только местные и международные предприятия, но и государственные и региональные торговые палаты, трансграничные торговые ассоциации и аффилированные ассоциации. Федерация является консультативным органом для частного сектора в отношении соответствующих законопроектов и мер по предупреждению коррупции, выявлению случаев отмывания денег и борьбе с финансированием терроризма. Она также поощряет меры по укреплению корпоративного управления и рациональной деловой практики. Федерация подписала 2 июля 2018 года меморандум о взаимопонимании с Комиссией по борьбе с коррупцией в целях поощрения мер по предупреждению коррупции в частном секторе.

Нет никаких ограничений, запрещающих бывшим государственным служащим работать в частном секторе. В настоящее время Мьянма рассматривает проект закона о торговой палате, который будет включать положения о предотвращении коллизии интересов и поощрении кодексов поведения в частном секторе.

Изначально Мьянма прямо не запрещала облагать налогом расходы, представляющие собой взятки, однако в Практическом руководстве 1/2018 от 29 октября 2018 года было запрещено облагать налогом выплаты, представляющие собой взятки, даваемые государственным должностным лицам. Взятничество в частном секторе не признано уголовным преступлением.

Меры по предупреждению отмывания денежных средств (ст. 14)

Меры по предупреждению отмывания денег в основном регулируются Законом о борьбе с отмыванием денег (2014 год), Правилами о борьбе с отмыванием денег (2015 год) и Законом о финансовых учреждениях (2016 год). Существуют также соответствующие нормативные акты, принятые надзорными органами, такие как Директива Центрального банка Мьянмы о мерах по надлежащей проверке клиентов № 21/2015 (Директива о надлежащей проверке клиентов). Центральный банк Мьянмы и Министерство планирования и финансов являются основными надзорными органами в финансовом секторе. Хотя некоторые области экономики страны, такие как добыча драгоценных камней и индустрия казино, особенно подвержены рискам отмывания денег, эффективный режим надзора за ними отсутствует. Примечательно, что коррупционные преступления также признаются одним из основных источников преступных доходов в стране.

Стандарты надлежащей проверки клиентов в основном рассматриваются в Законе о борьбе с отмыванием денег (разд. 19 и 20) и Правилах борьбы с

отмыванием денег (правила 36 и 37). Раздел 19 (d) (iii) Закона охватывает требования к проверке структуры контроля компаний. Статьи 8 (c) и 17 Директивы о мерах по надлежащей проверке клиентов охватывают расширенную комплексную юридическую проверку для клиентов с высоким уровнем риска. Требования по надлежащей проверке клиентов прямо не предусматривают правовых механизмов.

Определение «собственник-бенефициар» в разделе 3 (j) Закона о борьбе с отмыванием денег охватывает лиц, которые в конечном итоге владеют клиентом или контролируют его, или от имени которых совершается сделка. Правила 30–32, 41 и 42 Правил противодействия отмыванию денег и статьи 11 (b), 24, 25 и 28 Директивы о надлежащей проверке клиентов также охватывают вопрос идентификации собственника-бенефициара. Правило 41 Правил по борьбе с отмыванием денег и статьи 24 и 25 Директивы требуют идентификации собственника-бенефициара посредством сбора информации, предусмотренной правилами 30 и 31 Правил по борьбе с отмыванием денег и таблицей 1 Директивы. Этих требований недостаточно для идентификации контролирующего физического лица. Также сообщалось, что на практике органы власти могут испытывать трудности с получением доступа к информации о собственниках-бенефициарах. Ведение учета рассматривается в разделе 23 Закона о борьбе с отмыванием денег и в статье 58 Директивы.

Сообщение о подозрительных операциях является обязательным в соответствии со статьей 32 Закона о борьбе с отмыванием денег и правилами 48 и 50 Правил по борьбе с отмыванием денег. Сообщалось, что на практике количество сообщений о подозрительных операциях отстает от существующих в Мьянме рисков.

В Мьянме также создан Центральный орган по борьбе с отмыванием денег, который возглавляет министр внутренних дел. На Центральный орган возложена задача координации деятельности учреждений, участвующих в борьбе с отмыванием денег, а также обеспечения возможности обмена информацией. Несмотря на наличие законодательной базы для обмена информацией внутри страны, было сообщено, что правоохранительные органы, как правило, не очень эффективны в борьбе с отмыванием денег и расследовании случаев такого рода, в том числе из-за нехватки ресурсов и потенциала.

Служба финансовой разведки Мьянмы, созданная в 2004 году, является подразделением финансовой разведки правоохранительных органов. Служба подписала 14 двусторонних меморандумов о взаимопонимании по вопросам, касающимся борьбы с отмыванием денег и финансированием терроризма.

Система декларирования трансграничного перемещения валюты и оборотных инструментов основана на Законе о борьбе с отмыванием денег (разд. 32, 39–42 и 47) и Правилах борьбы с отмыванием денег (правила 64 и 65). Таможня Мьянмы несет главную ответственность за отслеживание трансграничных перемещений наличных денежных средств. Все заявленные трансграничные перемещения наличности и оборотных инструментов, превышающие пороговый уровень в 10 000 долл. США, регистрируются таможней и ежемесячно передаются в Службу финансовой разведки Мьянмы. Однако таможенный контроль осуществляется не во всех зонах пересечения границы, и никакой регистрации подозрительной деятельности, связанной с трансграничным перемещением наличных средств и оборотных инструментов, не ведется.

Требования, предъявляемые к банковским переводам, рассматриваются в разделе 27 Закона о борьбе с отмыванием денег и в статьях 38–44 Директивы о надлежащей проверке клиентов в соответствии с Конвенцией.

Мьянма прошла взаимную оценку в качестве члена Азиатско-Тихоокеанской группы по борьбе с отмыванием денег и в 2018 году провела национальную оценку риска отмывания денег. Центральный орган по борьбе с отмыванием денег принял Национальную стратегию по борьбе с отмыванием денег и

финансированием терроризма (2019–2023 годы), которая была утверждена на заседании кабинета министров Союза № 10/2019 от 23 мая 2019 года.

В 2017 году Мьянма стала членом Межучрежденческой сети по возвращению активов Азиатско-Тихоокеанского региона. Полиция Мьянмы является членом нескольких правоохранительных сетей и Международной организации уголовной полиции (Интерпол).

2.2 Успешные результаты и виды практики

- Разработка и осуществление всеобъемлющей стратегии реформирования государственной службы и текущая разработка национальной стратегии борьбы с коррупцией (ст. 5 и 7).
- Принятие кодекса поведения Комиссии по борьбе с коррупцией (ст. 6 и 8).
- Прогресс, достигнутый в создании во всех министерствах Мьянмы подразделений по предупреждению коррупции, сотрудники которых будут подготовлены Комиссией по борьбе с коррупцией и которые будут содействовать доступу к государственным услугам, проводить периодические обзоры соответствующего законодательства и административных процедур (оценка коррупционных рисков) и способствовать вкладу общественности в процессы принятия решений (ст. 10 и 13).

2.3 Трудности в осуществлении

Мьянме рекомендуется:

- рассмотреть вопрос о принятии дополнительных мер для обеспечения того, чтобы Комиссия по борьбе с коррупцией обладала необходимой независимостью для эффективного выполнения своих функций и была свободна от неоправданного влияния (ст. 6);
- разработать и внедрить дополнительные процедуры отбора и подготовки кадров для занятия публичных должностей, которые считаются особенно уязвимыми с точки зрения коррупции, и ротации, в надлежащих случаях, таких кадров на таких должностях (ст. 7);
- рассмотреть вопрос о принятии дополнительных соответствующих мер по повышению прозрачности при финансировании кандидатур на выборные государственные должности и при финансировании политических партий (ст. 7);
- продолжать принимать меры по осуществлению положений Закона о борьбе с коррупцией, касающихся предотвращения коллизии интересов, и рассмотреть вопрос о распространении практики представления деклараций об активах на внешнюю деятельность (ст. 7 и 8);
- продолжить меры по доработке и принятию следующих законопроектов:
 - о защите лиц, сообщающих о нарушениях и представляющих информацию в публичном секторе, в соответствии с Конвенцией против коррупции (ст. 8);
 - о закупках, а также рассмотреть вопрос о принятии соответствующих мер по регулированию деятельности персонала, занимающегося закупками, включая декларирование заинтересованности в конкретных публичных закупках, процедуры проверки и требования к профессиональной подготовке, в соответствии с Конвенцией (ст. 9);
 - о доступе общественности к информации в соответствии с Конвенцией (ст. 10);
- рассмотреть вопрос о принятии дополнительных мер по повышению прозрачности среди частных субъектов по идентификации

юридических и физических лиц, причастных к созданию корпоративных организаций и управлению ими (ст. 12);

- рассмотреть вопрос о принятии дополнительных мер по предупреждению возникновения коллизии интересов путем установления ограничений, в надлежащих случаях и на разумный срок, в отношении профессиональной деятельности бывших публичных должностных лиц или в отношении работы публичных должностных лиц в частном секторе после их выхода в отставку или на пенсию (ст. 12);
- продолжать укреплять внутренний режим регулирования в целях сдерживания и выявления всех форм отмывания денег и распространить этот режим на другие органы, помимо финансовых учреждений, с уделением особого внимания областям, в которых особенно распространена проблема отмывания денег (п. 1 (а) ст. 14);
- продолжать обеспечивать, чтобы бенефициарная собственность была хорошо понятна и проверена на практике отчитывающимися субъектами при определении структур собственности предприятий (п. 1 (а) ст. 14);
- расширить возможности по подготовке и обработке сообщений о подозрительных операциях путем укрепления соответствующего потенциала Службы финансовой разведки Мьянмы и субъект отчетности, а также путем повышения осведомленности о важности этой работы (п. 1 ст. 14);
- продолжать укреплять сотрудничество и обмен информацией между органами, занимающимися борьбой с отмыванием денег, в том числе Службой финансовой разведки Мьянмы, в том числе путем расширения их ресурсов и технического потенциала (п. 1 (b) ст. 14);
- рассмотреть вопрос о дальнейшем усилении мер по осуществлению пункта 2 статьи 14 Конвенции, в том числе путем регистрации информации о подозрительных трансграничных перемещениях наличных денежных средств и соответствующих оборотных инструментов (п. 2 ст. 14).

3. Глава V. Меры по возвращению активов

3.1 Комментарии в отношении осуществления статей, являющихся предметом обзора

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

Во внутреннем законодательстве Мьянмы нет конкретных положений, в которых содержалась бы ссылка на концепцию возвращения активов в качестве основополагающего принципа сотрудничества.

Конкретного законодательства об обмене информацией между правоохранительными органами нет, но нет и законодательных запретов на такой обмен. Раздел 11(а) Закона о борьбе с отмыванием денег позволяет Службе финансовой разведки Мьянмы обмениваться информацией с иностранными партнерами при условии одобрения Центрального органа по борьбе с отмыванием денег. Случаев обмена информацией в контексте дел о возвращении активов зарегистрировано не было.

Мьянма имеет только один многосторонний договор и один двусторонний договор с Индией об оказании правовой помощи по уголовным делам; не сообщалось о каких-либо конкретных договоренностях по расширению взаимной правовой помощи, связанной с возвращением активов.

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

На финансовые учреждения в Мьянме распространяются требования «знать своего клиента» и должной осмотрительности в отношении клиентов, включая требования к идентификации собственников-бенефициаров. Проводившие обзор эксперты повторили свои замечания, упомянутые в связи со статьей 14 выше, относительно существующих недостатков в режиме идентификации собственников-бенефициаров. Отсутствуют также особые требования к идентификации собственников-бенефициаров средств, депонированных на счета с большим объемом денежных средств.

Требования законодательства, применяемые к усиленному контролю за лицами, на которых возложены важные государственные функции (политически значимые лица), не являются последовательными. Хотя раздел 22 Закона о борьбе с отмыванием денег требует от подотчетных организаций иметь соответствующие системы управления рисками, применимые к таким лицам, в нем проводится различие между контролем, применяемым к «международным политически значимым лицам» и «внутренним и иностранным политически значимым лицам». В последнем случае усиленный контроль применяется только тогда, когда отчитывающиеся организации «определяют риск как высокий» (ст. 22 (е) Закона). В то же время в статьях 4 (е), 7 (а) и 8 Директивы о надлежащей проверке клиентов предусмотрено, что все виды политически значимых лиц относятся к группе высокого риска, а в статье 20 Директивы предусмотрено, что усиленные меры должной осмотрительности должны применяться в соответствии со статьей 22 Закона о борьбе с отмыванием денег. Сообщалось также, что на практике отчитывающиеся субъекты, как представляется, не могут эффективно идентифицировать политически значимых лиц.

Руководящие указания в отношении вопросов, затрагиваемых в пункте 2 статьи 52 Конвенции, содержатся в руководящих указаниях Центрального банка Мьянмы по вопросам управления с учетом рисков в области борьбы с отмыванием денег и финансированием терроризма и в Директиве о надлежащей проверке клиентов.

Никаких примеров уведомлений в соответствии с пунктом 2 (а) статьи 52 представлено не было.

Согласно статье 23 Закона о борьбе с отмыванием денег и статье 58 Директивы о надлежащей проверке клиентов, соответствующие записи должны храниться в течение как минимум пяти лет.

Финансовым учреждениям в Мьянме запрещено заниматься бизнесом с банками-ширмами, создание которых запрещено статьей 30 Закона о борьбе с отмыванием денег. Кроме того, статья 35 Директивы о надлежащей проверке клиентов запрещает финансовым учреждениям вступать в корреспондентские или деловые отношения с банками-ширмами или с банками-корреспондентами в зарубежных странах, допускающими использование банков-ширм, или продолжать такие отношения.

На момент посещения страны Мьянма находилась в процессе создания системы раскрытия информации для публичных должностных лиц. Соответствующие положения содержатся в разделах 47–50 и 61 Закона о борьбе с коррупцией. В механизме раскрытия информации отсутствуют процедура и практика проведения последующих расследований и уточнения соответствующей информации.

Мьянма не рассматривала вопрос о принятии мер, требующих от соответствующих публичных должностных лиц, которые заинтересованы в том или ином финансовом счете в иностранном государстве или имеют на него право подписи или иные полномочия, сообщать о таких счетах властям.

Служба финансовой разведки Мьянмы была создана в 2004 году.

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

В соответствии со статьей 84 (1) Гражданского процессуального кодекса другие государства могут подавать иски в суды Мьянмы. Раздел 84 (1) и (2) Кодекса также устанавливает условие «признания Президентом Союза Мьянма» подающего в суд государства в качестве необходимого условия для того, чтобы оно могло воспользоваться этим положением, и эти положения также требуют, чтобы суды принимали такое признание как общеизвестный факт. Однако процедуры признания со стороны Президента и судебного признания не были ясными.

В законодательстве нет положений, конкретно охватывающих процесс выплаты компенсации или возмещения ущерба государствам, пострадавшим от коррупционных преступлений, или порядок признания требований других государств-участников в качестве законных владельцев имущества, подлежащего конфискации.

Раздел 517 (1) Уголовно-процессуального кодекса позволяет судам Мьянмы после завершения судебного разбирательства издавать распоряжения о выдаче имущества, связанного с любым совершенным правонарушением, любому лицу, заявляющему о праве на владение этим имуществом. Однако неясно, может ли это положение применяться к государствам.

В соответствии со статьей 25 Закона о взаимной правовой помощи по уголовным делам Министерство внутренних дел как центральный орган по оказанию взаимной правовой помощи может поручить соответствующему правительственному департаменту или организации конфисковать, наложить арест на «экспонат» и осуществлять контроль за ним в соответствии с просьбой любого иностранного государства и согласно действующему законодательству. Власти не смогли уточнить, какие из действующих законов будут применяться. Кроме того, как представляется, существует ограниченное регулирование и применение конфискации на основе стоимости, что может привести к проблемам в обеспечении исполнения иностранных постановлений о конфискации на основе стоимости в Мьянме.

Правило 9 Правил оказания взаимной помощи по уголовным делам содержит требования в отношении содержания запросов о конфискации и аресте. Эти положения, как представляется, включают возможность внутренней конфискации или ареста на основании просьбы другого государства, а не вступления в силу иностранного распоряжения. В ходе посещения страны было разъяснено, что на практике центральный орган может принять собственное решение о конфискации или аресте в соответствии с просьбой иностранного государства. Никаких реальных примеров таких конфискации или арестов по просьбе иностранного государства представлено не было. Проводившие обзор эксперты также отметили в качестве одной из проблем отсутствие четких руководящих принципов в отношении того, каким образом центральный орган должен принимать решения об исполнении иностранных просьб об аресте и конфискации.

Проводившие обзор эксперты отметили требование об обоюдном признании соответствующего деяния преступлением в качестве предварительного условия оказания взаимной правовой помощи в соответствии с разделом 3 (а) Закона о взаимной правовой помощи по уголовным делам и в этой связи подчеркнули важность обеспечения полного осуществления рекомендаций, вынесенных в ходе первого цикла обзора, в частности в отношении криминализации активного подкупа и активного злоупотребления влиянием в корыстных целях, установления ответственности юридических лиц за участие в коррупционных преступлениях и обеспечения того, чтобы все преступления, предусмотренные Конвенцией, рассматривались в качестве предикатных, в том числе когда они совершаются за пределами Мьянмы. Было также отмечено, что в соответствии с

разделом 2 Закона о борьбе с отмыванием денег в качестве таковых могут рассматриваться только основные правонарушения, совершенные за рубежом гражданами или постоянными жителями Мьянмы, что не позволит рассматривать основные правонарушения, совершенные иностранцами за рубежом, в качестве основы для уголовного преследования за преступления, связанные с отмыванием денег в Мьянме.

В Мьянме существует административная процедура конфискации без вынесения обвинительного приговора, которая может быть осуществлена Комиссией по борьбе с коррупцией без какого-либо участия судебных органов. На практике центральный орган по оказанию взаимной правовой помощи может также принимать решения об исполнении иностранного ходатайства о приведении в исполнение постановления о конфискации без вынесения обвинительного приговора и без какого-либо судебного контроля. В этой связи проводившие обзор эксперты отметили, что отсутствие судебного контроля в процедурах конфискации без вынесения приговора является пробелом, который может негативно повлиять на восприятие принципа верховенства права внутри страны и воспрепятствовать выполнению просьб об оказании взаимной правовой помощи, направляемых Мьянмой за рубеж. Процедура выполнения таких запросов также отсутствует.

В соответствии со статьей 26 Закона о взаимной правовой помощи по уголовным делам центральный орган власти управляет имуществом, арестованным и контролируемым по просьбе иностранного государства в соответствии с двусторонним соглашением, а в отсутствие такого соглашения имущество переходит в собственность государства. Проводившие обзор эксперты подчеркнули, что эта формулировка, как представляется, не соответствует целям пункта 2 (с) статьи 54 Конвенции против коррупции.

Мьянма также сослалась на раздел 25 Закона о взаимной помощи в области уголовного правосудия и правило 9 Правил оказания взаимной помощи в области уголовного правосудия в качестве мер по выполнению требований пунктов 1 (а) и (б) и 2 статьи 55 Конвенции; в этой связи проводившие обзор эксперты отметили, что требования пункта 1 (б) статьи 55, как представляется, не выполняются и что в целом эти положения выигрывают от более подробных правил.

Требования пункта 3 (а) и (б) статьи 55, как правило, рассматриваются в правиле 9 Правил оказания взаимной помощи в уголовных делах, за исключением того, что не требуется указывать меры, принимаемые для уведомления третьих сторон в целях обеспечения надлежащей правовой процедуры, и представлять заявление о том, что постановление о конфискации является окончательным.

Мьянма пояснила, что она может оказывать взаимную правовую помощь на основе взаимности; однако, как представляется, на самом деле невозможно оказывать определенные виды взаимной правовой помощи без двустороннего соглашения (например, совместное использование и/или возвращение активов в соответствии с разделом 26 (б) Закона о взаимной правовой помощи по уголовным делам).

Мьянма не вводит никаких ограничений в отношении минимальной стоимости имущества в качестве предварительного условия для оказания помощи.

Не существует никаких внутренних положений или сообщаемой практики в соответствии с пунктом 8 статьи 55 Конвенции.

Возвращение активов и распоряжение ими (ст. 57)

В разделе 26 (б) Закона о взаимопомощи по уголовным делам предусматривается, что в отсутствие двустороннего соглашения между Мьянмой и запрашивающим государством конфискованное имущество находится в Мьянме, что противоречит требованиям статьи 57 Конвенции. В Мьянме нет внутренних

положений, соответствующих требованиям пунктов 3 и 4 статьи 57 Конвенции. Поскольку Мьянма является дуалистической юрисдикцией, положения Конвенции не могут применяться напрямую, и для их осуществления необходимо, чтобы они были надлежащим образом отражены во внутреннем законодательстве.

Мьянма не заключила соглашений в соответствии с пунктом 5 статьи 57.

3.2 Успешные результаты и виды практики

- Требования статьи 35 Директивы о надлежащей проверке клиентов к финансовым учреждениям о том, чтобы они не вступали в корреспондентские банковские отношения с банками-ширмами или с кредитно-финансовыми учреждениями-корреспондентами в зарубежных странах, допускающих создание банков-ширм, можно считать хорошей практикой, способствующей осуществлению статьи 52 Конвенции.

3.3 Трудности в осуществлении

Мьянме рекомендуется:

- обеспечить, чтобы она могла оказывать как можно более широкое содействие и помощь в целях возвращения активов другим государствам-участникам (ст. 51);
- продолжать обеспечивать, чтобы бенефициарная собственность была хорошо изучена и проверена на практике отчитывающимися субъектами при определении структур собственности бизнеса; и рассмотреть вопрос о введении законодательного требования о раскрытии и учете информации о бенефициарной собственности (п. 1 ст. 52);
- предпринять разумные шаги для установления личности собственников — бенефициаров средств, депонированных на счетах с большим объемом средств (п. 1 ст. 52);
- продолжать осуществлять более жесткие меры контроля в отношении счетов, которые пытаются открыть или которые ведутся политически значимыми лицами, членами их семей и тесно связанными с ними партнерами или от имени любых вышеперечисленных лиц, в том числе путем упорядочения соответствующих законодательных положений (п. 1 ст. 52);
- в надлежащих случаях принимать дальнейшие меры для полного выполнения требований пункта 2 статьи 52 Конвенции;
- продолжать усилия по созданию эффективных систем раскрытия финансовой информации для соответствующих публичных должностных лиц (п. 5 ст. 52);
- рассмотреть вопрос о принятии мер, требующих от соответствующих публичных должностных лиц, которые заинтересованы в том или ином финансовом счете в иностранном государстве или имеют на него право подписи или иные полномочия, сообщать о таких счетах в соответствии с пунктом 6 статьи 52;
- обеспечить, чтобы условие признания иностранного государства Президентом, содержащееся в пункте 1 статьи 84 Гражданского процессуального кодекса, не налагало неоправданного бремени на способность других государств-участников возбуждать гражданские иски для установления права собственности на имущество или владения им в судах Мьянмы (п. (а) ст. 53);
- принять четкие законодательные положения, касающиеся вопросов компенсации или возмещения ущерба другому государству-участнику в соответствии с пунктом (b) статьи 53;

- принять четкие меры, позволяющие его судам или компетентным органам при принятии решения о конфискации признать требование другого государства-участника в качестве законного владельца имущества, приобретенного в результате совершения коррупционных правонарушений, в соответствии с пунктом (с) статьи 53;
- принять четкие законодательные положения о введении в действие приказов о конфискации имущества иностранного происхождения и вынесении постановлений о конфискации имущества иностранного происхождения в соответствии с требованиями Конвенции и упорядочить положения о конфискации во внутреннем законодательстве, в том числе о мерах по конфискации на основе стоимости, в соответствии с пунктом 1 (а) статьи 31, пунктами 1 (а) и (b) статьи 54 и пунктом 1 статьи 55;
- полностью выполнить требования пункта 1 (b) статьи 54, в том числе путем обеспечения того, чтобы основные правонарушения, совершенные за пределами Мьянмы иностранцами, могли рассматриваться в качестве таковых для целей вынесения судебного решения в отношении преступления, связанного с отмыванием денег;
- рассмотреть вопрос о введении мер, позволяющих осуществлять конфискацию имущества без вынесения приговора по уголовному делу в рамках судебного разбирательства в соответствии с пунктом 1 (с) статьи 54, и четких процедур исполнения иностранных постановлений о конфискации без вынесения приговора (п. 1 (с) ст. 54);
- принять четкие внутренние руководящие принципы для центрального органа в отношении исполнения иностранных просьб об аресте и замораживании (п. 2 (а) и (b) ст. 54 и п. 2 ст. 55);
- может принимать законодательные положения о введении в действие приказов о замораживании или аресте имущества иностранных граждан (п. 2 (а) ст. 54);
- рассмотреть вопрос о принятии мер, позволяющих ее компетентным органам сохранять имущество для конфискации в соответствии с пунктом 2 (с) статьи 54 Конвенции;
- принять более подробные положения, касающиеся требований пунктов 1 и 2 статьи 55 Конвенции;
- внести поправки в применимое законодательство, включив в него заявление с указанием мер, принятых запрашивающим государством для надлежащего уведомления добросовестных третьих сторон и обеспечения надлежащей правовой процедуры, а также заявление о том, что постановление о конфискации является окончательным, как того требуют поступающие запросы, в соответствии со статьей 55 Конвенции (п. 3 (а) и (b) ст. 55 и п. 9);
- обеспечить, чтобы, прежде чем отменять любую временную меру, она, когда это возможно, давала запрашивающему государству возможность изложить мотивы в пользу продолжения применения временной меры (п. 8 ст. 55);
- приложить усилия для принятия мер по направлению информации о доходах от коррупционных правонарушений без предварительного запроса в соответствии со статьей 56 Конвенции, в том числе путем рассмотрения вопроса о принятии соответствующего законодательства и/или руководящих принципов для содействия этому процессу, и обеспечить, чтобы требование в соответствии с разделом 11 (а) Закона о борьбе с отмыванием денег, согласно которому обмен информацией между подразделениями по сбору оперативной финансовой информации должен осуществляться с согласия центрального органа, не являлось практическим препятствием для такого обмена (ст. 56);

- принять законодательные и другие меры для обеспечения полного осуществления пункта 3 статьи 57 Конвенции и дать возможность своим компетентным органам возвращать конфискованное имущество, действуя по запросам, направляемым в соответствии с Конвенцией, с учетом прав добросовестных третьих сторон (пп. 1, 2 и 3 ст. 57);
- регулировать вопрос о расходах, связанных с производством по делам о возвращении активов, в соответствии с Конвенцией (п. 4 ст. 57);
- рассмотреть вопрос о заключении соглашений или договоренностей в целях повышения эффективности международного сотрудничества в вопросах возвращения активов и об определении Конвенции в качестве правовой основы для оказания взаимной правовой помощи и возвращения активов (ст. 59).

3.4 Выявленные потребности в технической помощи для улучшения осуществления Конвенции

- Техническая помощь в решении проблем, выявленных в ходе процесса обзора.
-