



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

Distr.: General
1 February 2019
Russian
Original: Arabic

Группа по обзору хода осуществления
Десятая сессия
Вена, 27–29 мая 2019 года
Пункт 2 предварительной повестки дня*
**Обзор хода осуществления Конвенции Организации
Объединенных Наций против коррупции**

Резюме

Записка Секретариата

Добавление

Содержание

	<i>Стр.</i>
II. Резюме	2
Марокко	2

* [CAC/COSP/IRG/2019/1](#).



II. Резюме

Марокко

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

Марокко является конституционной, демократической, парламентской и социальной монархией.

В преамбуле к новой Конституции, принятой 1 июля 2011 года, закреплён принцип, согласно которому должным образом ратифицированные международные договоры имеют приоритет перед национальным законодательством.

Марокко подписало Конвенцию Организации Объединенных Наций против коррупции 9 декабря 2003 года и ратифицировало ее 9 мая 2007 года.

Обзор хода осуществления Марокко глав III и IV Конвенции был проведен в первом году первого цикла, и резюме этого обзора было опубликовано в 2012 году (см. [CAC/COSP/IRG/II/1/1/Add.7](#)).

Основными нормативно-правовыми документами, которые используются в целях осуществления глав II и V Конвенции, являются: Конституция; Закон 113-12 от 2015 года об учреждении Национального управления по обеспечению честности и неподкупности и предупреждению и противодействию коррупции; Национальная стратегия борьбы с коррупцией от 2015 года; правовые положения, касающиеся обязательного декларирования имущества; Декрет № 2-12-349 от 20 марта 2013 года о публичных закупках (Декрет 2013 года); Уголовно-процессуальный кодекс; и Закон № 43-05 (Закон о противодействии отмыванию денег).

К основным учреждениям, ответственным за предупреждение и пресечение преступлений, обозначенных в Конвенции, относятся Национальное управление по обеспечению честности и неподкупности и предупреждению и противодействию коррупции (которое в период посещения страны еще не приступило к работе), Группа для сбора и обработки оперативной финансовой информации и Центральный банк Марокко.

В настоящем документе представлено резюме странового обзора, проведенного в первом году второго цикла функционирования Механизма обзора.

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)

В Марокко принята межсекторальная национальная стратегия борьбы с коррупцией, рассчитанная на период с 2015 по 2025 год. Надзор за реализацией этой стратегии, которая заменила собой программу действий по предупреждению и пресечению коррупции, должен осуществляться Национальной комиссией по борьбе с коррупцией. Однако в период посещения страны декрет об учреждении Комиссии еще не был принят.¹

До создания Национального управления по обеспечению честности и неподкупности и предупреждению и противодействию коррупции его функции выполняло Центральное управление по предупреждению коррупции, деятельность которого включала в том числе организацию учебной подготовки по вопросам

¹ Декрет был опубликован в «Официальном бюллетене» после посещения страны 6 ноября 2017 года.

предупреждения коррупции и проведение соответствующих информационно-разъяснительных кампаний. При этом использовался главным образом секторальный подход, в рамках которого основное внимание было сосредоточено на таких секторах, как транспорт и здравоохранение.

В отношении Марокко были проведены международные оценки; в частности, власти страны в инициативном порядке предложили Группе государств против коррупции (ГРЕКО) провести свою оценку в 2014 году. Рассмотрение вопроса о выполнении Марокко рекомендаций, вынесенных с учетом результатов этой оценки, было запланировано на 2017 год.

В Марокко были проведены диагностические обследования по коррупции, оценки соответствующих правовых и институциональных систем и мероприятия по выявлению и картографированию рисков.

Страна также активно содействует реализации международных программ и проектов, направленных на предупреждение коррупции. В частности, Марокко участвует в деятельности Учебного и научно-исследовательского института Организации Объединенных Наций (ЮНИТАР), Совета Европы и Сети арабских стран по борьбе с коррупцией и повышению честности и неподкупности (ACINET).

Центральное управление по предупреждению коррупции было учреждено на основании Декрета № 2-5-1228 от 23 марта 2007 года. Поставленные перед ним основные задачи включали оценку коррупционных рисков, повышение уровня информированности населения об опасности коррупции и подготовку рекомендаций Правительству в отношении общих принципиальных подходов к выбору стратегии в области противодействия коррупции. Итогом его работы стало принятие национальной стратегии борьбы с коррупцией. В результате реформирования Конституции в 2011 году Управление получило статус конституционного органа и стало именоваться Национальным управлением по обеспечению честности и неподкупности и предупреждению и противодействию коррупции (статьи 36 и 167 Конституции). Однако в период посещения страны этот новый орган еще не функционировал и вопросы назначения и перевода его членов и завершения их текущей работы еще не были решены.

Согласно Конституции и Закону № 113-12 Управление пользуется значительной автономией, особенно в принятии финансовых решений. В соответствии с указанным Законом Управление финансируется из национального бюджета (ст. 31). Закон, однако, не предусматривает систематической профессиональной подготовки его сотрудников.

Марокко сообщило Генеральному секретарю название и адрес центрального органа, ответственного за предупреждение коррупции. Внимание властей страны было повторно обращено на необходимость обновить эту информацию, предоставив контактные данные нового органа.

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

Принцип равного доступа к публичной службе на основе учета личных качеств и заслуг закреплен в Конституции (ст. 31) В соответствии с Органическим законом № 02-12 о назначениях на руководящие должности используемые при таких назначениях стандарты должны быть основаны на принципах равных возможностей, недискриминации, добросовестности и честности и неподкупности.

В целях обеспечения прозрачности и равного доступа к публичной службе создан единый веб-сайт для подачи заявлений о приеме на работу на любые должности, относящиеся к этой категории (www.emploi-public.ma). Кроме того, существует конкурсная система замещения должностей на гражданской службе, и кандидаты на любое повышение в должности обязаны сдать устный квалификационный экзамен. Представители ныне действующего Центрального

управления по предупреждению коррупции включены в состав целого ряда комитетов по отбору кандидатов на замещение вакантных должностей.

Общий статут гражданской службы (ст. 21) содержит требование, согласно которому гражданские служащие должны обладать высокими морально-этическими качествами. Тем не менее при проведении первого цикла обзора Марокко было рекомендовано обеспечить, чтобы лица, осужденные за совершение преступлений, признанных таковыми согласно Конвенции, лишались права занимать публичные должности после вынесения им обвинительного приговора.

Должностным лицам правительственных органов установлены справедливые оклады, которые зависят от их функциональной категории и департамента. В соответствии с Законом № 133-12 руководитель Национального управления по обеспечению честности и неподкупности и предупреждению и противодействию коррупции назначается на пятилетний срок, который может быть продлен не более одного раза (ст. 14).

Учебные занятия в целях подготовки по вопросам этики и противодействия коррупции организованы для многих категорий публичных должностных лиц, особенно для служащих образовательных учреждений, полиции и Королевской жандармерии.

Согласно действующему законодательству лица, признанные виновными в коррупции, не могут быть зарегистрированы в качестве кандидатов для участия во всеобщих выборах (ст. 7, п. 2 Органического закона № 57-11) или выдвигать свою кандидатуру на выборные должности в учреждениях регионального (ст. 4, ст. 6, п. 3, и ст. 65–68 Органического закона № 59-11) или национального уровня (ст. 6 Органического закона № 27-11 и ст. 7 Органического закона № 28-11).

Порядок финансирования политических партий и их коалиций регулируется на основании Органического закона № 29-11 о политических партиях, который применяется с учетом поправок, внесенных в него на основании Органического закона № 21-16 от 10 августа 2016 года. Большая часть средств поступает в виде государственных субсидий. Для частных пожертвований установлена предельно допустимая сумма, которая не должна превышать 300 000 марокканских дирхамов (около 30 000 долл. США) (ст. 31). Финансирование политических партий из иностранных источников запрещено (ст. 39). Никакая система контроля в целях обеспечения того, чтобы ни одно лицо не могло разделить сумму своего пожертвования на несколько частей за счет использования одного или нескольких юридических лиц в качестве прикрытия, не предусмотрена.

Принцип недопустимости совмещения публичной службы с работой в частном секторе и ограничения в отношении занятия нескольких должностей одновременно закреплены в Конституции (ст. 62 и 63). Получение публичным должностным лицом незаконных доходов во время пребывания в должности, а также в течение определенного периода после ухода в отставку считается уголовным преступлением (ст. 245 и 246 Уголовного кодекса). Во время посещения Марокко в стране шел процесс принятия законодательства, предусматривающего расширенное толкование понятия коллизии интересов. Наряду с этим вводилась обязательная процедура уведомления о наличии коллизий интересов и устанавливалась система санкций в случае несоблюдения данного требования.

При экспертном консультативном содействии Совета Европы готовится устав гражданской службы, как этого требует статья 157 Конституции.

Кроме того, разработаны секторальные кодексы поведения, в рамках которых меры наказания за их нарушение кодифицированы в соответствии с положениями Общего статута гражданской службы. В период посещения страны проводилась работа по пересмотру самого статута с целью включения в него положений о соответствующих нормах поведения.

Имеется несколько каналов, обеспечивающих передачу информации о коррупционных преступлениях, в том числе онлайн платформа «Остановить коррупцию!» и общедоступная бесплатная «горячая линия» для анонимных звонков. Публичные должностные лица могут воспользоваться вышеуказанным механизмом, однако в первую очередь они обязаны, как это предусмотрено Уголовно-процессуальным кодексом (ст. 42), сообщить о любой преступной деятельности, о которой им стало известно, непосредственно Генеральному королевскому прокурору. В период посещения Марокко в стране продолжалась работа над декретом о совершенствовании процедур рассмотрения жалоб, подаваемых должностными лицами², и с этой целью предполагалось создать в различных министерствах специально уполномоченные структуры. Тем не менее представляется, что данный декрет не будет гарантировать полную защиту лиц, сообщающих о нарушениях.

Члены Правительства, публичные должностные лица определенного уровня, а также судьи и выборные должностные лица обязаны при вступлении в должность представить декларацию об имуществе и в дальнейшем подавать такую декларацию каждый раз по прошествии трех лет. Однако эти правила действуют только в отношении соответствующих должностных лиц и их детей, не достигших совершеннолетия, и не касаются их супругов (см., например, ст. 2 Дахíра № 1-08-72). Правила не охватывают другие выгоды, но применимы в отношении всех активов, которые были переданы соответствующим лицам. Вместе с тем обязательство в отношении декларирования имущества не распространяется на активы, находящиеся за границей. Декларации публичных должностных лиц и судей представляются соответственно в Высшее ревизионное управление и Высший совет магистратуры. В случае невыполнения требования о представлении таких деклараций или же в случае подачи деклараций, содержащих ложные сведения, информация об этом передается Генеральному королевскому прокурору в целях возбуждения уголовного производства (пп. 10 и 11 ст. 2 Дахíра № 1-08-72). В то же время полностью проверить эти декларации не представляется возможным из-за их большого количества.

Принцип независимости судебной власти закреплен в Конституции (ст. 107). Согласно Органическому закону № 106-13 (ст. 3) о статутах судебных органов, судебная власть — это единый корпус судей и прокуроров.

Назначения на должности в судебные органы осуществляются на конкурсной основе. После назначения судьи обязаны проходить ежегодную аттестацию. В случае совершения любого деяния, наносящего ущерб их чести, добросовестности или беспристрастности, они могут предстать перед Высшим советом магистратуры. В таких ситуациях Совет может принять решение о применении дисциплинарных санкций вплоть до временного отстранения от выполнения должностных обязанностей.

Сторона, участвующая в судебном разбирательстве, может потребовать отвода судьи в тех случаях, когда рассматриваемое дело затрагивает членов его семьи или родственников. Судья также может заявить о самоотводе. Палата по уголовным делам Кассационного суда может передать дело из одного суда в другой суд аналогичной инстанции в случае появления у нее обоснованного сомнения (ст. 44 Уголовно-процессуального кодекса).

Судьи обязаны соблюдать кодекс поведения, нарушение которого влечет за собой наказания в соответствии со статутами судебных органов (ст. 44), и не могут заниматься другой профессиональной деятельностью (ст. 47). Подготовку судей по вопросам соблюдения этики и норм поведения обеспечивает Высший судебный институт.

² Декрет о процедурах рассмотрения жалоб, замечаний и предложений был принят после посещения страны и опубликован в «Официальном бюллетене» 29 июня 2017 года.

Публичные закупки и управление публичными финансами (ст. 9)

Согласно Декрету № 2-12-349 от 20 марта 2013 года о публичных закупках закупки для общественных нужд осуществляются в децентрализованном порядке.

В Марокко создан информационный веб-портал публичных закупок. В соответствии с указанным Декретом уведомление, содержащее приглашение к участию в торгах, должно быть опубликовано на упомянутом портале и в двух издаваемых в стране газетах по меньшей мере за 21 день до установленной даты начала торгов (ст. 20). Однако этот срок может быть увеличен с учетом сметной стоимости или сложности предоставляемых услуг.

В Декрете (ст. 18) также изложены объективные критерии, на основании которых предоставляется право участвовать в торгах и заключаются контракты.

В соответствии с Декретом № 2-14-867 от 21 сентября 2015 года была учреждена Национальная комиссия по публичным закупкам.

Согласно Декрету 2013 года участники торгов, считающие, что в процессе проведения торгов к ним была проявлена несправедливость, могут подать апелляцию непосредственно организации-заказчику (ст. 169) или вышеупомянутой комиссии (ст. 170). Кроме того, любое лицо может обратиться с иском напрямую в судебные органы в тех случаях, когда внутренние средства правовой защиты были исчерпаны или оказались неудовлетворительными.

Лица, которым предложено участвовать в принятии решения о присуждении контракта по итогам торгов, должны воздержаться от участия в этой процедуре в случае, если они заинтересованы в таком решении лично или имеют опосредованный интерес, связанный с одним из участников торгов (ст. 168).

Вместе с тем порядок декларирования таких интересов до сих пор не установлен.

Национальный бюджет утверждается, и его исполнение контролируется в соответствии с требованиями Конституции и Органического закона № 130-13 (Закон о государственном бюджете). Своевременное представление отчетности о расходах и доходах уполномоченными должностными лицами и присяжными бухгалтерами предусмотрено как указанным Законом, так и Декретом № 2-15-426 о подготовке и исполнении бюджетов. Законодательство содержит также предписания в отношении осуществления надзора до и после проведения аудиторской проверки. В соответствии с этими предписаниями для каждого министерства назначена отдельная генеральная инспекция по вопросам внутреннего аудита, которая также отвечает за картографирование рисков и общее управление рисками.

Марокко разработало комплексную информационную систему управления расходами и ресурсами и учета поступлений. Преступления, связанные с подделкой бухгалтерской отчетности, квалифицируются в Законе об аудиторских службах. Согласно Закону № 61-99 об ответственности уполномоченных должностных лиц, руководителей и присяжных бухгалтеров Высшее ревизионное управление может налагать финансовые взыскания и применять дисциплинарные санкции, вплоть до увольнения (ст. 8). Должностные лица могут быть также привлечены к уголовной ответственности.

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

Принцип свободы информации, которой располагает публичная администрация, закреплен в Конституции (ст. 27). Вместе с тем в период посещения страны процесс принятия проекта закона о свободе информации все еще не был завершен. Марокко, тем не менее, приняло меры в целях упрощения доступа к информации, создав для этого ряд соответствующих веб-порталов.

Центральное управление по предупреждению коррупции, Группа для сбора и обработки оперативной финансовой информации, Высшее ревизионное управление и все надзорные органы размещают свои отчеты на собственных веб-сайтах.

В Конституции также нашли отражение и закреплены принцип участия общества (ст. 12, 13, 14, 15 и 139), право обращаться с ходатайствами в публичные органы (ст. 15), свобода ассоциаций (ст. 29) и свобода печати (ст. 28).

Неправительственные структуры, включая организации гражданского общества и частного сектора, приняли участие в процессе принятия национальной стратегии борьбы с коррупцией. Некоторые организации гражданского общества имеют своих представителей в Центральном управлении по предупреждению коррупции, однако до сих пор остается неясным, сохранится ли такая же ситуация в будущем, когда начнет функционировать Национальное управление по обеспечению честности и неподкупности и предупреждению и противодействию коррупции.

Принцип свободы печати закреплён в Законе № 88-13 о печати и издательской деятельности.

После открытия Управлением своего веб-портала «Остановить коррупцию!» им были проведены многочисленные конференции и семинары, с тем чтобы подробнее ознакомить общественность со стоящими перед ним задачами, а также с его методами работы и программами.

Частный сектор (ст. 12)

В 1998 году Генеральная конфедерация предприятий Марокко учредила орган, на который была возложена задача обеспечить соблюдение этических норм и эффективное управление и который впоследствии стал именоваться Комитетом по вопросам этики и эффективного управления. В 2005 году Комитет разработал кодекс поведения для субъектов частного сектора, в котором отражен передовой опыт в области корпоративного управления и предусмотрены требования, касающиеся предупреждения коллизий интересов в частном секторе.

В Марокко также разработана концепция корпоративной социальной ответственности, и в этом контексте в основных марокканских компаниях все чаще создаются департаменты, контролирующие практическое соблюдение предусмотренных концепцией норм. Комитет по вопросам корпоративной социальной ответственности также ввел систему соответствующей сертификации. В целях предупреждения коррупции сертифицированные компании обязаны наряду с использованием таких процедур, как аудит и надзор, соблюдать определенные стандарты обеспечения прозрачности, в том числе в процессе регистрации и управления.

Принцип ведения точного бухгалтерского учета установлен в Законе № 9-88 о требованиях к бухгалтерской отчетности (ст. 1). Любое деяние, направленное на то, чтобы скрыть частично или полностью активы или обязательства компании, рассматривается как фальсификация бухгалтерской отчетности, что является налоговым преступлением согласно Закону о государственном бюджете на 1996–97 годы (ст. 49-бис) и квалифицируется как уголовное преступление в соответствии с Уголовным кодексом (ст. 357).

Налоговый кодекс содержит перечень расходов, подлежащих вычету из налогооблагаемой базы (ст. 10 и 11), и хотя взятки в этот перечень не включены, недопустимость освобождения соответствующих сумм от налогообложения нигде четко не оговорена. Поскольку доходы, представляющие собой взятки, являются одним из элементов состава преступления, освобождение таких доходов от налогообложения также не допускается.

Меры по предупреждению отмывания денежных средств (ст. 14)

После 2007 года Марокко добилось определенного прогресса в установлении режима регулирования и надзора в целях предупреждения отмывания денег. В Законе о противодействии отмыванию денег перечислены финансовые и нефинансовые учреждения, которые охватываются его положениями (ст. 2), а также указаны соответствующие надзорные органы (ст. 13).

Такие организации согласно данному Закону обязаны иметь подробную информацию о своих клиентах, включая значимых клиентов и всех собственников-бенефициаров (ст. 3). Они также обязаны проверять личность клиентов и предусмотреть процедуры, позволяющие избегать соответствующих рисков и соблюдать должную предосторожность (ст. 5). Закон, однако, не содержит положений, в которых бы прямо говорилось о необходимости использовать подход, основанный на выявлении и учете факторов риска.

При поддержке Всемирного банка Марокко подготовило национальную оценку рисков отмывания денег и финансирования терроризма. Во время посещения страны доклад о результатах этой оценки рисков находился в стадии утверждения. Марокко также создало Группу для сбора и обработки оперативной финансовой информации, которая является членом Эгмонтской группы и заключила ряд соглашений о сотрудничестве в области обмена информацией с национальными и международными учреждениями (ст. 22 и 24).

Положение об обязательном декларировании ввоза иностранной валюты и ценных бумаг на предъявителя в случае, если их сумма эквивалентна или превышает 100 000 дирхамов, содержится в Меморандуме № 9630-411 Департамента таможи и акцизов, выпущенном 18 июля 2011 года. Условия, при соблюдении которых допускается ввоз и вывоз банкнот и ценных бумаг на предъявителя, прописаны в Меморандуме № 1743 Валютного управления, выпущенном 23 мая 2011 года.

2.2. Успешные результаты и виды практики

- Центральный орган по предупреждению коррупции имеет своих представителей в комитетах по отбору кандидатов на замещение вакантных должностей, особенно в учреждениях системы правосудия (ст. 7, п. 1 (b)).
- В Марокко создан веб-портал публичных закупок (ст. 9, п. 1 (a)).
- Любой участвующий в тендере поставщик может потребовать в течение первой половины конкретно установленного периода времени до открытия торгов, чтобы начало торгов было отложено, в тех случаях, когда это представляется необходимым с учетом сложности предоставляемых услуг (ст. 9, п. 1 (a)).
- В Марокко открыты несколько веб-порталов в целях обеспечения беспрепятственного доступа к органам публичной администрации (ст. 10 (b)).

2.3. Трудности в осуществлении

Властям Марокко рекомендуется:

- принять декрет о создании национальной комиссии по борьбе с коррупцией, с тем чтобы обеспечить полную реализацию национальной стратегии борьбы с коррупцией за счет использования эффективных и скоординированных мер (ст. 5, п. 1)³;
- прилагать усилия в целях проведения периодических оценок действующих правовых документов и административных мер для определения того,

³ Декрет был опубликован в «Официальном бюллетене» после посещения страны 6 ноября 2017 года.

являются ли они достаточно эффективными с точки зрения решения задач в области предупреждения коррупции (ст. 5, п. 2);

- обеспечить условия для функционирования Национального управления по обеспечению честности и неподкупности и предупреждению и противодействию коррупции, и в этих целях предоставить ему самостоятельность, предусмотренную Конституцией и Законом № 113-12, особенно в решении вопросов назначения его членов, определения их функций и завершения их текущей работы; и обеспечить такую подготовку его оперативных сотрудников, какая может потребоваться для выполнения возложенных на них обязанностей (ст. 6, п. 2);
- обеспечить, чтобы наличие или отсутствие судимости у кандидатов на публичные должности учитывалось в качестве одного из критериев при их отборе, и чтобы лицам, осужденным за совершение преступлений, признанных таковыми согласно Конвенции, было запрещено занимать должности в системе гражданской службы как минимум в течение конкретно установленного периода времени (ст. 7, п. 1 (а));
- рассмотреть вопрос об усилении прозрачности в финансировании политических партий, в частности со стороны отдельных лиц, с целью не допустить, чтобы какое-либо лицо могло превысить максимально допустимые суммы пожертвований путем разделения их на несколько частей (ст. 7, п. 3);
- принять законодательство о коллизиях интересов, включая правила, касающиеся представления деклараций, их учета и проверки, и предусмотреть соответствующие меры наказания (ст. 7, п. 4);
- принять проект устава гражданской службы и законопроект о внесении поправок в Статут гражданской службы (ст. 8, п. 2);
- рассмотреть вопрос о принятии декрета, который способствовал бы тому, чтобы публичные должностные лица сообщали об известных им коррупционных деяниях, а также обеспечить их защиту от вероятной мести и усовершенствовать процедуру подачи жалоб внутри министерств (ст. 8, п. 4));
- прилагать усилия, с тем чтобы расширить и усилить нормативные положения, касающиеся декларирования имущества, и в этих целях предусмотреть, чтобы в представляемых декларациях указывались интересы всех ближайших родственников и зарубежные активы, и обеспечить надежную проверку таких деклараций (ст. 8, п. 5);
- обеспечить на практике декларирование интересов персонала, ответственного за проведение торгов, связанных с публичными закупками (ст. 9, п. 1 (е));
- принять законодательство о свободе информации (ст. 10 (а));
- обеспечить активное участие гражданского общества в будущей деятельности Национального управления по обеспечению честности и неподкупности и предупреждению и противодействию коррупции, повысить уровень информированности общественности о существовании Управления и обеспечить к нему надлежащий доступ после того, как оно начнет функционировать (ст. 13);
- рассмотреть вопрос о разработке и последующем обновлении перечня субъектов, в отношении которых должны действовать требования, установленные в целях предупреждения отмывания денег (ст. 14, п. 1 (а));
- рассмотреть вопрос о целесообразности включения в законодательство конкретной ссылки на необходимость использования подхода, основанного на выявлении и учете факторов риска (ст. 14, п. 1 (а));

- рассмотреть вопрос о принятии необходимых мер в целях установления контроля за вывозом из страны наличной валюты и оборотных документов; и обеспечить, чтобы такие меры касались также национальной валюты (ст. 14, п. 2).

2.4. Выявленные потребности в технической помощи для улучшения осуществления Конвенции

- Содействие международному сотрудничеству с другими странами (ст. 5).
- Укрепление материально-технической базы учреждений (ст. 6).
- Внедрение всесторонней комплексной системы выявления и устранения коллизий интересов (ст. 7).
- Использование передового опыта в области финансирования политических партий, в частности установление режима проверки для обеспечения того, чтобы ни одно лицо не могло превысить предусмотренные законом ограничения в отношении выплаты сумм пожертвований, разделив их на несколько частей (ст. 7, п. 4).

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)

Механизм возвращения активов в Марокко пока еще находится в стадии становления. Предусмотрен ряд мер, обеспечивающих конфискацию и арест активов в контексте международного сотрудничества, однако специальная система возвращения активов, связанных с коррупцией, пока еще не создана. Конвенция может применяться напрямую, однако практическая реализация такой возможности по-прежнему затруднена по причине отсутствия на этот счет четко сформулированной национальной политики и ясных процедур. В связи с этим в законодательство вносятся необходимые поправки, направленные на устранение многочисленных правовых пробелов, и одним из примеров предпринимаемых в этом плане усилий является соответствующий пересмотр положений Уголовно-процессуального кодекса.

В процедурах возвращения активов задействованы ряд финансовых и судебных органов, а также органы прокуратуры, однако никакое специализированное общенациональное ведомство, которое отвечало бы за отслеживание, арест, конфискацию активов и управление ими, в стране не создано. Неясными остаются также функции, которые возложены в связи с возвращением активов на различные учреждения и ведомства.

Марокканское законодательство не содержит положений, прямо предусматривающих возможность автоматической передачи информации в целях возвращения активов на национальном и международном уровнях.

В то же время Марокко является государством — участником Арабской конвенции Лиги арабских государств о борьбе с коррупцией и Эр-Риядского соглашения между арабскими государствами о сотрудничестве в судебной сфере. Марокко также заключило двусторонние договоры, предусматривающие меры по возвращению активов, с целым рядом государств, в том числе с Бельгией, Египтом, Италией, Мавританией, Польшей, Румынией, Турцией и Соединенным Королевством.

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

Определение понятия бенефициарного права собственности содержится в Законе о противодействии отмыванию денег (ст. 3). Согласно этому Закону лица, поддерживающие деловые отношения или проводящие операции с партнерами из стран, где отмывание денег осуществляется в особо крупных масштабах, обязаны действовать с особой осторожностью (ст. 5). В Законе, однако, не дается никакого дополнительного определения такому понятию, как «лицо, подверженное риску», и в частности такому понятию, как «политически значимые лица». Определения лиц, подверженных риску, включая политически значимых лиц, будь то подданные Марокко или граждане других стран, приводятся только в Решении № *dal* 5/12 Группы для сбора и обработки оперативной финансовой информации (ст. 2) и в Меморандуме № 5/*waw*/17 Центрального банка. Соответственно, положения этих документов касаются только тех структур, которые осуществляют свою деятельность под надзором Группы для сбора и обработки оперативной финансовой информации и Центрального банка (ст. 13 Закона).

Центральный банк также публикует руководящие указания, такие, как Меморандум № 2/*jim*/2012, адресованный кредитным учреждениям и обязывающий их создать механизм, позволяющий избегать потенциальные риски при использовании новых технологий (ст. 3). Финансовые учреждения, подпадающие под действие Закона, используют механизмы оценки рисков для проверки личности клиентов, включая подверженных риску иностранных клиентов, а также лиц, находящихся под санкциями, введенными в соответствии с резолюциями Совета Безопасности. Согласно Закону о противодействии отмыванию денег и циркулярам, выпущенным надзорными органами, в отношении клиентов с высоким уровнем риска должны проводиться углубленные проверки.

Лица, подпадающие под действие Закона, обязаны сохранять отчетность в течение 10 лет после завершения конкретной сделки или прекращения коммерческих отношений с клиентом (ст. 7 Закона), включая иностранные банки-корреспонденты (статья 6 Закона и статья 35 Меморандума № 2/*jim*/2012). Все учреждения должны также сохранять такую отчетность на электронных носителях и в виде отпечатанных документов.

Создание фиктивных банков запрещено согласно Закону № 103-12 о кредитных учреждениях и связанных с ними структурах (ст. 34 и 183). Финансовые учреждения должны воздерживаться от установления или поддержания банковских отношений с фиктивными финансовыми учреждениями и удостовериться в том, что их корреспонденты за рубежом несут такие же обязательства (ст. 6 Закона о противодействии отмыванию денег).

В соответствии с действующим законодательством марокканские подданные, проживающие в Марокко, не могут иметь интерес в отношении банковских счетов за рубежом или открывать такие счета. Лица, освобожденные от обязанности соблюдать это требование, должны задекларировать такие счета и предоставить подробные сведения об этих счетах соответствующим органам.

Лица, на которых распространяются положения Закона о противодействии отмыванию денег, обязаны сообщать о подозрительных сделках Группе для сбора и обработки оперативной финансовой информации (ст. 9). Надзорные органы могут налагать штрафы на таких лиц, если они не выполняют указанное обязательство (ст. 28). После получения сообщений о подозрительных сделках Группа анализирует их и в тех случаях, когда это представляется необходимым, передает соответствующую информацию следственным органам и органам прокуратуры.

Группа также предоставляет информацию финансовым учреждениям, оценивает системные риски и организует мероприятия (например, совещания, практикумы и семинары) с участием представителей банков, других финансовых

учреждений и государственных органов. В состав Группы входят сотрудники, представляющие различные министерства и государственные органы.

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

Любые физические и юридические лица могут предъявлять в суды по гражданским делам иски об установлении правового титула или права собственности на имущество, приобретенное в результате совершения какого-либо из преступлений, признанных таковыми в соответствии с Конвенцией. Не совсем ясно, распространяется ли эта возможность также на иностранные государства, если учесть, что в Марокко еще ни разу не рассматривалось дело, в котором иностранное государство выступало бы в качестве гражданской стороны.

При этом Марокко не требует наличия договора для осуществления международного сотрудничества.

Марокканское законодательство допускает приведение в исполнение вынесенных в других странах судебных решений и постановлений о конфискации, но после того, как будет получено соответствующее разрешение от Генерального королевского прокурора (ст. 595-7 и 595-8 Уголовно-процессуального кодекса). Однако конфискованное таким образом имущество переходит в собственность Государства Марокко, если только на этот счет не достигнута та или иная договоренность с запрашивающим государством или не предусмотрен тот или иной порядок согласно действующему договору. Доходы, полученные в результате отмывания денег, и средства совершения такого преступления могут быть конфискованы (ст. 574-5 Уголовного кодекса), в том числе в случаях, когда преступление было совершено за рубежом.

Марокканское законодательство не предусматривает возможность гражданской конфискации имущества в отсутствие вынесенного в рамках уголовного производства обвинительного приговора, в том числе в тех случаях, когда преступник скончался, скрылся или не может быть привлечен к ответственности по иной причине.

Марокканское законодательство допускает конфискацию и замораживание активов (ст. 57 и 59 Уголовно-процессуального кодекса и ст. 19 Закона о противодействии отмыванию денег), в том числе в контексте международного сотрудничества (ст. 595-1 и 595-10 Уголовно-процессуального кодекса). Тем не менее для приведения в исполнение решения иностранного государства о замораживании или аресте активов в Марокко необходимо получить разрешение Генерального королевского прокурора; такое решение должно быть окончательным и подлежащим исполнению.

Любая информация, направленная иностранным подразделением финансовой разведки непосредственно Группе для сбора и обработки оперативной финансовой информации, рассматривается как сообщение о подозрительных сделках и препровождается компетентным органам. Следует, однако, отметить, что какие-либо иные механизмы, которые обеспечивали бы изъятие активов в ожидании получения постановления о конфискации из другой страны, в Марокко отсутствуют.

Защита прав добросовестных третьих сторон предусмотрена. Некоторые подписанные Марокко двусторонние договоры содержат положения, касающиеся ареста, замораживания и конфискации активов.

Возвращение активов и распоряжение ими (ст. 57)

В Марокко не существует специального закона о распоряжении активами и их возвращении, в том числе за вычетом разумных расходов, другим странам, где они были приобретены в результате совершения преступления, признанного таковым согласно Конвенции. Как следствие, Марокко еще не возвратило ни

одного актива и не заключило ни одного соглашения об окончательном распоряжении конфискованными активами. В настоящее время в стадии рассмотрения находится проект поправки в Уголовный кодекс, целью которой является приведение его в соответствие с надлежащими положениями Конвенции.

3.2. Успешные результаты и виды практики

- Любая информация, направленная иностранным подразделением финансовой разведки непосредственно Группе для сбора и обработки оперативной финансовой информации, рассматривается как сообщение о подозрительных сделках и препровождается компетентным органам.

3.3. Трудности в осуществлении

Властям Марокко рекомендуется:

- принять законодательство в целях устранения правовых пробелов в части, касающейся возвращения активов, и, в более общем плане, предпринимать усилия в целях возвращения активов как внутри страны, так и в рамках международного сотрудничества; уточнить полномочия различных учреждений в отношении возвращения активов (ст. 51);
- принимать такие меры, какие могут потребоваться для обеспечения того, чтобы более жесткие меры контроля, установленные в отношении политически значимых лиц, применялись ко всем категориям лиц, на которых распространяется действие соответствующего законодательства; с этой целью обеспечить, чтобы юридическое определение понятия «политически значимые лица» охватывало все категории таких лиц (ст. 52, п. 1);
- обеспечить, чтобы меры по выявлению и оценке рисков распространялись на все профессии, которые охватываются соответствующим законодательством, в том числе профессии нефинансового характера (ст. 52, п. 2);
- принимать такие меры, какие могут потребоваться для обеспечения того, чтобы другие страны могли предъявлять в марокканские суды гражданские иски об установлении правового титула или права собственности на имущество, приобретенное в результате совершения какого-либо из преступлений, признанных таковыми в соответствии с Конвенцией (ст. 53);
- принимать такие меры, какие могут потребоваться, с тем чтобы разрешить конфискацию имущества в случае совершения любых преступлений, признанных таковыми в соответствии с Конвенцией (ст. 54 и 55);
- принимать такие меры, какие могут потребоваться, с тем чтобы позволить своим компетентным органам напрямую приводить в исполнение постановления о конфискации, вынесенные судами других государств (ст. 54, п. 1);
- рассмотреть вопрос о принятии мер, с тем чтобы разрешить гражданскую конфискацию в отсутствие вынесенного в рамках уголовного производства обвинительного приговора, в тех случаях, когда преступник не может быть подвергнут преследованию по причине его или ее смерти, укрывательства или отсутствия или же в других соответствующих случаях (ст. 54, п. 1 (с));
- принимать такие меры, какие могут потребоваться, с тем чтобы позволить своим компетентным органам замораживать или налагать арест на имущество по просьбе, в которой излагаются разумные основания, позволяющие полагать, что существуют достаточные мотивы для принятия таких мер и что в отношении этого имущества будет в конечном итоге вынесено постановление о конфискации (ст. 54, п. 2(b), и ст. 55, п. 2);
- рассмотреть возможность принятия дополнительных мер, с тем чтобы сохранять имущество для целей конфискации, например, на основании

иностранного постановления об аресте или предъявления уголовного обвинения (ст. 54, п. 2 (с));

- установить контроль за тем, чтобы в случаях получения просьбы о конфискации от другого Государства-участника, под юрисдикцию которого подпадает какое-либо преступление, признанное таковым согласно Конвенции, в Марокко на практике санкционировалась передача этой просьбы компетентным органам страны с целью получения постановления о конфискации и, в случае вынесения такого постановления, приведения его в исполнение (ст. 55, п. 1);
- рассмотреть вопрос о том, чтобы разрешить прямое применение Конвенции в Марокко, особенно в случаях, когда речь идет о международном сотрудничестве в деле возвращения активов (ст. 55, п. 3);
- рассмотреть возможность включения в законодательство конкретного положения об автоматическом препровождении информации компетентным органам, с тем чтобы в конечном итоге обеспечить возвращение активов как внутри страны, так и на международном уровне (ст. 56);
- принимать такие меры, какие могут потребоваться для возвращения конфискованных активов запрашивающему государству в случаях, когда эти активы имеют отношение к преступлениям, признанным таковыми согласно Конвенции, и рассмотреть возможность заключения разовых соглашений или договоренностей об окончательном распоряжении конфискованным имуществом; рассмотреть целесообразность создания специального органа или подразделения для управления активами до их возвращения (ст. 57).

3.4. Выявленные потребности в технической помощи для улучшения осуществления Конвенции

- Помощь в создании структуры для управления и распоряжения арестованным и конфискованным имуществом (ст. 51).
 - Укрепление потенциала соответствующих органов (ст. 54).
-