

Республика Таджикистан:
Шестой отчет о прогрессе
в рамках усиленного мониторинга
(с пересмотром рейтингов)



НОЯБРЬ
2024

I. Введение

1. Отчет о взаимной оценке Республики Таджикистан (далее - ОВО) в рамках 2-го раунда взаимных оценок ЕАГ был утвержден на 29-м Пленарном заседании ЕАГ в ноябре 2018 года, по итогам которого страна поставлена на усиленный мониторинг ЕАГ. 1-й Отчет о прогрессе Республики Таджикистан (без запроса на пересмотр рейтингов) был представлен в рамках 31-го Пленарного заседания ЕАГ в ноябре 2019 года.
2. В рамках 34-го Пленарного заседания ЕАГ в июне 2021 года был представлен 2-й Отчет о прогрессе Республики Таджикистан (с запросом на пересмотр рейтингов), в результате которого были повышены рейтинги по Рекомендации 7 (с НС до ЧС), а также по Рекомендациям 16 и 35 (с ЧС до ЗС).
3. В рамках 36-го Пленарного заседания ЕАГ в июне 2022 года и в рамках 38-го Пленарного заседания ЕАГ в июне 2023 года были представлены 3-й и 4-ый Отчеты о прогрессе Республики Таджикистан (без запроса на повышение рейтингов).
4. На 40-м Пленарном заседании ЕАГ в мае 2024 года Республика Таджикистан внесла 5-й Отчет о прогрессе (с запросом о повышении рейтингов), в результате которого были повышены рейтинги по Рекомендациям 6, 7, 12, 22 и 25 («ЧС» до «ЗС»), рейтинг по Р.26 и 28 сохранен на уровне «ЧС», а рейтинг по Р.17 изменен с «неприменимо» на «ЧС».
5. Прилагаемый 6-ый отчет о прогрессе (с пересмотром рейтингов) представляет собой анализ результатов, достигнутых Республикой Таджикистан в течение 2024 года в рамках устранения недостатков по техническому соответствию, отмеченных в ОВО. Запрос о пересмотре рейтингов ТС рассмотрен в отношении Рекомендаций 8 и 38, по которым были представлены обоснования значительных улучшений национальной системы ПОД/ФТ¹.
6. В соответствии с результатами ОВО, 2-го и 5-го отчетов о прогрессе Республики Таджикистан стране присвоены рейтинги «ЧС» по Рекомендациям 8, 15, 17, 26, 28 и 38.
7. Данный отчет не приводит анализа мер, направленных на повышение эффективности Республики Таджикистан.
8. Анализ запроса Республики Таджикистан по пересмотру рейтингов технического соответствия и подготовка данного отчета была выполнена следующими экспертами делегаций и представителями Секретариата:
 - Мария Ольхова, советник международно-правового отдела Юридического управления Федеральной службы по финансовому мониторингу Российской Федерации;
 - Александр Пракопенко, начальник третьего управления Департамента финансовых расследований Комитета государственного контроля Республики Беларусь;
 - Соат Расулов, Советник по ПОД/ФТ/ФРОМУ Секретариата ЕАГ (координация).
9. В Разделе II данного отчета представлен анализ изменений системы ПОД/ФТ, направленных на повышение уровня технического соответствия, а в Разделе III представлено заключение по итогам анализа и таблица, показывающая рейтинги Республики Таджикистан по ОВО, 2-го и 5-го ОП и обновленные рейтинги, основанные на выводах данного отчета о прогрессе. Отчет дополнен по итогам обсуждения на заседании Рабочей группы по взаимным оценкам и правовым вопросам.

II. Анализ изменений, направленных на улучшение уровня технического соответствия

¹ В рамках утверждаемых изменений в пункты 9 и 128 Процедур 2-го раунда взаимных оценок (WGEL (2013) 7 rev.21) и разъяснений ФАТФ, оценка проводится на основе предыдущих версий Рекомендаций 8, 38 и Методологии ФАТФ.

-
10. Данный раздел содержит анализ изменений, представленных Республикой Таджикистан, которые направлены на:
- а) устранение недостатков технического соответствия, отмеченных в ОВО, и
 - б) оценку технического соответствия требованиям Рекомендаций ФАТФ тех изменений, которые вступили в силу после окончания выездной миссии в страну и утверждения 2-го ОП, по Рекомендациям 8 и 38.

2.1. Изменения, направленные на устранение недостатков технического соответствия, отмеченных в ОВО

11. Республика Таджикистан продемонстрировала прогресс по устранению недостатков, отмеченных в ОВО по Рекомендациям 8 и 38, которым был присвоен рейтинг технического соответствия ЧС.
12. По итогам анализа прогресса, достигнутого Республикой Таджикистан, рейтинг по Рекомендациям 8 и 38 был изменен.

Рекомендация 8 (рейтинг по итогам ОВО и 2-го ОП – ЧС)

13. Рейтинг ЧС обусловлен следующими недостатками: не определен характер угроз, которые террористические организации представляют для НКО, а также как террористы могут злоупотреблять НКО; проведен только обзор законов и нормативных правовых актов, которые касаются общественных организаций; отсутствует какая-либо стратегия / концепция по обеспечению гласности НКО; недостаточно осуществляется сотрудничество с НКО для разработки и совершенствования передовых способов управления рисками и уязвимостями ФТ; надзорные органы не осуществляют надзор и контроль за НКО на основе риск-ориентированного подхода; предусмотренные законодательством РТ санкции не являются пропорциональными и сдерживающими.
14. **Критерий 8.1 (значительно соответствует)** В ОВО и 2-м ОП данному критерию был присвоен рейтинг «частично соответствует», поскольку Республика Таджикистан не определила характер угроз, которые террористические организации представляют для НКО, а также как террористы могут злоупотреблять НКО. Страна провела обзор законов и нормативных правовых актов, которые касаются только общественных организаций.
15. В принятом в 2024 г. Отчете об оценке рисков ФТ в секторе НКО (Отчет), определен и детально описан характер угроз и уязвимостей НКО, подпадающих под определение ФАТФ, приведена их статистика, представлена информация о характеристиках различных видов НКО. Отчет разработан Межведомственной рабочей группой (МРГ) в составе представителей надзорных органов и НКО, созданной в январе-марте 2024 г., при содействии Контртеррористического управления ООН, в рамках которого были определены ключевые направления оценки рисков сектора НКО.
16. **Критерий 8.1 а)** В Отчете проанализированы особенности деятельности каждого вида НКО в стране, выявлены те из них, которые подпадают под определение ФАТФ и занимаются сбором и распределением средств для осуществления благотворительных, культурных, образовательных, социальных и иных видов «добрых дел» (всего 497 организаций). В качестве подверженных риску ФТ определены 133 организации.
17. **Критерий 8.1 б)** Республикой Таджикистан определен характер и факторы угроз, которые террористические организации представляют для НКО, а также как террористы могут злоупотреблять НКО. В Отчете содержится информация об угрозах терроризма в стране, определены риски, которым подвергнут сектор НКО. Кроме того, в Отчете отмечается, что МРГ определены факторы угроз ФТ в отношении НКО (в том числе психологическое воздействие террористических организаций на уязвимые НКО, географический фактор, отсутствие прозрачности и контроля использования грантовых средств).

-
18. **Критерий 8.1 c)** В Отчете представлен краткий обзор и анализ законодательных и подзаконных актов, регулирующих НКО (всего 19 актов), что позволило выявить пробелы в регулировании ряда вопросов, имеющих важное значение в борьбе с ФТ в секторе НКО. В целях устранения выявленных пробелов постановлением заседания постоянно действующей МВК по ПОД/ФТ/ФРОМП от 25.06.2024 г., №22 утвержден План мероприятий по защите некоммерческих организаций от злоупотреблений в целях финансирования терроризма, в котором поименованы меры по устранению пробелов и необходимость принятия соответствующих документов. В результате его реализации оценены НКО, подверженные риску ФТ, разработана и опубликована брошюра, посвященная вопросам минимизации рисков злоумышленного использования НКО в целях ФТ, проведен ряд обучающих тренингов для НКО по вопросам противодействия использованию сектора в целях ФТ.
 19. **Критерий 8.1 d)** Согласно Протоколу МВК № 22 от 25.06.2024 г. об утверждении Отчета об оценке рисков ФТ в секторе НКО Департамент финансового мониторинга при Национальном банке Таджикистана совместно с компетентными государственными органами страны каждые два года осуществляют пересмотр Отчета, проводят очередную оценку рисков финансирования терроризма в секторе НКО и предоставляют ее на утверждение Комиссии. Данное решение закреплено также в рамках Плана мероприятий, предусматривающего проведение очередной секторальной оценки рисков финансирования терроризма некоммерческих организаций. Это обеспечивает регулярное проведение повторного анализа сектора путем рассмотрения новой информации о его потенциальной уязвимости для террористической деятельности в целях обеспечения эффективной реализации мер.
 20. **Критерий 8.2 (значительно соответствует)** В ОВО рейтинг по критерию 8.2 был выставлен на уровне «значительно соответствует». Причинами для этого было отсутствие стратегии / концепции по обеспечению гласности НКО и недостаточный уровень сотрудничества с НКО для разработки и совершенствования передовых способов управления рисками ФТ.
 21. С момента предыдущей оценки Республика Таджикистан добилась определенного прогресса в части усиления сотрудничества с сектором НКО. В стране постоянно проводятся обучающие мероприятия с участием НКО, подверженных высокому риску использования со стороны преступного сообщества. Однако не представлено дополнительных изменений в части совершенствования мер по обеспечению прозрачности НКО, не проводятся отдельных государственных программ по поощрению НКО к осуществлению деятельности через регулируемые финансовые каналы.
 22. **Критерий 8.2 a)** Как отмечалось в рамках второго Отчета о прогрессе Республики Таджикистан Законом № 1575 от 02.01.2019 г. были внесены дополнения в Закон «Об общественных объединениях», которые определили шаги по обеспечению прозрачности деятельности НКО, хранению ими информации о финансовых операциях, хранению и представлению в регистрирующий орган информации об идентификационных данных лиц, контролирующих или управляющих деятельностью общественного объединения, включая учредителей, членов руководящих органов. Законом РТ от 19 июля 2022 г., №1913 были внесены изменения и дополнения в Закон РТ «О свободе совести и религиозных объединениях» в части недопущения лиц, совершивших тяжкие и особо тяжкие преступления, становиться учредителями или служащими религиозных объединений. Иных изменений в части совершенствования мер по обеспечению прозрачности НКО страной не представлено.
 23. **Критерий 8.2 b)** В полномочия органов надзора за НКО, определенных базовым Законом РТ, входит проведение разъяснительных мероприятий среди некоммерческих структур, подверженных риску использования в финансировании терроризма. Кроме того, в пунктах 7-8 Плана мероприятий по защите НКО от злоупотреблений в целях ФТ от 22.06.2024 г., № 22 определены положения о разработке и организации со стороны компетентных органов государственной власти мероприятий по обучению НКО, подпадающих под определение ФАТФ. Страна представила информацию о проведении ряда встреч, круглых столов и
-

-
- семинаров с участием представителей общественных и религиозных организаций, фондов и гражданского общества в период 2 полугодия 2023 г. - 1 полугодия 2024 г. (12 мероприятий), на национальном и международном уровне, что также свидетельствует об активных действиях страны, направленных на снижение рисков в секторе. Пять из указанных мероприятий – семинары КТУ ООН-КТЦ ООН по повышению осведомленности сектора НКО, внедрению передового опыта и типологий для защиты сектора НКО от террористических злоупотреблений, а также усилению сотрудничества и координации с государственными органами, а два из них – семинары по теме: «Деятельность общественных объединений в Республике Таджикистан» для НКО. Остальные мероприятия с участием НКО, которые были посвящены и относились к тематике ФТ в секторе НКО. Кроме того, в стране реализуются образовательные программы, связанные с разъяснением положений отраслевой оценки рисков и уязвимости НКО.
24. **Критерий 8.2. с)** В соответствии с пунктом 4 Плана мероприятий по защите НКО от злоупотреблений в целях ФТ от 25 июня 2024 года, №22 Министерство юстиции во взаимодействии с компетентными органами разработало брошюру для НКО, которая размещена на сайте Минюста Республики Таджикистан, и описывает факторы, которые могут сделать сектор уязвимым для целей ФТ, риски злоумышленного использования НКО, а также меры, которые необходимо принять для снижения рисков такого использования. Кроме того, брошюра содержит ссылки на Отчет об оценке рисков ФТ в секторе, национальный и международный перечни лиц, связанных с ФТ и применимые к сектору документы ФАТФ. Проведен ряд обучающих семинаров для представителей сектора для разъяснения положений, содержащихся в Отчете, требований ФАТФ, обзора результатов оценки и последующего мониторинга, региональный опыт оценки рисков и т.д. В рамках этих семинаров осуществлялся обмен практическим опытом в части снижения рисков и применения превентивных мер.
25. **Критерий 8.2 d)** В части поощрения НКО к использованию регулируемых финансовых каналов страной приводятся примеры рекомендаций из брошюры для НКО, размещенной на сайтах ПФР и Минюста РТ, а также льгот, установленных налоговым законодательством в отношении выплат гуманитарной и благотворительной помощи.
26. **Критерий 8.3 (значительно соответствует)** В ОВО и 2-м ОП рейтинг по критерию 8.3. был выставлен на уровне «частично соответствует», это обусловлено тем, что надзорные органы за НКО в Республике Таджикистан не осуществляли надзор и мониторинг на основе риск-ориентированного подхода.
27. В рамках устранения недостатков по критерию решением постоянно действующей Межведомственной комиссии по ПОД/ФТ/ФРОМП от 25.06.2024 г., №22 утверждено «Руководство по риск-ориентированному надзору за деятельностью некоммерческих структур». Согласно ему надзорные органы определяют периодичность, формат и типы проверок, исходя из уровня риска злоупотребления НКО в целях ФТ и по другим критериям (частота представления отчетов, географическое расположение, итогов предыдущих проверок и т.д.). Основываясь на Руководстве страна начала проведение проверок в отношении тех НКО, которые были признаны высокорискованными в соответствии с Отчетом (за 4 месяца проверено 12 из 133 НКО).
28. Принятые страной меры свидетельствуют об установлении механизма риск-ориентированного надзора, основанного на оценке рисков сектора НКО, что позволяет сделать вывод о значительном прогрессе в исполнении критерия.
29. **Критерий 8.4 (значительно соответствует)** Согласно ОВО рейтинг по критерию 8.4 обусловлен тем, что недостатки, выявленные в критериях 8.2 и 8.3, не позволяют говорить о полном выполнении требований критерия 8.4. Анализ показал, что некоторые недостатки, выявленные в критерии 8.3 относительно применения надзорными органами мер к НКО, устранены. Вместе с тем, сохраняется недостаток в части прозрачности НКО, выражающийся в отсутствии дополнительных законодательных изменений, направленных на ее обеспечение,
-

-
- помимо описанных во 2-м Отчете о прогрессе Республики Таджикистан в соответствии с критерием 8.2., что не позволяет сделать вывод о полном выполнении требований критерия 8.4.
30. **Критерий 8.4 а)** Органы надзора, указанные в Законе Республики Таджикистан о ПОД/ФТ/ФРОМП, применяют риск-ориентированный подход к надзору за сектором, как это описано в критерии 8.3, путем проведения оценки рисков, на основании которой определяются меры и частота их применения к НКО, подпадающих согласно Руководству под ту или иную группу риска. Органы государственного надзора уполномочены проводить плановые и внеплановые выездные и камеральные проверки, а также мероприятия разъяснительного характера.
31. **Критерий 8.4 б)** В ОВО было отмечено, что санкции за нарушения НКО законодательства по ПОД/ФТ не являются эффективными и сдерживающими. Во 2-м ОП РТ указано, что изменения и дополнения в Кодекс об административных правонарушениях предусматривают ужесточение санкций в два-три, иногда в десять раз. Помимо санкций, предусмотренных КоАП, НКО могут быть ликвидированы и исключены из реестра юридических лиц в случае нарушений, выявленных в ходе проверок Минюста. В стране также существуют механизмы судебного приостановления деятельности по решению суда, ликвидации и отзыва лицензии НКО. Эти меры признаны широким спектром санкционных мер.
32. **Критерий 8.5 (соответствует)** Анализ по критерию, содержащийся в ОВО РТ 2018 г., остается актуальным.
33. **Критерий 8.6 (соответствует)** Анализ по критерию, содержащийся в ОВО РТ 2018 г., остается актуальным.
34. **Оценка и заключение:** Выявление НКО, подпадающих под определение ФАТФ и анализ их статистики, проведение комплексной оценки рисков в секторе НКО Республики Таджикистан, определение характера угроз, которые террористические организации представляют для НКО, а также принятие Руководства по риск-ориентированному надзору за некоммерческими структурами позволяет говорить об умеренном прогрессе в имплементации требований Рекомендации 8 ФАТФ. Пробелы, выявленные в ОВО РТ, устранены в умеренной степени, отдельные сохраняющиеся с момента утверждения ОВО недостатки являются незначительными, либо обусловлены тем, что документы приняты относительно недавно и только начинают применяться в практической деятельности государственных органов и сектора НКО. **В связи с изложенным рейтинг по Р.8 повышается до «ЗС».**

Рекомендация 38 (рейтинг по итогам ОВО – ЧС)

35. Рейтинг ЧС обусловлен следующими недостатками: отсутствуют нормы, закрепляющие процедуру замораживания имущества в рамках международного сотрудничества по уголовным делам. Не решен вопрос о порядке раздела конфискованного имущества с другими странами.
36. **Критерий 38.1 (значительно соответствует)** В ОВО отмечено, что в разделе XII УПК РТ, рассматривающем вопросы международного взаимодействия, отсутствуют нормы, закрепляющие процедуру замораживания имущества в рамках международного сотрудничества по уголовным делам. При этом, согласно части 1 статьи 473 УПК РТ поручения органов и должностных лиц иностранных государств о производстве следственных или судебных действий по выявлению, аресту и конфискации исполняются по общим правилам УПК РТ. Прокуратура является органом для осуществления оперативных действий в рамках ВПП.
37. Законом РТ от 3 января 2024 г., №2017 были внесены изменения и дополнения в УПК РТ. Специальный орган для исполнения запросов о ВПП в части выявления, замораживания, ареста²

² В Глоссарии ФАТФ термин «замораживание» (freeze) для целей рекомендаций 4, 32 и 38 означает запретить перевод, конверсию, распоряжение или перемещение средств преступления, технических средств и иного имущества на основе или на протяжении периода правомерности, действий, предпринятых компетентным органом или судом в рамках механизма замораживания, либо до момента принятия компетентным органом решения о конфискации. Термин «арест»

-
- и конфискации активов в стране отсутствует. Такие запросы исполняются в соответствии с положениями части IV УПК Республики Таджикистан в общем порядке уполномоченными правоохранительными органами самостоятельно (при производстве процессуальных действий, не требующих согласия прокурора и санкции суда) либо рассматриваются центральными органами – Генеральной прокуратурой (сотрудничество в уголовно-процессуальной сфере) и Верховным судом (оказании правовой помощи во время судебного разбирательства).
38. При этом правоохранительные органы в соответствии с УПК РТ и иными актами законодательства имеют широкие полномочия по выявлению, аресту и конфискации активов (см. Р.4 ОВО), которые могут быть применены и в рамках международных запросов о ВПП.
39. Кроме того, УПК РТ позволяет оказывать ВПП по вопросам конфискации в отношении всех видов имущества, перечисленных в критерии 38.1. Так в соответствии с частью 1 статьи 57 УК РТ конфискация имущества это принудительное безвозмездное изъятие и обращение в собственность государства на основании обвинительного приговора имущества осужденного. К такому имуществу (согласно ст.57) относятся:
- кр.38.1a – деньги, ценности и иное имущество, полученное в результате преступлений, в том числе ОД, в том числе отмытая собственность (38.1a);
 - кр.38.1b – доходы от имущества, полученного преступным путем;
 - кр.38.1c – орудий и (или) средств совершения преступления, принадлежащих виновному;
 - кр.38.1d – денег, ценностей и иного имущества, используемых или предназначенных для ОД, ФТ и ФРОМУ;
 - кр.38.1e – если конфискация имущества невозможна, суд выносит решение о конфискации эквивалентной денежной суммы.
40. Регламентированные в УПК РТ арест имущества и изъятие действуют бессрочно, до момента вынесения решения о конфискации арестованного имущества, либо до момента вынесения компетентным органом решения об отмене ареста имущества.
41. Кроме того, запросы о замораживании имущества, при необходимости, могут исполняться с использованием полномочий ДФМ при НБТ и при отсутствии уголовных дел. Так, частью 5 статьи 20 Базового закона РТ ДФМ при НБТ предоставлено право на приостановление операции и сделки на срок до 15 рабочих дней при наличии оснований для подозрения в ОД/ФТ/ФРОМП, либо основных преступлений. При этом небольшой срок действия такого запрета является незначительным недостатком, поскольку это - дополнительная мера к основному, изложенному выше механизму замораживания и ареста, регламентированному в УПК РТ.
42. Как отмечено в ОВО (п. 478) вопросы установления имущества, подлежащего конфискации, регулируются также Законом «Об оперативно-розыскной деятельности». Однако согласно п.63 ОВО в рамках ОРД отсутствует механизм по получению сведений, составляющих банковскую тайну. В соответствии со статьей 48 Закона РТ «О банковской деятельности» к банковской тайне относятся сведения о наличии банковских счетов, их владельцах, о наличии в них денежных средств и об операциях, проводимых клиентами по этому счету; о денежных переводах физических лиц без открытия счета и об их отправителях (получателях); о денежных средствах и других ценностях клиента, которые хранятся в кредитной организации. Данная информация может быть предоставлена только органам дознания и предварительного расследования по уголовным делам в отношении клиентов кредитной организации - на основании постановления (определения) суда (судьи) в соответствии с УПК РТ.

(seize) имеет аналогичное значение, за исключением одного отличия: он осуществляется механизмом, который позволяет компетентному органу или суду осуществлять контроль указанного имущества. При этом в Палермской конвенции 2000 года имеется определение понятия «Freezing or seizure» - «арест или выемка», которые означают временное запрещение передачи, преобразования, отчуждения или передвижения имущества, или временное вступление во владение таким имуществом, или временное осуществление контроля над ним по постановлению суда или другого компетентного органа.

-
43. Наличие указанных ограничений снижает возможности органов, уполномоченных на осуществление ОРД, в части установления имущества, подлежащего конфискации у лиц, которые подозреваются в совершении тяжких и особо тяжких преступлений (коррупция, создание организованной группы, преступного сообщества и других). В отдельных случаях органы, уполномоченные на осуществление ОРД, могут получить доступ к банковской тайне путем направления запросов в ДФМ при принятии мер и выполнении обязанностей и обязательств или мероприятий по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового поражения (см. пункт 384 ОВО).
 44. Вместе с тем, ст.48 Закона РТ «О банковской деятельности» предоставляет право доступа к банковской тайне судам на основании решения (определения) суда (судьи). В этой связи, с учетом того, что Верховный суд является центральным органом при выполнении запросов о ВПП, указанный выше недостаток (доступ к банковской тайне без уголовного дела в производстве) в контексте критерия 38.1 нивелируется.
 45. **Критерий 38.2 (неприменимо)** Анализ по критерию, содержащийся в ОВО РТ 2018 г., остается актуальным.
 46. **Критерий 38.3 (значительно соответствует)** В ОВО выставлен рейтинг ЗС, поскольку порядок работы с конфискованным имуществом, переданным финансовым органам после рассмотрения уголовного дела судом и вступления в силу обвинительного приговора, предусматривающего конфискацию, не был разработан.
 47. **Критерий 38.3 а)** Анализ по критерию, содержащийся в ОВО РТ 2018 г., остается актуальным. Республика Таджикистан является участником Кишиневской конвенции, которая регламентирует в том числе взаимодействие в рамках ВПП по вопросам поиска, ареста и изъятия активов, исполнения приговоров судов о взыскании штрафов и о конфискации.
 48. **Критерий 38.3 б)** В целом в ОВО содержится описание механизмов для управления, а при необходимости распоряжения арестованным или конфискованным имуществом, которые регламентированы в УПК и Кодексе исполнения уголовных наказаний Республики Таджикистан (далее — КИУП РТ).
 49. В части устранения отмеченного выше недостатка внесены изменения в КИУП РТ. Теперь статья 202 указанного кодекса регламентирует порядок передачи конфискованного имущества ответственному органу. В частности, денежные средства, ценные бумаги, драгоценные металлы, драгоценные камни и иное аналогичное конфискованное имущество передаются финансовым органам, недвижимое имущество, транспортные средства, технические средства, пищевые продукты и промышленная продукция, строительные материалы, горюче-смазочные материалы и иное аналогичное конфискованное имущество передаются в орган управления государственным имуществом.
 50. Вместе с тем, согласно статье 199 КИУП РТ к числу имущества, подлежащего конфискации, относятся также доля в уставном (складочном) капитале коммерческих организаций. Порядок конфискации имущества осужденного, которое находится в уставном (складочном) капитале коммерческих организаций, определяется Министерством финансов по согласованию с Министерством экономического развития и торговли и Министерством юстиции РТ. Вместе с тем, указанный порядок экспертам не представлен.
 51. Кроме того, исходя из имеющегося в КИУП РТ Перечня имущества, не подлежащего конфискации по приговору суда следует, что у обвиняемого могут быть конфискованы домашние животные. Например, дорогостоящие породистые лошади. Механизмы управления и распоряжения указанными выше видами имущества, не представлены.
 52. **Критерий 38.4 (соответствует)** В ОВО Республики Таджикистан по критерию 38.4 выставлен рейтинг «НС», поскольку в стране отсутствовали механизмы по разделу конфискованного имущества с другими странами.
-

53. В настоящее время действующая редакция УПК Республики Таджикистан (статья 488) предусматривает возможность передачи запрашивающей стороне имущества (а также его денежного эквивалента), конфискованного в соответствии с приговором или иным решением суда запрашивающей стороны, вступившими в законную силу.
54. Положения статьи 488 УПК РТ дают четкие правовые основания обмениваться конфискованным имуществом с любым иностранным государством. Для этого требуется вынести соответствующее судебное решение, предусмотренное частью 6 статьи 488 УПК РТ.
55. **Оценка и заключение:** Недостаток, связанный с отсутствием механизмов замораживания имущества, отмеченный в ОВО РТ сохраняется и требует дополнительных мер по его устранению. В то же время страной полностью устранен недостаток, связанный с процедурой раздела конфискованного имущества с другими странами. **В связи с изложенным рейтинг по Рекомендации 38 повышается до «ЗС».**

III. Заключение

56. Республика Таджикистан продемонстрировала умеренный прогресс по устранению недостатков технического соответствия, отмеченных в ОВО и 2-го ОП в части Рекомендаций 8 и 38.
57. В результате рейтинги по Р. 8 и 38 повышаются с «ЧС» до «ЗС».
58. Принимая во внимание прогресс Республики Таджикистан по совершенствованию национальной системы ПОД/ФТ после утверждения ОВО, рейтинги технического соответствия Рекомендаций ФАТФ были изменены следующим образом:

Р. 1	Р. 2	Р. 3	Р. 4	Р. 5	Р. 6	Р. 7	Р. 8	Р. 9	Р. 10
ЗС	С	ЗС	ЗС	ЗС	ЗС	ЗС	ЗС (6-й ОП) ЧС	С	ЗС
Р. 11	Р. 12	Р. 13	Р. 14	Р. 15	Р. 16	Р. 17	Р. 18	Р. 19	Р. 20
ЗС	ЗС	ЗС	ЗС	ЧС	ЗС	ЧС	ЗС	ЗС	С
Р. 21	Р. 22	Р. 23	Р. 24	Р. 25	Р. 26	Р. 27	Р. 28	Р. 29	Р. 30
С	ЗС	ЗС	ЗС	ЗС	ЧС	ЗС	ЧС	С	ЗС
Р. 31	Р. 32	Р. 33	Р. 34	Р. 35	Р. 36	Р. 37	Р. 38	Р. 39	Р. 40
С	ЗС	ЗС	ЗС	ЗС	С	ЗС	ЗС (6-й ОП) ЧС	ЗС	ЗС

59. Республика Таджикистан остаётся на усиленном мониторинге и продолжит отчитываться перед ЕАГ о дальнейшем прогрессе по совершенствованию национальной системы ПОД/ФТ.