



Отчет взаимной оценки  
По противодействию отмыванию денег и финансированию терроризма

ДЕКАБРЬ 2008 г.

РЕСПУБЛИКА ТАДЖИКИСТАН

Таджикистан является членом Евразийской Группы (ЕАГ). Данная оценка проводилась Всемирным банком и была принята как первый отчет взаимной оценки Пленарным заседанием ЕАГ в декабре 2008 г.

©2008 г. ЕАГ. Авторские права защищены. Без соответствующего письменного разрешения запрещается распространение или перевод данного документа. Просьбу о разрешении распространить, воспроизвести или перевести части или всего документа направлять в ЕАГ ([info@euroasiangroup.org](mailto:info@euroasiangroup.org)).

2009 г.

ЕАГ

## ОГЛАВЛЕНИЕ

|  |             |
|--|-------------|
| <b>ГЛОССАРИЙ .....</b>   | <b>..6</b>  |
| <b>ПРЕДИСЛОВИЕ - ИНФОРМАЦИЯ И МЕТОДОЛОГИЯ, ИСПОЛЬЗУЕМАЯ ДЛЯ ОЦЕНКИ ТАДЖИКИСТАНА .....</b>  | <b>..7</b>  |
| <b>ИСПОЛНИТЕЛЬНОЕ РЕЗЮМЕ .....</b>   | <b>..8</b>  |
| <b>ОТЧЕТ О ВЗАИМНОЙ ОЦЕНКЕ.....</b>  | <b>..13</b> |
| <b>1. ОБЩЕЕ .....</b>  | <b>..13</b> |
| 1.1. Общая информация о Таджикистане .....   | ..13        |
| 1.2 Общая ситуация с отмытием денег и финансированием терроризма .....   | ..13        |
| 1.3 Обзор кредитно-финансового сектора .....   | ..15        |
| 1.4 Обзор нефинансовых предприятий и профессий .....   | ..19        |
| 1.4. Обзор коммерческих законов и механизмов, регулирующих юридические лица и образования.....   | ..20        |
| 1.5. Краткий обзор стратегии противодействия отмытию денег и финансированию терроризма.....  | ..20        |
| <b>2. ПРАВОВАЯ СИСТЕМА И ИНСТИТУЦИОНАЛЬНЫЕ МЕРЫ .....</b>  | <b>..21</b> |
| 2.1 Криминализация отмытия денег (Р.1 и 2) .....   | ..21        |
| 2.2 Криминализация финансирования терроризма (СР.П) .....  | ..26        |
| 2.3. Конфискация, замораживание и изъятие доходов преступления (Р.3) .....   | ..32        |
| 2.4. Замораживание средств, используемых для финансирования терроризма (СР.Ш) .....  | ..38        |
| 2.5. Подразделение финансовой разведки и его функции (Р.26) .....  | ..45        |
| 2.6. Правоохранительные органы, органы прокуратуры и иные компетентные органы – структура по расследованию и судебному преследованию преступлений, и по конфискации и замораживанию (Р.27 и 28)..... | ..46        |
| 2.7. Трансграничное декларирование и информирование (СР.1Х).....   | ..63        |
| <b>3. ПРОФИЛАКТИЧЕСКИЕ МЕРЫ - ФИНАНСОВЫЕ УЧРЕЖДЕНИЯ .....</b>  | <b>..70</b> |
| 3.1. Риск отмытия денег или финансирования терроризма .....  | ..70        |
| 3.2 Надлежащая проверка клиентов, включая усиленные и ослабленные меры (Р.5-8).....  | ..70        |
| 3.3 Третьи лица и посредники (Р.9) .....   | ..75        |
| 3.4 Тайна или конфиденциальность финансового учреждения (Р.4).....   | ..76        |
| 3.5 Хранение данных и правила электронного перевода (Р.10 и СР.УИ).....  | ..77        |
| 3.6 Мониторинг операций и отношений (Р.11 и 21).....   | ..79        |
| 3.7 Сообщения о подозрительных операциях и другое информирование (Р. 13-14, 19, 25 и СР.1У).....   | ..80        |
| 3.8. Внутренний контроль, комплаенс, аудит и зарубежные отделения (Р.15 и 22) .....  | ..82        |
| 3.9. Банки - оболочки (Р.18).....  | ..84        |
| 3.10. Система надзора и контроля - компетентные органы и СРО. Роль, функции, обязанности и полномочия (включая санкции) (Р. 23, 29, 17 и 25) .....   | ..85        |
| 3.11. Услуги перевода денег или ценностей (СР.У1).....   | ..88        |
| <b>4. ПРОФИЛАКТИЧЕСКИЕ МЕРЫ - ОПРЕДЕЛЕННЫЕ НЕФИНАНСОВЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И ПРОФЕССИИ .....</b>  | <b>..89</b> |
| 4.1 Надлежащая проверка клиентов и хранение данных (Р. 12).....  | ..89        |
| 4.2. Информирование о подозрительных операциях (ОПТ) (Рекомендация 16).....  | ..91        |
| 4.3. Регулирование, надзор и мониторинг (Рекомендации 24-25).....  | ..92        |
| 4.4 Другие нефинансовые предприятия и профессии и современные безопасные операционные методы (Р.20).....   | ..93        |
| <b>5. ЮРИДИЧЕСКИЕ ЛИЦА И ОБРАЗОВАНИЯ И ДРУГИЕ НЕКОММЕРЧЕСКИЕ ОРГАНИЗАЦИИ.....</b>  | <b>..94</b> |
| 5.1. Юридические лица – доступ информации о бенефициарной собственности и контроле (Рекомендация 33).....  | ..94        |
| 5.2. Юридические образования – Доступ к информации о бенефициарной собственности и контроле (Рекомендация 34).....   | ..95        |
| 5.3. Некоммерческие организации (Специальная рекомендация VIII) .....  | ..96        |

|   |            |
|---|------------|
| <b>6. НАЦИОНАЛЬНОЕ И МЕЖДУНАРОДНОЕ СОТРУДНИЧЕСТВО.....</b>                                  | <b>100</b> |
| 6.1. Национальное сотрудничество и координация (Рекомендация 31).....                       | 100        |
| 6.2. Конвенции и Специальные Резолюции ООН (Рекомендация 35 и Специальная резолюция I)..... | 102        |
| 6.3. Взаимная правовая помощь (Р. 36-38, СР. V).....  | 104        |
| 6.4. Экстрадиция (Рекомендации 37 и 39, Специальная рекомендация V).....                    | 105        |
| 6.5. Другие виды международного сотрудничества (Р.40 и СР.V) .....                          | 108        |
| <b>7. ДРУГИЕ ВОПРОСЫ.....</b>   | <b>115</b> |
| 7.1. Ресурсы и статистика (Р.30 и 32) .....   | 117        |
| 7.2. Другие уместные меры или вопросы .....   | 116        |
| 7.3. Общая структура системы ПОД/ФТ.....  | 116        |
| <b>8. ТАБЛИЦЫ.....</b>  | <b>116</b> |
| 8.1. Таблица 1. Рейтинги соответствия Рекомендациям ФАТФ.....                               | 121        |
| 8.2. Таблица 2. Рекомендуемые действия по совершенствованию системы ПОД/ФТ.....             | 120        |
| 8.3. Таблица 3. Ответ властей на оценку.....  | 143        |
| <b>9. ПРИЛОЖЕНИЯ.....</b>   | <b>144</b> |
| 9.1 Приложение 1.....   | 144        |
| 9.2 Приложение 2.....   | 145        |
| 9.3 Приложение 3.....   | 147        |

## 1. ГЛОССАРИЙ

|                         |   |
|-------------------------|---|
| <b>ПОД/ФТ</b>           | Противодействие отмыванию денег и финансированию терроризма |
| <b>БЗ</b>               | Банковское законодательство                                 |
| <b>БПБК</b>             | Базовые принципы Базельского комитета                       |
| <b>УК РТ</b>            | Уголовный кодекс Республики Таджикистан                     |
| <b>НПК</b>              | Надлежащая проверка клиентов                                |
| <b>УПК</b>              | Уголовно-процессуальный кодекс                              |
| <b>КПУ</b>              | Компании по предоставлению услуг                            |
| <b>ОНФПП</b>            | Определенные нефинансовые предприятия и профессии           |
| <b>ПООС</b>             | Подробный отчет об оценке соответствия                      |
| <b>ФАТФ</b>             | Группа финансовых мер борьбы с отмыванием денег             |
| <b>КФУ</b>              | Кредитно-финансовые учреждения                              |
| <b>ПФР</b>              | Подразделение финансовой разведки                           |
| <b>ПОФС</b>             | Программа оценки финансового сектора                        |
| <b>РТГФ</b>             | Региональная группа по типу ФАТФ                            |
| <b>ФТ</b>               | Финансирование терроризма                                   |
| <b>МАОСН</b>            | Международная ассоциация органов страхового надзора         |
| <b>ЗоБиБД</b>           | Закон о банках и банковской деятельности                    |
| <b>ВПП</b>              | Взаимная правовая помощь в уголовных делах                  |
| <b>МЭиФ</b>             | Министерство экономики и финансов                           |
| <b>МИД</b>              | Министерство иностранных дел                                |
| <b>МС</b>               | Меморандум о соглашении                                     |
| <b>МВД</b>              | Министерство/Министр внутренних дел                         |
| <b>МЮ</b>               | Министерство/Министр юстиции                                |
| <b>МВ</b>               | Меморандум о взаимопонимании                                |
| <b>ОД</b>               | Отмывание денег   |
| <b>НБТ</b>              | Национальный банк Таджикистана                              |
| <b>НКО</b>              | Некоммерческие организации                                  |
| <b>ПЗЛ</b>              | Политически значимые лица                                   |
| <b>ОСНиП</b>            | Отчет о соблюдении норм и правил                            |
| <b>СО</b>               | Самоуправляемая организация                                 |
| <b>СПО</b>              | Сообщение о подозрительной операции                         |
| <b>ООН</b>              | Организация Объединенных Наций                              |
| <b>Резолюция СБ ООН</b> | Резолюция Совета Безопасности ООН                           |
| <b>УПК</b>              | Уголовно-процессуальный кодекс                              |
| <b>СР</b>               | Специальная рекомендация                                    |
| <b>Конвенция по ФТ</b>  | Конвенция о борьбе с финансированием терроризма             |

## **2. ПРЕДИСЛОВИЕ - ИНФОРМАЦИЯ И МЕТОДОЛОГИЯ, ИСПОЛЬЗУЕМАЯ ДЛЯ ОЦЕНКИ КЫРГЫЗСТАНА**

Данная оценка системы противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма (ПОД/ФТ) в Таджикистане основывается на Сорока рекомендациях от 2003 г. и Девяти специальных рекомендациях, касающихся финансирования терроризма от 2001 г. и 2004 г., подготовленных Группой финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ). Данный отчет был подготовлен на основе методологии оценки ПОДиФТ от 2004 г., с учетом изменений, внесенных в нее в феврале 2007 г. Группа экспертов изучила все материалы, предоставленные органами власти, информацию, полученную во время пребывания миссии в Душанбе с 11 по 23 июня 2007 г., а также другую проверенную информацию, предоставленную органами власти впоследствии.

Оценка проводилась группой экспертов, являющихся сотрудниками Всемирного банка. Она включала в себя г-на Теодора Стюарта Гринберна, Главного специалиста финансового сектора (эксперт по правовым вопросам, руководитель группы), г-на Клаудио Стролиго (эксперта по правоприменению) и г-на Пола Алана Шота, консультанта (финансового эксперта). Эксперты проанализировали деятельность соответствующих организаций, соответствующие законы, нормативно-правовые акты, правила и другие требования, касающиеся ПОД и ФТ, а также существующие законодательные и другие системы, действие которых направлено на противодействие и борьбу с ОД и ФТ, которые осуществляются с помощью финансово-кредитных учреждений, а также определенные небанковские учреждения и профессии (ОНФУиП). Эксперты также изучили возможности, успешность внедрения и эффективность работы этих систем.

Данный отчет представляет собой краткое описание мер, направленных на ПОД и ФТ в Таджикистане, которые существовали на момент пребывания миссии в Таджикистане и некоторое время спустя. В нем описываются и анализируются эти меры, описываются уровни соответствия Таджикистана Рекомендациям 40+9 ФАТФ (см. Таблицу 1) и излагаются рекомендации относительно того, как могут быть усовершенствованы определенные аспекты этой системы (см. Таблицу 2). Отчет был представлен Всемирному банку в рамках осуществления Программы оценки финансового сектора (ПОФС) Таджикистана. Отчет также был представлен Евроазиатской группе по противодействию легализации средств, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, он был одобрен на ее пленарном заседании, состоявшемся 18 декабря 2008 г.

Эксперты хотели бы выразить благодарность Национальному банку Таджикистана за помощь, предоставленную во время осуществления оценки.

### 3. ИСПОЛНИТЕЛЬНОЕ РЕЗЮМЕ

1. Проведение оценки осложнялось тем, что некоторые подразделения правительства Таджикистана не предоставили запрошенную информацию и отказались сотрудничать с нами; это не позволило осуществить полную и точную оценку международных норм в отношении ПОД и ФТ в Таджикистане. В частности, государственные органы:

- Не заполнили Подробный опросный оценочный лист;
- Не организовали всех необходимых встреч;
- Не ответили, являлся ли список законов, имевшихся у экспертов, полным, и, несмотря на неоднократные обращения, они так и не предоставили всех запрашиваемых законов и нормативно-правовых актов;
- за небольшим исключением не предоставили группе экспертов законы, статистические данные нормативные правовые акты, статистику и информацию по специфическим вопросам.

В результате, а также в соответствии с процедурами, каждому критерию, по которому экспертам не была представлена соответствующая информация, необходимая для вынесения точного и обоснованного оценки, была присвоена оценка «НС». Подробное описание процедурных данных и запросов о предоставлении информации содержится в приложении 3.

2. В Таджикистане отсутствует система ПОД и ФТ, также отсутствует стратегия, направленная на предотвращение, выявление и борьбу с деятельностью, связанную с ОД и ФТ, а также направленная на проведение расследований, предъявление обвинений и конфискацию денежных средств, полученных преступным путем.

3. В Таджикистане отсутствуют основные механизмы, необходимые для ПОД. Представители государственных органов признают, что для приведения законодательства Таджикистана в соответствие с международными нормами, в него необходимо внести соответствующие поправки. Тем не менее, заинтересованность в расследовании дел, связанных с ОД, и выдвижении обвинений по ним отсутствует. Более того, Правительство решило, что пока действует закон «Об амнистии физических и юридических лиц Республики Таджикистан в связи с легализацией имущества», оно не будет заниматься расследованием старых или новых дел, связанных с ОД, и не собирается вносить в Парламент поправки к законам, касающимся ОД.

4. Таджикские власти постоянно занимаются расследованием деятельности террористов и террористических организациях, действующих на территории Таджикистана. Несмотря на то, что таджикские власти быстро реагируют на проблемы финансирования терроризма и изучили, как террористы используют полученные денежные средства, тем не менее, не было проведено ни одного уголовного расследования, связанного с финансированием терроризма. Таджикские власти признают, что им необходимо пройти обучение по расследованию преступлений, связанных с ОД и ФТ, и предъявлению обвинений по ним.

5. Таджикистану необходимо принять новые законы и внести серьезные изменения и дополнения в существующие законы для того, чтобы они соответствовали международным нормам, содержащимся в Рекомендациях 40+9 ФАТФ, которые сгруппированы по пяти основным направлениям, о которых говорится ниже:

#### **Правовая система и соответствующие институциональные меры**

6. В Таджикистане не было проведено ни одного расследования по делам, связанным с ОД. Некоторые представители полиции считают, что доходы, полученные преступным путем, обычно используются в качестве средств к существованию. Статья 262 УК «Легализация доходов, полученных преступным путем» содержит некоторые элементы закона о ПОД, но

она не отвечает ни требованиям Конвенции ООН «О борьбе с незаконным оборотом наркотических средств и психотропных веществ» от 1988 г. (Венская конвенция), ни Конвенции ООН против транснациональной организованной преступности от 2000 г. (Палермская конвенция).

7. Представители ГП заявили, что закон предусматривает ответственность за сокрытие, присвоения движимого имущества и укрывательство; эти понятия отсутствуют в УК, прецедентное право также не подтверждает это заявление. По статье 262 УК Верховным судом было вынесено одно решение, однако это решение группе экспертов представлено не было.

8. По всей видимости, власти Таджикистана не хотят использовать статью 262 УК в качестве закона, направленного на ПОД.

9. Статья 57 УК предусматривает конфискацию всего или части «имущества, являющегося собственностью осужденного». Конфискация может применяться к преступлениям, связанным с ОД, если они были совершены группой лиц по предварительному сговору, лицом с использованием своего служебного положения, организованной группой, в «крупном размере» (определение этого понятия в законе отсутствует) или повторно. Однако данный подход не соответствует международным нормам.

10. Хотя в законодательстве РТ отсутствует основной принцип, на основании которого юридические лица освобождались бы от преследования в судебном порядке, УК не предусматривает какой-либо уголовной ответственности в отношении юридических лиц. Юридические лица могут нести наказание, выносимое в соответствии с нормативно-правовыми актами или Административным кодексом. В соответствии с Административным кодексом у юридического лица может быть отобрана лицензия или оно может быть оштрафовано. Однако представители власти оказались не в состоянии привести хотя бы один пример того, как гражданская или административная ответственность использовались в делах, связанных с ОД и ФТ.

11. Финансирование террористической деятельности - ответственность за нее предусмотрена в статье 179 (1) УК РТ и законе «О борьбе с терроризмом» от 1999 г. - не распространяется на отдельных террористов. Положения этого закона не соответствуют ни Конвенции ООН, ни резолюциям СБ ООН.

12. Недавно Парламент Таджикистана принял закон «Об амнистии физических и юридических лиц РТ в связи с легализацией имущества» («Закон об амнистии»). Данный закон должен был действовать всего в течение 6 месяцев. Во время пребывания миссии процедуры по реализации данного закона еще не были разработаны. Какой-либо дополнительной информации о законе об амнистии предоставлено не было. Поэтому неизвестно, как этот закон реализовывался или должен реализовываться на практике. Закон предусматривает амнистию граждан Таджикистана и юридических лиц за совершение определенных нарушений закона, в т.ч. нарушения, связанные с ОД в соответствии со статьей 262 УК РТ в отношении определенной категории имущества.

13. Принятие Закона об амнистии и отмена ответственности за преступления, связанные с ОД, противоречит международным обязательствам РТ в области ПОД, предусмотренного международными конвенциями и Рекомендациями 1 и 2 ФАТФ. Хотя действие закона ограничено по времени, его действие распространяется только на граждан и юридических лица Таджикистана и только на определенные виды имущества, он, несомненно, будет отрицательным образом сказываться на готовности представителей правоохранительных органов и прокуратуры расследовать преступления, связанные с ОД. Кроме этого, принятие этого закона отодвинуло принятие закона о ПОД и ФТ. Точнее говоря, представители органов власти РТ заявили, что они не будут ни заниматься расследованием старых и новых дел,

связанных с ОД, ни предъявлять обвинения по ним, пока будет действовать закон об амнистии. Во время пребывания миссии закон вступил в силу, но каких-либо исполнительных распоряжений по введению этого закона в действие разработано и опубликовано в официальных органах печати не было. Соответственно, у экспертов не было возможности понять, как закон об амнистии будет реализовываться на практике и в течение какого времени он будет действовать.

14. В Таджикистане отсутствует Группа финансовой разведки или другая организация подобного рода, которая бы выступала в качестве государственного органа, занимающегося сбором, анализом и распространением отчетов о подозрительных сделках и другой соответствующей информации, касающейся деятельности, которая предположительно связана с ОД и ФТ. Более того, отсутствует как система сбора информации о подозрительных сделках, так и правила, регулирующие порядок предоставления такой информации кредитно-финансовыми учреждениями и другими организациями, специализирующихся на составлении отчетности. Это значит, что в настоящее время отсутствует механизм, на основании которого кредитно-финансовые учреждения и другие организации, специализирующиеся на составлении отчетности, предоставляют информацию в тех случаях, когда у них возникают подозрения, что денежные средства являются доходами, полученными преступным путем, или связаны с ФТ. Соответственно, правоохранные органы не получают информацию от финансовых учреждений и обозначенных нефинансовых организаций и сфер деятельности, что, безусловно, сужает возможности соответствующих государственных органов предотвращать и обнаруживать случаи ОД и ФТ.

15. В соответствии с действующим законодательством, некоторые правоохранные органы имеют право возбуждать и расследовать дела, связанные с ОД и ФТ, а также использовать специальное оперативное расследование (использовать специальные оперативные методы и средства ведения расследований) в их отношении. Тем не менее, данные о том, что полномочия такого рода используются на практике при расследовании дел, связанных с ОД, практически отсутствуют. В данный момент мы не можем оценить степень их использования при расследовании дел, связанных с ФТ. По словам представителей правоохранных органов, в настоящее время расследований такого рода не проводится.

16. В законодательстве Таджикистана имеются положения, касающиеся контроля провоза физическими лицами наличной иностранной валюты через границу, но эти положения не распространяются на местную валюту, а также оборотные документы на предъявителя – гражданина или не-гражданина РТ, как того требует Специальная рекомендация 9 ФАТФ. Информация о сумме задекларированной или иным образом обнаруженной валюты, а также данные о предъявителях оборотных документов не хранятся в электронном виде и не поступают в единый центр обработки данных, что не позволяет компетентным правоохранным органам эффективно использовать эту информацию. Это обстоятельство не позволяет впоследствии эффективно использовать подобную информацию Группой финансовой разведки, а также в процессе международного сотрудничества.

17. Непонятно, подпадает ли провоз денежных средств, полученных незаконным путем, через границу под ОД и ФТ в соответствии с соответствующими статьями УК. Этот закон на практике не применялся, поскольку ТС не возбуждала ни одного расследования дел, связанных с ОД и ФТ; и собранная информация не использовалась правоохранными органами для вышеуказанных целей.

18. Из-за некоторых препятствий правового и практического характера непонятно, имеют ли сотрудники ТС или других компетентных органов право изымать или конфисковать валюту или оборотные документы на предъявителя, имеющие отношение к ОД или ФТ. Закон на практике не применялся; случаев изъятия или конфискации не было.

19. Из-за некоторых препятствий правового и практического характера сотрудники ТС не имеют права конфисковать или замораживать денежные средства или другие активы, принадлежащие лицам, указанным в Резолюциях 1373 и 1267 СБ ООН, а также резолюциях, принятых впоследствии.

### **Профилактические меры в отношении кредитно-финансовых учреждений**

20. Профилактические меры в отношении кредитно-финансовых учреждений ограничиваются минимальными процедурами проверки клиентов, которые в соответствии с Указаниями НБТ распространяются только на банки. В действующих правилах требование проверки данных, указываемых клиентом, отсутствует. В этой связи представители банков утверждают, что необходимость в проверке отсутствует, поскольку для установления личности используются официальные документы, выданные государственными органами. Кроме этого отсутствуют требования:

- Осуществлять меры по надлежащей проверке клиентов или мониторингу счетов;
- Вести документацию по отношению к установлению личности клиентов;
- Составлять отчеты о подозрительных сделках;
- Внутренней системы контроля для проверки соответствия и проведения проверок.

Тем не менее, существуют требования к ведению отчетности для бухгалтерских нужд, такая отчетность может использоваться во время проведения расследований для восстановления финансовых транзакций некоторых, но не всех кредитно-финансовых учреждений.

21. Банкам запрещено выпускать акции на предъявителя, на изменение владельцев 20 или более процентов акций банка необходимо получить предварительное разрешение НБТ. Тем не менее, надлежащие требования в отношении крупных акционеров, по всей видимости, отсутствуют. Небанковским учреждением разрешено выпускать акции на предъявителя, что не позволяет установить личности клиентов и понять, кто является их реальными владельцами.

22. Положительным моментом является то, что НБТ наделен широкими нормотворческими и правоприменительными полномочиями, однако НБТ не использует их для введения профилактических мер в отношении кредитно-финансовых учреждений РТ, которые бы соответствовали международным нормам.

23. Некоторые крупные банки Таджикистана внедрили внутренние программы проверки соответствия, направленные на решение вопросов, связанных с ПОД и ФТ. Однако основной движущей силой внедрения таких программ является удовлетворение требований иностранных банков-корреспондентов в отношении того, что в Таджикистане хоть что-то делается для ПОД.

### **Профилактические меры в отношении определенных нефинансовых предприятий и профессий**

24. Профилактические меры в отношении определенных нефинансовых предприятий и профессий не предпринимаются.

### **Юридические лица и мероприятия; некоммерческие организации**

25. Эксперты не смогли получить какой-либо содержательной информации о юридических лицах и мероприятиях.

26. «Закон о благотворительных организациях» гласит, что благотворительные организации должны быть зарегистрированы, они не имеют права поддерживать политические партии, движения или кампании, обязаны указывать источники своих доходов или предоставлять

информацию о них, платить не более 20% финансовых средств административно-управленческому персоналу в год, а остальные средства тратить на благотворительную деятельность, соблюдать положения устава, касающиеся основных целей организации; контролироваться государственными органами контроля, вести бухгалтерский учет надлежащим образом и предоставлять годовые отчеты всем заинтересованным лицам.

27. Органы власти не получают своевременной информации о деятельности, размере и другой соответствующей информации о некоммерческих организациях Таджикистана для выявления НКО, которые используются для финансирования терроризма. Государственные органы не проводят регулярного анализа поступающей информации о НКО, которые, возможно, используются для осуществления террористической деятельности. Органы власти не приняли каких-либо профилактических мер и не разработали программ помощи для НКО для того, чтобы предотвратить их использование для ФТ.

28. Таджикские власти не продемонстрировали, что они предприняли шаги, необходимые для введения эффективного надзора или наблюдения за деятельностью НКО, которые, возможно, используются для ОД и ФТ.

### **Координация действий органов власти и сотрудничество с международными организациями**

29. На национальном уровне отсутствуют какие-либо запреты правового характера на сотрудничество какого-либо государственного органа Таджикистана с другими государственным органом Таджикистана, за исключением обычных положений, касающихся сохранения конфиденциальности в отношении правоохранительных органов и обеспечения государственной безопасности. Агентство по борьбе с незаконным оборотом наркотиков отметило, что оно координирует свою деятельность с ГП по вопросу «контролируемых поставок» и выемки банковских записей. Однако за исключением Агентства по борьбе с незаконным оборотом наркотиков эксперты не смогли обнаружить примеров сотрудничества ни в том, что касается обмена информацией, ни в том, что касается координации оперативной деятельности.

30. Граждане Таджикистана могут быть подвергнуты экстрадиции только на основе двухстороннего соглашения, заключенного Таджикистаном с другой страной; Таджикистан заключил семь двусторонних соглашений такого рода. Иностранцы граждане и лица без гражданства также подлежат экстрадиции. В обоих случаях требуется признание соответствующего деяния преступлением обеими государствами. Помимо этого, Таджикистан подписал Минскую и Кишиневскую конвенцию.

31. Какой-либо информации, касающейся взаимной правовой помощи, представлено не было.

## **4. ОТЧЕТ О ВЗАИМНОЙ ОЦЕНКЕ**

### **1. ОБЩЕЕ**

#### **1.1 Общая информация о Таджикистане**

32. Таджикистан – это страна, не имеющая выхода к морю, бывшая республика Советского Союза, население которой составляет 6,5 миллионов человек. Таджикистан расположен в Центральной Азии, на юге он граничит с Афганистаном, на западе – с Узбекистаном, на севере – с Киргизстаном, на востоке – с Китаем.

33. ВВП на душу населения составляет менее 400 долларов США. Уровень бедности, несмотря на снижение, остается высоким; в 2004 году по подсчетам Всемирного Банка он составлял 57%.

34. Страна очень сильно пострадала от распада Советского Союза и начавшейся вслед за ним в 1992 году гражданской войны. За пять лет войны Таджикистан потерял половину своего ВВП, стране был причинен ущерб в размере около 7 млрд. долларов США, свыше 50 000 человек было убито или пропало без вести. В 1997 году война прекратилась, началась макроэкономическая и политическая стабилизация. С этого момента макроэкономические показатели – за некоторыми исключениями - демонстрируют стабильность.

#### **1.2. Общая ситуация с ОД и ФТ**

35. В Таджикистане отсутствуют некоторые основные механизмы, необходимые для борьбы с ОД. Представители органов власти Таджикистана признают, что для приведения законодательства в соответствие с международными нормами, в него необходимо внести изменения и дополнения. Однако они абсолютно не заинтересованы в расследовании дел, связанных с ОД и ФТ, и предъявлении обвинений по ним. Вместо этого Правительство приняло решение о том, во время действия Закона об амнистии граждан Таджикистана и юридических лиц в связи с легализацией имущества, государство даже не будет ни расследовать старые или новые дела, связанные с ОД, ни представлять в Парламент изменения и дополнения в законодательство, связанное с ОД. УК РТ был принят в 1988, в мае 2004 г. в него были внесены изменения. Статья 262 применялась всего один раз, и обвиняемый был оправдан. Нормы применения статьи 226 отсутствуют. Более того, экспертам было отказано в выдаче решения Верховного Суда, вынесенного на основании статьи 226, на том основании, что это решение является «секретным». Кроме замечаний общего характера о трудности расследования финансовых преступлений и отсутствии случаев ОД, каких-либо других объяснений представлено не было. Несмотря на признание того, что коррупция является широко распространенным явлением, охватившим всю систему власти, и создание правительством Агентства по борьбе с коррупцией, ОД приоритетным для правительства не является.

36. Недавно правительство провело реструктуризацию, оказавшую влияние на распределение ответственности за ПОД и ФТ среди органов власти. Большинство, если не все сотрудники, которые занимались ПОД и ФТ, были переведены во вновь созданное Агентство по государственному финансовому контролю и борьбе с коррупцией (АГФКБК). Группа экспертов полагает, что существует риск ОД в связи с незаконным оборотом наркотиков, торговлей людьми и коррупцией, однако в настоящий момент свидетельства того, что эти деньги проходят через финансовую систему Таджикистана, отсутствуют. Представители ГП заявили, что доходы, полученные преступным путем, тратятся на повседневные нужды, а не на ФТ. Представители ГП заявили, что все доходы, полученные преступным путем, тратятся на повседневные нужды, а на легализацию ничего не остается. Не располагая

статистическими данными или иной информацией, которые бы подтверждали эту точку зрения, эксперты лишены возможности согласиться или не согласиться с этим предположением. Риск финансирования терроризма существует, решение этой проблемы государство пытается переложить на разведывательные службы. Государственные органы признают важность уголовного расследования ФТ, но в данный момент возможности таких служб ими не используются.

37. Хотя в самом Таджикистане производится мало наркотиков, его местоположение и слабый пограничный контроль превращает Таджикистан в основной транзитный пункт перевозки афганского опиума, героина и гашиша, который впоследствии направляется через страны Центральной Азии в Россию и европейские страны. Таджикистан является основным коридором для транспортировки опиата из Афганистана и носит название «Северный путь» (из Афганистана - во все страны ЦА, Россию и Европу). Процесс незаконного оборота наркотиков становится все более масштабным и набирает все большую силу. Государство предпринимает меры по борьбе с незаконным оборотом наркотиков, было конфисковано несколько крупных партий наркотических средств. В Таджикистане действует организованная преступность, ядро которой составляет таджикская наркосеть в северном Афганистане и клан наркоторговцев в южном Таджикистане. Преступники используют огнестрельное оружие на территории Таджикистана крайне редко, в основном в районах на границе с Афганистаном, поскольку оружие является напоминанием о недавней гражданской войне, в которой тысячи людей погибли или пропали без вести.

38. Правительство не смогло предоставить содержательной информации об объеме денежных средств, полученных преступным путем, от незаконного оборота наркотиков в Таджикистане, который легализуется в пределах страны. Государство не располагает информацией об объеме доходов, полученных от незаконного оборота наркотиков, которые легализуются на территории Таджикистана и не располагает сведениями о том, что средства, полученные от незаконного оборота наркотиков, легализуются через банки Таджикистана. Правительство сообщает, что доходы от незаконного оборота наркотиков легализуются в странах Ближнего Востока. Хотя это согласуется с информацией, получаемых из других источников, тем не менее, представители правительственных органов не привели каких-либо конкретных примеров судебных процессов, связанных с незаконным оборотом наркотиков. Хотя в Таджикистане не было инициировано ни одного расследования, связанного с легализацией денежных средств, полученных от незаконного оборота наркотиков, (в течение 2005-2007 гг. их не было точно), правительство сотрудничает с иностранными коллегами в отношении дел, результатами которых явилась конфискация наркотических средств.

39. Органы власти Таджикистана постоянно ведут расследования по выявлению террористов и террористических организаций, осуществляющих свою деятельность на территории Таджикистана. Они оперативно реагируют на проблемы финансирования террористов, ими был проведен анализ, куда идут средства, получаемые террористами. Тем не менее, не было проведено ни одного уголовного расследования по факту финансирования терроризма. Таджикские власти заинтересованы в получении технической помощи в обнаружении фактов финансирования терроризма.

40. Коррупция является проблемой, которая затронула все уровни правительства Таджикистана. Таджикские власти признают:

... тот факт, что процесс демократизации стал особенно уязвим из-за увеличения масштабов коррупции.... проблема коррупции в РТ, несомненно, затронула как всю систему государственной власти в целом, так и отдельных ее представителей, поскольку огромные возможности для развития коррупции появились еще во времена

существования Советского Союза..... Мы считаем, что во время переходного периода, когда происходило становление и укрепление демократии и развитие рыночной экономики, масштаб коррупции в стране оставался на прежнем уровне... Очевидно одно: коррупция в РТ стала нормой общественной жизни как для обычных граждан РТ, так и для предпринимателей.<sup>1</sup>

41. Согласно Отчету о коррупции в Таджикистане от 2006 г., подготовленному ООН совместно с Центром стратегических исследований при Президенте РТ, статистика ГП демонстрирует, что существуют старые судебные дела по обвинению сотрудников государственных органов во взяточничестве, злоупотреблении служебным положением и использовании занимаемой должности в личных целях. Функционируют разветвленные сети, которые занимаются незаконной деятельностью, подкупом чиновников и организованной преступностью. Кроме этого, существуют своего рода «организации», членами которых являются профессиональные преступники, отдельные политики, политические партии, высокопоставленные чиновники и военнослужащие.

42. В документе, предоставленном неким чиновником МВД, отмечается, что за период с 2000 по 2005 год подразделениями МВД раскрыта деятельность 167 организованных преступных группировок, которые занимались разбойными нападениями, вооруженными ограблениями, кражами, убийствами, взятием заложников, они обвинялись в незаконном хранении и ношении оружия, хранении наркотиков и вербовке людей. Более того, в тот же период времени сотрудниками МВД было арестовано 373 члена религиозной экстремистской группировки «Хизуб ут Тахрир», а также были предприняты меры в отношении членов Исламского движения Узбекистана. Тем не менее, не было возбуждено ни одного уголовного дела, связанного с ОД или ФТ.

### **1.3. Обзор кредитно-финансового сектора**

43. Финансовая система Таджикистана маленькая, основное место в ней занимают банки. В РТ насчитывается 10 местных банков и один филиал иностранного (иранского) банка, их общий капитал составляет 813 миллионов долларов США. На долю банков приходится свыше 80% от общей суммы активов финансового сектора.

44. В Таджикистане насчитывается 66 микрофинансовых организаций (МФО), общая величина их активов составляет прим. 37 млн. долларов США, что составляет примерно 3% общих активов финансового сектора Таджикистана. Микрофинансовые организации подразделяются на три категории: микрокредитные фонды (38 фондов), 23 микрокредитных коммерческих организации и 6 микрокредитных финансовых учреждения, принимающих депозиты. Деятельность каждой категории микрофинансовых организаций регулируется различными нормами и механизмами контроля.

- Микрокредитные фонды представляют собой МФО, деятельность которых практически не регулируется; они могут создаваться в форме социальных фондов без требования внесения уставного капитала. Деятельность данных организаций органами власти практически не контролируется. Эти организации занимаются только предоставлением кредитов. На сегодняшний день общий капитал этих фондов составляет приблизительно 120 миллионов долларов США; размер выдаваемого кредита в среднем составляет около 500 долларов США.

---

<sup>1</sup> Центр стратегических исследований при Президенте РТ, Отчет о коррупции в Республике Таджикистан от 2006 г., стр. 8, 9 и 11.

Большинство своих средств они получают от учредителей; ими обслуживается около 28,000 клиентов.

- Микрокредитные организации являются коммерческими организациями, их уставной капитал должен быть не менее 10 000 долларов США. Их деятельность регулируется, в т.ч. местными органами власти. Эти организации занимаются только выдачей кредитов. Их совокупный капитал составляет примерно 5 миллионов долларов США, они обслуживают более свыше 4 тыс. клиентов. Размер выдаваемого кредита в среднем составляет примерно 1 тыс. долларов США. Эти организации могут осуществлять заимствования у других организаций.
- Размер уставного капитала микрокредитных финансовых учреждений, принимающих депозиты, должен быть не менее 100 000 долларов США; деятельность этих учреждений регулируется, в т.ч. местными органами власти. Помимо выдачи кредитов, эти организации принимают депозиты. Они владеют приблизительно 6 млн. долларами США в качестве кредитов, 1 млн. долларов США размещено на депозитах. Они обслуживают около 5 тыс. клиентов, размер кредита в среднем составляет 500 долларов США. С целью избежания арбитража, объем у этих организаций ограниченное право – максимальный размер депозита ограничен 3 кратного размера капитала микрокредитной организации, а в банках – пятикратного, им разрешается открывать корреспондентские счета для осуществления внешнеэкономической деятельности, для ее осуществления они должны использовать банки. Поскольку величина принадлежащих им активов крайне невелика, микрофинансовые организации ни по отдельности, ни в целом не играют значительной роли в финансовом секторе, несмотря на то, что их количество постоянно увеличивается.

45. Другие небанковские компоненты финансового сектора также являются незначительными с точки зрения их влияния на финансовый рынок. «Кредит-Инвест» - это компания по управлению активами, ее задачей является управление долгом хлопковой промышленности РТ, который правительство изначально взяло на себя; ее единственная задача заключается в погашении долга, размер которого составляет примерно 180 млн. долларов США. В РТ существует 8 кредитных товариществ, сумма их активов составляет прим. 17 млн. долларов США. Страховая отрасль находится в зачаточном состоянии: в общей сложности насчитывается 14 страховых компаний; 90 процентов страховых премий выплачивается ими по договорам обязательного страхования, например, договорам возмещение имущественного ущерба. Общая сумма активов страховых компаний составляет около 8 млн. долларов США. Рынок вторичных ценных бумаг отсутствует.

46. Ниже приведена таблица, в которой представлена структура финансового сектора по состоянию на 30 апреля 2007 г.

| <b>Образец таблицы</b>  | <b>Количество организаций</b> | <b>Общая сумма активов (млн долларов США)</b> | <b>Зарегистрирован/зарегистрированы и деятельность контролируется:</b> |
|---|-------------------------------|---|--|
| <b>Коммерческие банки</b>   | 11                            | 813   | НБТ  |
| <b>Небанковские кредитно-финансовые учреждения (кредитные общества)</b>                                 | 8                             | 17  | НБТ  |
| <b>Микрофинансовые учреждения<br/>6 – кредитно депозитные организации<br/>22 – кредитные учреждения</b> | 66                            | 37  | НБТ  |

|   |    |   |  |
|---|----|---|--|
| <b>38 – организаций по предоставлению займов</b>                            |    |   |  |
| Ипотечные банки   | X  |   |  |
| Инвестиционные компании   | X  |   |  |
| Инвестиционные ассоциации   | X  |   |  |
| Компании по страхованию жизни и пенсионные фонды для работников предприятия | 14 | 8 |  |
| Пенсионные фонды компаний   | X  |   |  |
| Страховые брокеры   | X  |   |  |
| Электронные деньги  | X  |   |  |
| Сберегательные кассы  | X  |   |  |
| Обмен валюты  |    |   |  |
| Переводы денежных средств   | 3  |   |  |
| Лизинг и факторинг  | X  |   |  |
| Кредитные карточки и т.д.   | X  |   |  |
| Почтовые услуги   | 1  |   |  |

47. В таблице приведены данные о деятельности таджикских организаций в других странах и о деятельности иностранных организаций на территории Таджикистана по состоянию на 30 апреля 2007 г.

|                               | Кол-во филиалов за рубежом | Кол-во дочерних предприятий за рубежом | Филиалы иностранных банков в стране |                      |
|-------------------------------|----------------------------|--|-------------------------------------|----------------------|
|                               |                            |  | Кол-во                              | Контролирующий орган |
| Коммерческие банки            | Нет                        |  | 1                                   | НБТ                  |
| Ипотечные банки               | X                          |  |                                     |                      |
| Компании по страхованию жизни | Нет                        |  |                                     |                      |
| Инвестиционные компании       | X                          |  |                                     |                      |
| Другое                        | X                          |  |                                     |                      |

48. В приведенной ниже таблице представлены типы кредитно-финансовых организаций, которые осуществляют финансовую деятельность и которые попадают под определение «финансовые институты», содержащееся в Рекомендациях 40+9 ФАТФ, по состоянию на 30 апреля 2007 г.

| <b>Финансовая деятельность (в соответствии типу кредитно-финансового учреждения)</b>  |  |   |
|---|--|---|
| <b>Вид финансовой деятельности (См. Глоссарий Сорока Рекомендаций)</b>  | <b>Тип кредитно-финансового учреждения, который осуществляет этот вид деятельности</b> | <b>Контролирующий орган по ПОД и ФТ</b> |
| 1. Прием депозитов и других подлежащих возвращению средств от населения (в т.ч. управление частными капиталами)   | 1. Банки<br>2. Микрофинансовые учреждения  | 1. НБТ<br>2. НБТ                        |
| 2. Предоставление кредитов (в т.ч. потребительское кредитование, ипотечное кредитование, факторинг, с правом оборота или без него; финансирование коммерческих сделок (в т.ч. форфейтинг))  | 1. Банки<br>2. Микрофинансовые учреждения  | 1. НБТ<br>2. НБТ                        |
| 3. Финансовый лизинг (за исключением соглашений финансового лизинга в отношении потребительских товаров)  | 1. Банки   | 1. НБТ                                  |
| 4. Перевод денег или ценностей (в т.ч. финансовая деятельность как в официальном, так и неофициальном секторе (например, альтернативная деятельность по переводу денежных средств), но не включая физических или юридических лиц, которые предоставляют финансовым учреждениям исключительно системы оповещения или поддержки перевода средств) | 1. Банки<br>2. Отправитель денежного перевода  | 1. НБТ<br>2. НБТ                        |
| 5. Выпуск и управление платежными средствами (например, кредитные и дебетовые пластиковые карты, чеки, дорожные чеки, платежные поручения, банковские тратты, электронные деньги)   | 1. Банки   | 1. НБТ                                  |
| 6. Финансовые гарантии и обязательства  | 1. Банки   | 1. НБТ                                  |
| 7. Торговля:<br>(а) инструментами денежного рынка (чеки, счета, депозитные сертификаты, дериваты и т.д.);<br>(б) свободно конвертируемой валютой;<br>(с) валютными, процентными и индексными инструментами;<br>(d) обращающимися ценными бумагами;  | 1. Банки<br>2. Торговцы иностранной валюты   | 1. НБТ<br>2. НБТ                        |

|   |  |                  |
|---|--|------------------|
| (е) товарными фьючерсами  |  |                  |
| 8. Участие в эмиссии ценных бумаг и предоставление финансовых услуг, связанных с эмиссией таких бумаг   | нет  |                  |
| 9. Управление портфелями ценных бумаг отдельных лиц и групп лиц   | нет  |                  |
| 10. Ответственное хранение и управление наличными средствами или – предложение не закончено – прим. пер.  | 1. Банки                                   | 1. НБТ           |
| 11. Инвестирование, администрирование и управление денежными средствами от имени других лиц   | 1. Банки                                   | 1. НБТ           |
| 12. Заключение и размещение страхового контракта и других договоров страхования, имеющих отношение к инвестированию (в т.ч. страховых организаций и страховых посредников (агентов и брокеров)) | 1. Страховые компании по страхованию жизни | 1. МФ            |
| 13. Обмен денежных средств и валюты   | 1. Банки<br>2. Пункты обмена валюты        | 1. НБТ<br>2. НБТ |

#### 1.4. Обзор нефинансовых предприятий и профессий

**49. Юристы, нотариусы и другие лица свободных профессий, оказывающие юридические услуги:** В Таджикистане насчитывается примерно 200 юристов и 6 адвокатских контор (зарегистрированных в качестве юридических лиц), которые предоставляют «платные юридические консультации» (статья 14 закона «О лицензировании отдельных видов деятельности»). Обязательная регистрация юристов была введена только в марте 2006 г., на сегодняшний день юристам необходимо регистрироваться, если они работают в качестве адвокатов. С марта 2007 г. юристам необходимо получать лицензию, если они зарегистрированы в качестве индивидуальных предпринимателей. В 2006 г. МЮ выдало 142 лицензии на оказание юридической помощи.

**50.** В настоящее время в РТ действует 78 нотариальных контор и 128 нотариусов при МЮ. Представители органов власти заявили, что в 2006 году нотариусы в общей сложности засвидетельствовали 3 095 операций.

**51. Бухгалтеры:** Эксперты не смогли встретиться с бухгалтерами и не смогли получить какой-либо содержательной информации о бухгалтерях или этом секторе.

**52. Казино:** Казино в Таджикистане отсутствуют. Хотя статья 17 закона «О лицензировании» предусматривает организацию игровых домов и выдачу лицензий на их деятельность, в июле 2000 г. Указом Президента РТ организация казино и выдача лицензий на их деятельность были приостановлены. До принятия Указа Президента казино в Таджикистане существовали, но отсутствовал законодательный акт, который регулировал их деятельность.

**53. Торговцы драгоценными металлами и камнями:** Деятельность торговцев драгоценными металлами и камнями регулируется законом «О драгоценных металлах и драгоценных камнях», принятым 12 мая 2001 г., и законом «О лицензировании отдельных видов деятельности». В соответствии с этими нормативно-правовыми актами, «деятельность, связанная с оборотом драгоценных металлов и камней (переработка лома и отходов

драгоценных металлов, аффинаж драгоценных металлов, рекуперация драгоценных камней, оптовая и розничная продажа, проведение банковских операций с драгоценными камнями и металлами) подлежит лицензированию. Органом, выдающим лицензии такого рода, является МФ РТ. До 21 мая 2007 г. МФ выдало 970 лицензий, из них 773 лицензии были выданы частным предпринимателям и 144 сертификата на починку ювелирных изделий и осуществление врачебной (дантистской) деятельности. Помимо этого, в Таджикистане зарегистрировано 3 горнодобывающие компании.

**54. Доверительные фонды и компании по предоставлению услуг:** Доверительные фонды и компании по предоставлению услуг не выделены в особую категорию предприятий; услуги подобного рода обычно предоставляются юристами. Осуществление деятельности такого рода подобными компаниями законодательством не запрещена.

**55. Агентства по торговле недвижимостью:** В настоящее время в Таджикистане насчитывается 7 агентств по торговле недвижимостью, они осуществляют свою деятельность в основном в Душанбе. Они зарегистрированы либо в качестве юридических лиц, либо в качестве индивидуальных предпринимателей. Если агентство по торговле недвижимостью является юридическим лицом, оно должно быть зарегистрировано в соответствии с Законом о государственной регистрации юридических лиц. Поскольку в соответствии со статьей 14 Конституционного акта РТ земля, вода и другие природные ресурсы являются исключительной собственностью государства, агентства по торговле недвижимостью занимаются куплей-продажей домов, квартир и других зданий. Деятельность агентов по недвижимости не регулируется каким-либо нормативно-правовым актом, агентство или ведомство, контролирующее деятельность такого рода, отсутствует.

#### **1.5. Обзор коммерческих законов и механизмов, регулирующих юридические лица и образования**

56. Эксперты не смогли получить какой-либо содержательной информации о коммерческом законодательстве и механизмах, регулирующих деятельность юридических лиц и образований.

#### **1.6. Обзор стратегии ПОД/ФТ**

##### **Стратегии и приоритеты ПОД и ФТ**

Стратегия ПОД и ФТ отсутствует, приоритеты ПОД и ФТ не выработаны.

##### **Органы власти, осуществляющие ПОД и ФТ.**

57. Органы власти, осуществляющие ПОД и ФТ, отсутствуют.

##### **Подход относительно риска**

58. Информации предоставлено не было.

#### **Положительные изменения после последней оценки, проведенной МВФ или ВБ, или совместного исследования**

59. Это первая оценка ПОД и ФТ в Таджикистане. Поэтому положительные изменения отсутствуют.

## 2. ПРАВОВАЯ СИСТЕМА И ИНСТИТУЦИОНАЛЬНЫЕ МЕРЫ

### 2.1 Криминализация ОД (Рекомендации 1 и 2)

#### Описание и анализ:

60. В 1996 году Таджикистан присоединился к Конвенции ООН по борьбе с незаконным оборотом наркотических средств и психотропных веществ от 1988 г. (Венской конвенции), 8 июля 2002 г. им была ратифицирована Конвенция ООН по борьбе с транснациональной организованной преступностью от 2000 г. (Палермская конвенция).

61. В Таджикистане есть базовые правовые нормы, необходимые для борьбы с ОД; в соответствии со статьей 262 УК РТ 1988 г., ОД является противозаконной.

62. Тем не менее, во время работы миссии в Таджикистане группе экспертов сообщили, что недавно был принят закон «Об амнистии граждан и юридических лиц Республики Таджикистан в связи с легализацией имущества» (в дальнейшем именуемый «закон «Об амнистии»). Несмотря на то, что этот закон носит характер акции, ограниченной по времени, он освобождает от ответственности за совершение определенных преступлений, в т.ч. ОД. В частности, пункт 1 статьи 11 закона «Об амнистии» предусматривает, что граждане Таджикистана, которые легализовали свое имущество в период легализации, и лица, на которых было нелегально оформлено имущество, подлежат амнистии и освобождаются от ответственности, предусмотренной статьями 259, 260, 261, 262, 263, 269, 292 и 293 УК РТ. Помимо этого, пункт 2 этой же статьи предусматривает, что граждане и юридические лица Республики Таджикистан, легализовавшие свое имущество в период легализации, и граждане, чье имущество было нелегально оформлено на них, подлежат амнистии и освобождаются от ответственности, предусмотренной рядом статей Кодекса РТ об Административных нарушениях.

63. В статье 1 «Закона об амнистии» приводится следующее определение понятия «имущество», оно включает в себя:

- Жилые и нежилые здания и сооружения, объекты незавершенного строительства и другое имущество, расположенное на земельных участках;
- Другое имущество, приравненное по закону к недвижимому имуществу, акциям и другим ценным бумагам, транспортным средствам, драгоценным металлам и драгоценным камням.

64. Действие закона «Об амнистии» распространяется на граждан и юридических лиц Республики Таджикистан (статья) и на имущество, в отношении которого до вступления этого закона в силу не было вынесено решение суда о его конфискации, а также на имущество, которое не являлось предметом судебного спора (статья 3).

65. В соответствии со статьей 4 закона «Об амнистии», срок легализации имущества составляет 6 месяцев, он начинается спустя 2 месяца после публикации в официальном издании образца заявления, свидетельства, реестра имущества, могущего быть легализованным, и других нормативно-правовых актов, имеющих отношение к осуществлению легализации имущества. Во время работы миссии, экспертам было заявлено, что комиссия, о которой говорится в статье 6 закона «Об амнистии», уже сформирована, но она еще не опубликовала необходимые формы заявления. Органы власти не предоставили какой-либо информации о реализации закона «Об амнистии».

66. Анализ закона «Об амнистии» продемонстрировал следующее:

- Действие закона распространяется только на граждан и юридических лиц РТ; это значит, что в случае совершения преступлений, связанных с ОД, иностранными гражданами и

юридическими лицами других стран к ним будут применяться другие нормативно-правовые акты. Это противоречит статье 14 Европейской конвенции о защите прав человека.

- Закон отменяет ответственность за совершение преступлений, связанных с ОД, только в отношении определенных видов имущества, к которым, например не относятся денежные средства или банковские депозиты.
- Принятие этого закона, хотя его действие и ограничено по времени, категориями лиц и видами собственности, противоречит требованиям, содержащимся в Рекомендациях Международной группы по борьбе с финансовыми злоупотреблениями, Венской конвенции и Палермской конвенции. Закон освобождает от ответственности за преступления, связанные с ОД, что серьезно уменьшает желание представителей правоохранительных органов и прокуратуры расследовать преступления, связанные с ОД, и выдвигать обвинения по ним.

67. **Законодательная база:** УК (статья 262 «Легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем), Закон об амнистии граждан и юридических лиц, подлежащих легализации от 2007 г.

68. **Криминализация ОД – физические и материальные аспекты преступления (пункт 1.1):** Существует несколько различных переводов статьи 262 на английский язык. Генеральная прокуратура подтверждает, что статья 262 гласит: «...**совершение имущественных сделок и иных операций с денежными средствами или иным имуществом**, о котором известно, что оно было получено преступным путем, а также использование таких денежных средств или иного имущества для осуществления предпринимательской или другой экономической деятельности, либо их использование другим путем...» Выделение шрифта добавлено нами.

69. В статье 262 отсутствуют определения. Представители ГП заявили, что понятие «имущественная сделка» может употребляться очень широко для того, чтобы охватить прямые или косвенные ситуации, связанные с имуществом, в т.ч. права на нематериальные вещи. [Обратите внимание на более узкое определение имущества, содержащееся в законе «Об амнистии»]. Определение понятия «деятельность» в этом законе отсутствует, но представители ГП заявили, что этот термин широко применяется, он включает в себя практически любую деятельность. Представители ГП не смогли ответить на вопрос, какой закон, постановление или решение суда могут подтвердить их слова относительно значений этих терминов и их использования. Эксперты группы принимают объяснение представителей ГП, но в закон необходимо внести изменения для того, чтобы в нем были четко определены все виды незаконной деятельности, ответственность за которые он предусматривает.

70. Статья 262 УК «Легализация денежных средств либо другого имущества, полученного преступным путем» включает в себя:

- а) Совершение имущественных сделок или иных операций с денежными средствами или иным имуществом;
- б) Использование таких денежных средств или иного имущества для осуществления «предпринимательской» или другой экономической деятельности;
- с) Осуществление экономической деятельности другими способами;
- д) Знание того, что денежные средства были получены незаконным путем.

71. По словам представителей ГП, действие статьи 262 распространяется на присвоение, передачу и использование имущества. Представители ГП утверждают, что ссылка статьи 262 на «другие действия» подразумевает «сокрытие истинного характера, источника, местонахождения, перемещения имущества, права собственности на прав на него» знание того, что такое имущество является доходами, полученными преступным путем, (см. статью 3.1 b ii Венской конвенции и п.6.1.a.ii Палермской конвенции), а также «приобретение и владение» (см. статью 3.1.c.i Венской конвенции и п. 6.1.b.i Палермской конвенции).

Представители органов власти ссылались на одно решение Верховного суда, вынесенное по статье 262, но заявили, что эта информация «секретна» и отказались предоставить экспертам группы экземпляр этого решения. Представители ГП пояснили, что отсутствие определений не влияет на ее возможности расследовать дела, связанные с ОД, но не привели ни одного примера расследования дела, связанного с ОД.

72. В связи с отсутствием определений, содержащихся в законах, или судебных прецедентов, которые бы подтверждали интерпретацию представителями ГП статьи 262, группа экспертов не может в полной мере согласиться с их интерпретацией этого положения. В частности, предоставленная интерпретация противоречит принципу законности, поскольку формулировка «другая деятельность» противоречит принципу *«lex certa»* (закон должен быть в достаточной степени сформулирован). Это значит, что приведенная выше формулировка не является достаточно четкой для того, чтобы включать в себя «сокрытие истинного характера, источника, местонахождения, перемещения имущества, права собственности на прав на него», а также «приобретение, владение или использование имущества» в соответствии с требованиями международных норм.

73. **Легализованное имущество (пункт 1.2):** В этом законе определение понятия «имущество» отсутствует. Более подробно об этом говорится выше.

74. **Доказательство того, что собственность является доходами, полученными преступным путем (пункт 1.2.1):** Элементы состава преступления можно доказать, используя прямые, косвенные и документальные доказательства в т.ч. учетные документы банков.

75. **Список основных правонарушений (пункт 1.3):** Очевидно, что статья 262 УК РТ предусматривает ответственность за все преступления, связанные с получением доходов, полученных преступным путем. Указанные ниже преступления, ответственность за которые предусмотрена УК РТ, входят в список преступлений ФАТФ:

- Участие в деятельности организованной преступной группировки и вымогательстве – статьи 185, 186, 187, 250;
- Терроризм, в т.ч. ФТ – статьи 179, 179.1;
- Похищение человека и торговля людьми – статьи. 130, 130.1, 131;
- Вербовка людей в т.ч. несовершеннолетних лиц, с целью сексуальной эксплуатации, – статья 132;
- Незаконный оборот наркотических средств и психотропных веществ – статьи 200, 201, 202, 202.1;
- Незаконный оборот оружия – статьи 195, 196, 197, 198, 199;
- Приобретение или сбыт имущества, полученного преступным путем – статьи 254, 268, 269.
- Коррупция и взяточничество – статьи 295, 314, 316, 317, 319, 320, 321;
- Мошенничество – статья 247;
- Подделка денег – статьи 281 и 282;
- Обман покупателей и пиратская продукция – статья 294;
- Преступления против экологической безопасности и природной среды – статьи 220-236 (Глава 24);
- Убийство, причинение тяжкого вреда здоровью – статьи 104-107 и 110;
- Похищение людей, незаконное удерживание и захват заложников, незаконное лишение человека свободы – статьи 130 и 131.
- Грабеж или кража – статьи 244, 248, 249;
- Контрабанда – статья 289;
- Вымогательство – статья 250;
- Изготовление фальшивых денег – статья 323, 340;

- Пиратство – статья 183;
- Торговля инсайдерской информацией и биржевые махинации – статьи 273, 274, 284;

76. Представители ГП заявили, что обвинения в совершении основного правонарушения не всегда выносятся на основании статьи 262, но данное заявление не было подтверждено ни нормативным правовым актом, ни примером из судебной практики. Более того, по словам представителей ГП, предикатные преступления требуют доказательств в соответствии со стандартами, предусмотренными для вынесения обвинений по таким преступлениям. Таким образом, очевидно, что для вынесения обвинения в совершении основного правонарушения на основании статьи 262 судебная практика требует вынесения обвинения и в уголовном порядке.

**77. Критерии виновности в совершении основных правонарушений (пункт 1.4):** Требования к критериям отсутствуют.

**78. Основные правонарушения, совершенные на территории других государств (пункт 1.5):** Статья 262 не сводит перечень преступлений, связанных с ОД, к доходам, полученным от преступлений, совершенных на территории РТ. Статья 15 УК РТ предусматривает ответственность за преступления, совершенные за пределами Таджикистана, которые могут преследоваться в соответствии с законодательством РТ по основаниям двойной преступности, и в случае не признания таджикских граждан и резидентов виновными за рубежом. Иностранцы граждане и лица без гражданства могут преследоваться в случаях совершения преступлений за пределами государства, а также в случае непризнания виновным, если эти деяния признаются преступными в соответствии с международным законодательством, или если подписаны соглашения, в которых Таджикистан выступает одной из сторон. Органы власти подтвердили, что они могут расследовать преступления, связанные с отмыванием денег, если основное правонарушение, в результате которого был получен нелегальный доход, было совершено на территории другого государства, но в практике такого еще не было. Понимание этого закона группой экспертов не отличается от его понимания представителями органов власти.

**79. Легализация собственных денежных средств, полученных преступным путем (пункт 1.6):** Данный вопрос не рассматривается в УК. Статья 262 не содержит каких-либо положений, запрещающих предъявление обвинения за легализацию собственных денежных средств. Но ГП заявила, что уголовное преследование за легализацию собственных денежных средств на основании статьи 262 возможно.

**80. Дополнительные преступления (пункт 1.7):** Статья 32 УК предусматривает ответственность за подготовку - приготовление к преступлению и покушение на преступление (случаи, когда преступление не было доведено до конца по независящим от лица обстоятельствам). Приготовлением к преступлению признается, среди прочих обстоятельств, приискание соучастников преступления и «сговор на совершение преступления», то есть, тайный сговор. Однако понятие «приготовления к преступлению» применяется только в отношении «тяжких или особо тяжких преступлений». Следовательно, это понятие не применяется к преступлениям, связанным с отмыванием денег, наказание за которые составляет не более 4 лет лишения свободы и которые классифицируются как «преступления небольшой тяжести». См. статьи 32(1) и (2) и статью 18.

81. Действие статьи 262 распространяется на физических лиц, группу физических лиц, действующих по предварительному сговору («тайному сговору», согласно определению законодательства РТ) и организованную группу. См. статью 39 часть 2 (Преступление считается совершенным группой лиц по предварительному сговору, при условии, что участвовавшие в преступлении лица заранее договорились о совместном его совершении).

82. Ответственность за пособничество, подстрекательство и соучастие определяется в части 1 статьи 36 УК РТ.

83. **Дополнительный элемент – будет ли деяние считаться преступлением по отмыванию денежных средств, если оно было совершено в другой стране, где оно не квалифицируется как преступление, но, будучи совершенным в Таджикистане, составляло бы основное правонарушение (пункт 1.8):** Генеральная Прокуратура подтвердила, что это действительно так, и что этот случай подпадает под действие статьи 15 УК РТ.

84. **Ответственность физических лиц (пункт 2.1):** Статья 262 УК признает ОД физическим лицом противозаконной.

85. **Элемент умысла в преступлениях, связанных с ОД (пункт 2.2):** ОД подлежит наказанию, только в тех случаях, когда совершается умышленно.

86. В таджикском законодательстве не содержится каких-либо прямых определений, которые позволили бы устанавливать наличие умысла при совершении ОД на основании объективных фактических обстоятельств преступления. Представители ГП заявили, что в суде могут быть использованы и косвенные доказательства. Органы власти не предоставили каких-либо пояснений в отношении законов, регулирующих данное требование. Статья 3 УПК содержит правовое обоснование данной позиции ГП. Исходя из этого, группа экспертов пришла к выводу, что законодательство не соответствует требованиям критерия 2.2 Методологии.

87. **Ответственность юридических лиц (пункт 2.3):** Несмотря на то, что законодательство РТ не предусматривает привлечения к уголовной ответственности юридических лиц, для них предусмотрено наказание в соответствии с гражданским и административным производством. ГП объяснила, что с политической точки зрения наиболее целесообразной мерой наказания для юридических лиц будут санкции, предусмотренные Административным и Гражданским кодексом, которые предусматривают штрафные санкции и отзыв лицензии.

88. **Ответственность юридических лиц не должна исключать параллельную уголовную, гражданскую и административную ответственность (пункт 2.4):** Юридические лица могут нести наказание только в рамках гражданского и административного производства. Экспертам не было представлено никакой информации о том, какие положения кодексов применяются, и как реализуются Кодексы на практике.

89. **Санкции за ОД (пункт 2.5):** ОД наказывается штрафом в размере от 500 до 1000 минимальных размеров оплаты труда либо лишением свободы сроком до 4 лет и штрафом в размере 200 минимальных размеров оплаты труда. При определенных обстоятельствах, наказание ужесточается: от 4 до 8 лет лишения свободы в случае повторного совершения преступления, совершения преступления группой лиц по предварительному сговору или лицом с использованием своего служебного положения (с конфискацией личного имущества или без конфискации); от 7 до 10 лет лишения свободы, если преступление было совершено преступной группой или «в крупном размере» (если стоимость имущества превышает 3 000 минимальных размеров оплаты труда).

При этом примечание 1 к статье 262 гласит: «Лицо, принимавшее участие в ОД, освобождается от уголовной ответственности, если оно содействовало раскрытию преступления и добровольно передало доходы, полученные преступным путем». Представители ГП утверждают, что применение этого положения требует подтверждения, однако на практике это примечание никогда не использовалось, поскольку политика или порядок применения данного положения не разработаны.

90. Статья 57 УК предусматривает конфискацию имущества. Статья 48 относит конфискацию к разряду «дополнительных наказаний». Конфискация применяется по отношению ко

«...всему или части принадлежащего имущества, которое является собственностью осужденного, за исключением имущества, указанного в Кодексе исполнения уголовных наказаний, являющемся приложением к УК РТ. К такому имуществу относятся жизненно необходимые предметы, топливо, которое требуется для приготовления пищи и обогрева жилища семьи в течение отопительного сезона, жилой дом, включая подсобные постройки или изолированные помещения, если они являются местом постоянного проживания осужденного и его семьи (но в любом случае, не более одного дома на одну семью). Аналогичным образом, такое имущество не может быть арестовано или изъято. Смотрите статью 175 УПК.

91. Статья 262 предусматривает конфискацию в случае легализации денежных средств, если преступление совершено повторно, группой лиц по предварительному сговору или лицом с использованием своего служебного положения, а также организованной группой или в крупном размере. Однако закон не определяет, что именно может быть конфисковано.

92. **Оценка эффективности:** С момента принятия статьи 262 УК РТ было проведено всего одно уголовное расследование (по которому был вынесен оправдательный приговор) по факту легализации денежных средств. Представители ГП не разработали каких-либо указаний относительно применения статьи 262. Применение статьи 262 при расследовании основных правонарушений прокуроры и судьи считают «сложным». Кроме этого, представители Прокуратуры отметили, что нелегальные доходы тратятся на насущные потребности, и не используются в целях отмывания. По статье 262 было вынесено лишь одно решение Верховным судом, но Прокуратура отказала в выдаче копии, поскольку решение является «секретным».

93. Хотя власти признают, что их законодательство требует пересмотра для приведения его в соответствие с международными нормами, органы власти не заинтересованы в расследовании и уголовном преследовании преступлений по отмыванию денежных средств денег. Действительно, Правительство решило, что пока действует закон «Об амнистии», они не будут рассматривать ни старые, ни новые дела по отмыванию денежных средств.

94. Эксперты пришли к выводу о том, что противодействие ОД не является приоритетным направлением деятельности правоохранительных органов. Хотя государственные органы признают взаимосвязь между ОД и коррупцией в системе и заинтересованы в получении технической помощи для осуществления ПОД, они не видят крайней необходимости в расследовании или уголовном преследовании преступлений, связанных с ОД.

95. Из всего вышесказанного следует, что статья 262 УК РТ применяется неэффективно.

### 2.1.2 Рекомендации и комментарии

В отношении Рекомендации 1 Международной группы по борьбе с финансовыми злоупотреблениями власти должны:

- Отменить закон «Об амнистии» и (или) внести в него изменения, предусматривающие расследование и преследование преступлений, связанных с ОД.
- Дополнить статью 262 для приведения ее в соответствие с положениями Венской и Палермской конвенций, в т.ч.:
  - Расширить понятие преступления по отмыванию денежных средств так, чтобы оно включало в себя любое имущество, которое косвенно представляет собой доходы, полученные преступным путем;
  - Внести определения терминов «имущество», «сделки» и «другие операции» в УК для того, чтобы действие статьи 262 также распространялось на «сокрытие и утаивание подлинного характера, источника и местонахождения имущества или право собственности» а также

«способа распоряжения, перемещения и его принадлежность». Возможно, Правительство изъявит желание приблизить текст статьи 262 к статье 6 Палермской конвенции и статьи 3 Венской конвенции, с включением всех недостающих элементов в текст статьи 262.

- Внести пояснение, что статья 262 применяется ко всем преступлениям.
- Внести пояснение, что «легализация собственных денежных средств» является преступлением.
- Внести пояснение, что признание виновным в ОД не требует предварительного вынесения обвинения в рамках общего правонарушения.
- Расширить действие понятий подготовки и тайного сговора для их применения ко всем видам легализации денежных средств, не ограничиваясь «тяжкими и особо тяжкими преступлениями» (наказание за которые составляет более пяти лет лишения свободы).
- ГП должна внедрить порядок применения статьи 262 и использовать свои полномочия, предусмотренные законом, чтобы инициировать расследования по отмыванию денежных средств правоохранными органами.

97. В отношении Рекомендации 2 **ФАТФ органы власти** должны:

- Сформулировать законы таким образом, чтобы они позволяли устанавливать наличие умысла в совершении преступления, связанного с ОД, на основании объективных фактических обстоятельств.
- Включить пояснение об уголовной, гражданской и административной ответственности, предусмотренной в отношении юридических лиц, имеющих отношение к легализации преступных доходов, а также проследить за тем, чтобы предусмотренные меры наказания за названные преступления были эффективными, соразмерными и оказывали сдерживающее воздействие.

#### Соответствие рекомендациям 1 и 2

|             | Оценка    | Обзор факторов, лежащих в основе оценки  |
|-------------|-----------|--|
| <b>Р. 1</b> | <b>НС</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Определения преступлений, связанных с ОД, не в полной мере соответствуют требованиям Венской и Палермской конвенций, т.к. не охватывают «сокрытие и утаивание подлинного характера, источника и местонахождения имущества или право собственности» а также «способа распоряжения, перемещения и его принадлежность».</li> <li>• Закон об амнистии запрещает уголовное преследование юридических и физических лиц Таджикистана за преступления по отмыванию денежных средств, либо иного имущества.</li> <li>• Дела по преступлениям, связанным с отмыванием денежных средств, редко встречаются на практике, поскольку за истекшие 9 лет по статье 262 УКРТ было возбуждено лишь одно расследование.</li> </ul> |
| <b>Р. 2</b> | <b>ЧС</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Закон не позволяет устанавливать наличие умысла в совершении преступления, связанного с ОД, на основании объективных фактических обстоятельств.</li> <li>• Несмотря на то, что гражданская и административная ответственность за совершение преступлений по отмыванию денежных средств все же предусмотрена в отношении юридических лиц, но ни информации, ни примеров применения этих положений представлено не было.</li> </ul>   |

## 2.2. Криминализация финансирования терроризма (СР II)

### Описание и анализ

98. Законодательная база: УК (статьи 179, 179.1 и 35-37), закон «О борьбе с терроризмом» (статьи 10, 26 и 27).

99. Таджикистан подписал Международную конвенцию от 1999 года о борьбе с финансированием терроризма в 2001 году и ратифицировал ее в 2004 году.

100. Статья 10 закона «О борьбе с терроризмом» дает определение «Террористической деятельности» как «финансированию заведомо террористической организации или террористической группы или оказание иного содействия им». Данный закон носит скорее превентивный характер, а ответственность физического лица за участие в террористических актах определяется со ссылкой на УК. Единственным исключением является предусмотренная статьей 27 ответственность организации (юридического лица) за террористическую деятельность, которая явно предусматривает (дополнительные) санкции.

101. Статья 179 (терроризм) УК (в редакции закона от 2004 года) криминализирует терроризм, статья 179 (1) (Вовлечение в совершение преступлений террористического характера или иное содействие их совершению) касается вовлечения в совершение преступления террористического характера.

102. Более того, во время пребывания миссии власти объяснили, что лица, прямо или косвенно виновные в предоставлении или сборе средств на совершение террористического акта, несут уголовную ответственность за преступления, совершенные террористами, в соответствии со статьями 35 и 37 УК РТ.

103. **Криминализация финансирования терроризма (пункт II.1):** Как было указано выше, статья 179 УК РТ дает определение понятию «терроризм», как «совершение взрыва, поджога, стрельбы из огнестрельного оружия и иных действий, создающих опасность гибели людей, причинение значительного имущественного ущерба либо наступления иных общественно опасных последствий, если эти действия совершены в целях нарушения общественной безопасности, устрашения населения либо оказания воздействия на принятие решений органами власти, а также угрозы совершения указанных действий в тех же целях».

104. Статья 179 (1) УК РТ предусматривает вовлечение в совершение преступления террористического характера и формулируется следующим образом:

«1) Вовлечение лица в совершение преступления, предусмотренного статьями 179, 181, 184, 185, 310 и 402 настоящего кодекса, или склонение лица к участию в деятельности террористической организации, вооружения либо обучения лиц в целях совершения указанных преступлений, а равно финансирование акта терроризма либо террористической организации, наказываются лишением свободы на срок от пяти до десяти лет.

2) Те же действия, совершенные лицом повторно или с использованием своего служебного положения, наказываются лишением свободы на срок от десяти до пятнадцати лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до пяти лет».

105. Статья 179(1) также предусматривает что лицо «совершившее преступление, освобождается от уголовной ответственности, если оно добровольным и своевременным сообщением органам государственной власти или иным способом способствовало предотвращению преступлений террористического характера, если в действиях этого лица не содержится иного состава преступления».

106. По утверждению властей, лицо, прямо или косвенно обвиняемое в совершении преступления, в связи с предоставлением или сбором средств на совершение террористического акта, несут уголовную ответственность за преступления совершенные террористами как предусмотрено статьями 35 и 37 УК РТ. В соответствии со статьей 36 частью 1 УК РТ, соучастником преступления наряду с исполнителем признаются организатор, подстрекатель и пособник. В соответствии со статьей 37 части 1 УК РТ ответственность соучастников преступления определяются характером и степенью фактического участия каждого из них в совершении преступления, и они привлекаются к уголовной ответственности по той же статье за совершение террористического акта. Сам факт сбора средств на совершение подобных преступлений является основной причиной уголовного преследования.

107. Анализ вышеуказанных положений показывает, что финансирование террористического акта – несмотря на то, что статья 179/1 УК РТ и закон «О борьбе с терроризмом» признают данное деяние преступлением – не применяется к индивидуальным террористам, что противоречит требованиям Специальной рекомендации II ФАТФ.

108. Закон не дает определение понятию «финансирование». Упоминание понятия «финансирование» как такового, не является достаточным, чтобы определить, является ли такое «предоставление» и «сбор» средств преднамеренным, для использования в противозаконных целях, или же позволяет сделать заключение о том, что сбор и предоставление средств осуществлялись лицом, заведомо знавшим, что эти средства будут использоваться для совершения террористического акта или для целей террористической организацией.

109. Более того, вышеуказанные положения не содержат определения «средства» как определено в статье 1 Международной конвенции по борьбе с финансированием терроризма. Следовательно, в виду отсутствия примеров судебной практики, Таджикское законодательство признается несоответствующим Специальной Рекомендации II ФАТФ.

110. Прокуратура отметила, что финансирование терроризма может преследоваться, даже если средства не были фактически использованы для совершения террористического акта, или если они не были связаны с определенными террористическими актами, но Прокуратура, тем не менее, не предоставила каких-либо положений из законодательства или примеров из судебной практики для подкрепления своего заявления. Как указывалось ранее в отчете, принцип “*lex certa*” (закон) и законность должны применяться ко всем определениям уголовных преступлений. В случае отсутствия положений в законе или судебной практики группа экспертов отказывается соглашаться с объяснениями Прокуратуры

**111. Основания признания правонарушений, связанных с ОД (пункт II.2):** ФТ не может основанием для обвинения в преступлении, связанном с отмыванием денежных средств, если средства были получены легальным путем, поскольку статья 262 УК предусматривает наказание только в отношении «имущества, полученного незаконным путем». Если нелегальные доходы использовались для целей ФТ, то в этом случае финансирование терроризма может быть использовано как основание для обвинения в преступлениях, связанных с ОД.

**112. Юрисдикция преступлений, связанных с финансированием терроризма (пункт II.3):** Статья 179.1 УК РТ не ограничивает привлечение к ответственности за преступления по финансированию терроризма местонахождением лица, совершившим преступление.

113. Как было указано выше, статья 15 УК РТ предусматривает условия, в соответствии с которыми лицо, совершившее уголовное преступление за пределами Таджикистана может быть признано виновным в соответствии с УК РТ. Согласно данному положению, ответственность за преступления по финансированию терроризма, предусмотренные статьей

179.1, налагается независимо от того, совершило ли обвиняемое лицо преступление в той же стране, где находится террористическая организация или был совершен террористический акт, или в какой-либо другой стране.

114. В связи с данным вопросом следует упомянуть и статью 11 закона «О борьбе с терроризмом», поскольку в ней содержится определение понятия «международная террористическая деятельность». В соответствии с данной статьей, международная террористическая деятельность включает деятельность, которая выполняется:

- «террористом или террористической организацией на территории более одного государства;
- Гражданами одного государства против граждан другого государства или на территории другого государства;
- В случаях, когда и террорист и жертвы терроризма являются гражданами одного и того же государства или других государств, но преступление совершено за пределами территории этих государств;
- Для дестабилизации правопорядка».

115. Как было указано, террористическая деятельность в соответствии со статьей 10 закона «О борьбе с терроризмом» включает в себя также финансирование заведомо террористической организации или террористической группы, что означает, что это определение также применяется к международной террористической деятельности, о которой говорилось выше. Несмотря на ограниченный характер данного закона, статья 11 достаточно ясна и понятна в отношении применения положений, относящихся к финансированию терроризма и случаев, предусмотренных основными критериями II.3 Методологии.

**116. Элемент умысла в совершении преступления по финансированию терроризма (применение пункта 2.2 Рекомендации №2 (пункт II.4):** По словам представителей ГП, действие национального законодательства распространяется на лиц, умышленно предоставляющих или проводящих сбор средств любыми способами, непосредственно или косвенно для противозаконных целей или заведомо зная, что такие средства будут использоваться полностью или частично для совершения террористического акта, террористической организацией или индивидуальным террористом. Несмотря на то, что данное описание может представлять собой лишь предполагаемую область действия законов, эксперты не считают, что это подтверждается законодательно. Статья 179.1 УК РТ содержит запрет только в отношении финансирования террористических актов или террористических организаций.

117. В таджикском законодательстве отсутствуют четкие положения, которые бы позволяли установить наличие умысла в преступлениях, связанных с финансированием терроризма, на основании объективных фактических обстоятельств. Органы власти не предоставили каких-либо объяснений или интерпретации законов в отношении данного требования. Соответственно, эксперты пришли к заключению о том, что законодательство не соответствует основным критериям Рекомендации 4 Методологии.

**118. Ответственность юридических лиц (применение пункта 2.3 и пункта 2.4 (в Рекомендации 2) (пункт II.4):** Как было указано выше, в Таджикистане юридические лица не несут уголовной ответственности. При этом юридическое лицо может понести наказание в соответствии с гражданскими и административными процедурами.

119. Помимо этого, статья 27 закона «О борьбе с терроризмом» предусматривает, что в тех случаях, когда суд признает какую-либо организацию террористической, он должен расформировать эту организацию и конфисковать ее имущество.

120. **Меры наказания за финансирование терроризма (применяется пункт 2.5 (в Рекомендации 2) (пункт II.4):** В соответствии со статьей 179 УК мерой наказания за террористическую деятельность является лишение свободы сроком от 5 до 10 лет. В некоторых случаях срок наказания увеличивается: если преступление совершено группой лиц по предварительному сговору или повторно (лишение свободы сроком от 8 до 15 лет с конфискацией имущества) или если преступление совершено организованной группой или соединено с угрозой применения оружия массового поражения, радиоактивных материалов и совершения иных действий, способных повлечь массовую гибель людей (лишение свободы сроком от 15 до 20 лет с конфискацией имущества, смертной казнью или пожизненным заключением).

121. В соответствии со статьей 179.1 УК РТ участие лица в «финансировании террористического акта или террористической организации» наказывается лишением свободы сроком от 5 до 10 лет. За те же действия, совершенные лицом с использованием своего служебного положения, наказанием является лишение свободы сроком от 10 до 15 лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенными видами деятельности сроком до 5 лет.

122. Однако если, совершив преступление, лицо добровольно и своевременно сообщает об этом органам государственной власти и помогает предотвратить совершение преступления террористического характера, оно освобождается от уголовной ответственности, если только в действиях этого лица не содержится иного состава преступления. Представители ГП заявили, что люди боятся обращаться к органам власти в таких случаях.

123. **Оценка эффективности:** Группе экспертов не было предоставлено каких-либо статистических данных или другой соответствующей информации. На основании встреч, проведенных с госслужащими, можно сделать вывод о том, что эти действующие законы применяются на практике не часто.

124. Тем не менее, согласно общедоступным источникам информации, против определенных террористических организаций были возбуждены судебные дела<sup>2</sup>. В частности, на основании решения Верховного Суда Таджикистана от 30 марта 2006 года следующие организации были признаны террористическими и экстремистскими, и их деятельность в Таджикистане была запрещена:

- Аль-Каида;
- Талибан;
- Братья-мусульмане;
- Исламское движение восточного Туркестана
- Исламская партия Туркестана (бывшее Исламское движение Узбекистана);
- Лашкар-э-Таиба;
- Исламская группа (Джамият-е-Ислам-и-Пакистан)
- Джамият-е-Таблиг
- Религиозно-миссионерская организация «Созмони Таблиг» («Призыв к Исламу»)
- Свободный Таджикистан (организована лидерами антиконституционных сил).

### **Рекомендации и комментарии**

125. Правительство должно:

- Внести поправки в статью 179.1 УК РТ и (или) другие соответствующие положения для обеспечения того, чтобы финансирование отдельных террористов приравнивалось к финансированию терроризма и рассматривалось в качестве уголовного преступления.

<sup>2</sup> Смотрите ответы Правительства РТ на записку от 4 апреля 2006 г. Председателя Контртеррористического комитета СБ ООН, S/2006/400 (16 июня 2006 г.).

- Внести поправки в статью 179.1 УК РТ и (или) другие соответствующие положения для обеспечения того, чтобы в качестве финансирования терроризма рассматривалось как преднамеренное «предоставление», так и «сбор» средств.
- Внести поправки в статью 179.1 УК РТ и (или) другие соответствующие положения для обеспечения того, чтобы понятие «средства» рассматривалось в качестве преступления по финансированию терроризма, в соответствии с определением этого понятия, приведенным в Статье 1 Международной конвенции о борьбе с финансированием терроризма.
- Внести поправки в статью 262 УК РТ и (или) другие соответствующие положения для обеспечения того, что ФТ также являлось бы основным правонарушением в отношении ОД в тех случаях, когда средства были получены из легальных источников.
- Внести поправки в статью 179.1 УК РТ и (или) другие соответствующие положения для обеспечения того, чтобы обвинение в ФТ предъявлялось также в тех случаях, когда денежные средства не были использованы для совершения или попытки совершения террористического акта (актов) или если они не были связаны с совершением конкретного террористического акта (актов).

### Соответствие Специальной Рекомендации II

|       | Оценка | Обзор факторов, лежащих в основе оценки  |
|-------|--------|--|
| СР II | НС     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Финансирование отдельных террористов не рассматривается в качестве преступления, связанного с ФТ.</li> <li>• Преступления, связанные с ФТ, не распространяются на лиц, которые умышленно предоставляют или собирают средства, зная о том, что они будут использованы для совершения террористического акта террористической организацией или отдельным террористом.</li> <li>• Преступления, связанные с ФТ, не распространяются на «любые денежные средства» в соответствии с определением, содержащимся в Международной конвенции о борьбе с финансированием терроризма.</li> <li>• Преступления, связанные с ФТ, не относятся к основным правонарушениям в тех случаях, когда денежные средства получены из легальных источников.</li> <li>• Преступление рассматривается в качестве ФТ только в тех случаях, когда денежные средства были фактически использованы для совершения или попытки совершения террористического акта (террористических актов) или были связаны с совершением конкретного террористического акта (террористических актов).</li> <li>• Какая-либо статистика или другие данные о расследованиях преступлений, связанных с ФТ, и предъявлению обвинений по ним отсутствуют.</li> </ul> |

### 2.3. Конфискация, замораживание и наложение ареста на средства, полученные преступным путем (Рекомендация 3)

#### Описание и анализ

126. Законодательная база: УК (статьи 47, 48, 57, 179, 179.1 и 262), УПК (статьи 63, 77-80, 167, 168, 171, 175, 176 и 177), Гражданский кодекс (статья 267), закон «О банках и банковской деятельности» (статья 33), закон «О НБТ» (статья 44).

127. Статьи 47 и 48 УК РТ определяют «конфискацию имущества» в качестве наказания, которое может быть назначено только на основании решения суда в качестве дополнительного наказания (дополнительной санкции) в случаях, предусмотренных в особой части УК, в которой приводятся определения уголовных преступлений.

128. В статье 57 УК РТ приводится следующее определение «конфискации»:

- «Конфискация имущества – это принудительное безвозмездное изъятие государством **всего или части имущества, являющегося собственностью осужденного.**
- Конфискация имущества применяется в случае совершения **тяжких и особо тяжких преступлений, совершенных из корыстных побуждений** и может быть назначена судом только в случаях, предусмотренных соответствующими статьями Особой части Кодекса.
- **Не подлежит конфискации имущество, необходимое осужденному или лицам, находящимся на его иждивении,** согласно перечню, предусмотренному Кодексом исполнения уголовных наказаний». Примечание: Приложение к Кодексу исполнения уголовных наказаний содержит в себе список такого имущества, который начинается с «единственной коровы» до жилого дома с предметами домашнего обихода. Выделение шрифта добавлено.

129. Статья 27 закона «О борьбе с терроризмом» предусматривает другое основание для конфискации. В частности, она предусматривает, что в случаях признания судом организации террористической, она на основании решения суда ликвидируется, а принадлежащее ей имущество конфискуется и обращается в доход государства.

130. Более того, подобные положения, касающиеся конфискации, предусмотрены статей 267 УК РТ:

- В случаях, предусмотренных законом, имущество может быть конфисковано у его владельца без компенсации по решению суда в качестве наказания за совершение преступления или других нарушений закона.
- В случаях, предусмотренных законом, конфискация осуществляется на основании процедуры, предусмотренной в АК. Решение о конфискации принимается в соответствии с АК и может быть обжаловано в суде.

Органы власти не предоставили какой-либо информации о том, как такая апелляция работает после признания лица виновным в совершении уголовного преступления.

131. Статьи 77 - 80 УПК РТ содержат в себе определение понятия «вещественные доказательства», в них описывается порядок хранения вещественных доказательств и мер, принимаемых в отношении вещественных доказательств. Статья 63 этого же закона предусматривает процедуру сбора доказательств. Однако ни положения этих статей, ни положения статей 167-176 УПК не могут расширить действие статьи 57 УК, которая гласит: «конфискация имущества есть принудительное, безвозмездное изъятие в собственность государства **всего или части имущества являющегося собственностью осужденного.**» Выделение шрифта добавлено нами.

132. В соответствии с определением, содержащимся в статье 77, вещественными доказательствами, являются «предметы, которые использовались в качестве орудий преступления, сохранили на себе следы преступления или были объектами преступных действий, деньги и иные ценности, нажитые преступным путем, и любые другие предметы, которые могут служить средствами к обнаружению преступления, установлению фактических обстоятельств дела, выявлению виновных либо к опровержению обвинения или смягчению ответственности».

133. Статья 80 УПК предусматривает, что все вопросы, имеющие отношение к вещественным доказательствам, должны быть отражены в решении присяжных, приговоре суда или резолюции после прекращения уголовного дела. Помимо прочего, эта статья также предусматривает следующее:

- Орудия преступления, принадлежащие обвиняемому, подлежат конфискации и передаются в соответствующие учреждения или уничтожаются;

- Деньги и иные ценности, полученные преступным путем, подлежат обращению в доход государства;
- Другие вещи выдаются их законным владельцам.

ГП считает, что наличные деньги должны передаваться в банк и что судебный исполнитель исполняет судебное предписание по конфискации имущества. Представители органов власти не предоставили письменного подтверждения исполнения этих процедур или примеров того, как это применяется на практике.

134. УПК признает два основания для применения временных мер. В соответствии со статьями 167 и 168, следователь должен изъять орудия преступления, предметы и ценности, полученные преступным путем, а также предметы и документы, которые могут понадобиться в ходе проведения расследования. Кроме этого, Статья 175 УПК предусматривает, что для обеспечения гражданского иска или возможной конфискации имущества, следователь обязан наложить арест на имущество обвиняемого, подозреваемого или лица, несущего по закону материальную ответственность за действия таких лиц или лиц, у которых находится имущество, полученное преступным путем.

**135. Конфискация имущества, связанного с ОД и ФТ, а также другими основными правонарушениями, в т.ч. имущества соответствующей стоимости (пункт 3.1):** Из всего вышесказанного следует, что статьи 77 и 80 УПК предусматривают конфискацию имущества, которое было легализовано или которое представляет собой доходы, полученные преступным путем, и инструменты, которые использовались при совершении уголовного преступления в т.ч. ПОД и ФТ, а также других основных правонарушений. В законе не указано, что должно быть конфисковано у других. Однако закон не предусматривает конфискацию имущества, которое содержит инструменты, предназначенные для использования при совершении уголовных преступлений.

136. Вышеуказанные таджикские законы не содержат положений, относящихся к конфискации имущества соответствующей стоимости. Таким образом, любое другое имущество может быть конфисковано только на основании статьи 48 УК РТ и статьи 27 закона «О борьбе с терроризмом» на условиях, описанных выше.

137. В отношении преступлений, связанных с ОД, решение о применении конфискации в качестве дополнительной меры наказания может быть вынесено судом только по отягчающим обстоятельствам дела как предусмотрено пунктами 2 и 3 статьи 262 УК РТ (если ОД совершена повторно, лицом с использованием своего служебного положения, организованной группой или в крупном масштабе). Это означает, что конфискацию имущества, поскольку она является дополнительной мерой наказания, невозможно применить к основному преступлению, связанному с ОД, как определено в части 1 статьи 262 УК

138. Статья 179.1 УК РТ, в которой говорится о ФТ, не предусматривает конфискацию в качестве дополнительной меры наказания. Это значит, что за исключением имущества, принадлежащего террористической организации, которое может быть конфисковано в соответствии со статьей 27 закона «О борьбе с терроризмом», никакая другая конфискация имущества не разрешается в отношении преступления по ФТ. Разумеется, в соответствии со статьями 77 и 80 УПК РТ подлежит конфискации прибыль, полученная от преступлений, связанных с ФТ, и инструменты, которые использовались для совершения преступления.

**139. Конфискация имущества, приобретенного на доходы, полученные преступным путем (пункт 3.1.1 применение пункта 3.1):** Хотя в законодательстве отсутствует четкое определение понятия «имущество», статья 57 УК четко предусматривает, что может быть конфисковано все имущество, принадлежащее осужденному, за исключением имущества, необходимого ему для жизни.

140. Статья 77 УПК прямо не предусматривает конфискацию имущества, приобретенного прямо или косвенно на доходы, полученные преступным путем; органы власти не предоставили каких-либо объяснений относительно интерпретации данной статьи. Однако группа экспертов пришла к выводу о том, что имущество такого рода может быть конфисковано только в соответствии с общими положениями, касающимися конфискации, предусмотренными статьей 48 УК и статьей 27 закона «О борьбе с терроризмом», а также в соответствии с условиями, указанными выше. Это означает, что конфискация может применяться к преступлениям, связанным с легализацией доходов, полученных преступным путем, только в соответствии с частью 2 и 3 статьи 262 УК РТ и не может применяться в случае совершения преступлений, связанных с финансированием терроризма, в соответствии со статьей 179.1 УК РТ.

141. Статьи 63 и 77 УПК РТ предусматривают конфискацию «вещественных доказательств», если они находятся у третьих лиц или принадлежат им. Более конкретное положение содержится в статье 175 УПК РТ, оно четко предусматривает, что для обеспечения гражданского иска или возможной конфискации имущества следователь обязан «наложит арест на имущество» обвиняемого, подозреваемого, лица, несущего материальную ответственность по закону за действия таких лиц, или иных лиц, у которых находится имущество, приобретенное преступным путем. Это означает, что конфискация дохода, полученного преступным путем, и орудий, которые использовались при совершении преступления, является обязательной, даже если они находятся у третьих лиц или принадлежат им.

142. Ни ГП, ни какие-либо другие правоохранительные органы не привели примера изъятия или конфискации денежных средств или иного имущества, имеющего отношение к ОД или ФТ. Поскольку за последние 9 лет было рассмотрено всего лишь одно дело, связанное с ОД, ГП не смогла предоставить информации о использовании конфискации на практике. ГП также не смогла привести примеров конфискации в делах, которые не относятся ни к ОД, ни к ФТ.

**143. Временные меры, направленные на предотвращение продажи имущества, подлежащего конфискации (пункт 3.2):** Как было указано выше, данные меры являются обязательными в соответствии со статьями 167, 168 и 175 УПК РТ.

144. Кроме этого, на основании пункта 6 статьи 44 закона «О НБТ», НБТ вправе приостановить любые банковские операции сроком до 7 дней на основании письменного ходатайства правоохранительных органов, занимающихся расследованием дела, связанного с ОД. Как было указано в разделе, посвященном СР III ФАТФ, данное полномочие может быть использовано только в том случае, если банковские операции вызывают подозрение у правоохранительных органов.

145. Правоохранительные органы, ГП и НБТ не предоставили каких-либо статистических данных или примеров применения временных мер в отношении какого-либо уголовного преступления.

**146. Одностороннее применение временных мер (пункт 3.3):** В статье 175 УПК РТ, которая предусматривает использование временных мер, упоминается «обоснованное решение», которое должно быть выдано следователем при наложении ареста на имущество. В законе ничего не говорится о том, когда должно приниматься такое решение и кто имеет право его получить. Закон не содержит однозначного запрета на осуществление замораживания или изъятия имущества в одностороннем порядке или без предварительного уведомления. Представители органов власти не предоставили какой-либо информации о деятельности, связанной с конфискацией, и о том, как этот закон может применяться на практике.

147. **Выявление и отслеживание имущества, подлежащего конфискации (пункт 3.4):** Некоторые правоохранительные органы наделены полномочиями по выявлению и отслеживанию имущества, которое подлежит конфискации, возможно, будет подлежать конфискации или которое, возможно, приобретено на средства, полученные преступным путем (более подробно об этом говорится в главе этого отчета, посвященной Рекомендациям 27 и 28 ФАТФ).

148. **Защита добросовестных третьих лиц (пункт 3.5):** Как было сказано выше, пункт 5 статьи 5 закона «О НБТ» предусматривает, что «все нормативные акты и распоряжения НБТ могут быть обжалованы в порядке, предусмотренном законом».

149. В соответствии со статьей 212 этого закона, решения об «аресте имущества», предусмотренные статьей 167 и 175 УПК, должны автоматически проверяться ГП. Кроме этого, статья 219 предусматривает, что действия органа следствия или следователя могут быть обжалованы в ГП. Подача жалобы может привести только к приостановке рассмотрения обжалуемого дела, если лицо, осуществляющее расследование, следователь или прокурор сочтут это необходимым. Статья 220 этого закона предусматривает, что в течение трех дней с момента получения жалобы прокурор обязан рассмотреть ее и уведомить заявителя о результатах ее рассмотрения. Жалобы на действия или решения прокурора могут подаваться вышестоящему прокурору.

150. Статья 80 УПК РТ предусматривает что предметы, изъятые в качестве вещественных доказательств (которые не были получены преступным путем), должны быть возвращены их законным владельцам. В случае возникновения разногласий относительно того, кому принадлежат эти предметы, такое разногласие должно разрешаться в рамках гражданского судопроизводства.

151. Во время проведения встреч представители органов власти пояснили, что вышеуказанные положения также распространяются и на добросовестных третьих лиц. Однако они не привели примеров того, как граждане оспаривали полномочия органов власти, касающиеся конфискации, в целом, а также примеров, относящихся к ОД. У группы экспертов отсутствуют основания полагать, что третьи лица имеют возможность в действительности оспаривать арест или конфискацию, или что им удавалось делать это успешно.

152. **Полномочие избежать действий (пункт 3.6):** Отсутствуют полномочия, позволяющие предпринять меры для того, чтобы предотвратить или избежать действий, предусмотренных с соглашениями или иных, когда лица знали или не могли не знать, что в результате этих действий органы власти поставят под сомнение их возможность получить обратно имущество, подлежащее конфискации.

153. **Дополнительные элементы – положение, касающееся а) конфискации активов организаций, которые являются преступными по своей природе; б) конфискации в ходе гражданского производства; в) конфискации имущества, которое отменяет бремя доказывания (пункт 3.7):** По данным дополнительным элементам какие-либо постановления закона отсутствуют.

#### **Рекомендации и комментарии**

154. Правительственные органы должны внести следующие поправки в УК и (или) УПК РТ:

- Предусмотреть конфискацию имущества, которое представляет собой инструменты, предназначавшиеся для использования во время совершения преступлений, связанных с ОД, ФТ или другими основными правонарушениями.
- Предусмотреть конфискацию имущества соответствующей стоимости в соответствии с требованиями Палермской или Венской конвенции, а также Рекомендации 3 ФАТФ, если

первоначально полученные доходы недоступны, были трансформированы или конвертированы.

- Предусмотреть конфискацию имущества, полученного прямо или косвенно на доходы, в т.ч. выручку, прибыль или другие выплаты от доходов, полученных преступным путем, которые не попадают под режим конфискации, предусмотренный статьей 48 УК РТ и статьей 27 закона «О борьбе с терроризмом».
- Учредить компетентный орган, наделенный полномочиями принимать меры, направленные на предотвращение или избежание действий либо на основе контракта, либо иного, в тех случаях, когда вовлеченные лица знали или не могли не знать, что в результате совершаемых ими действий органы власти будут сомневаться в их возможности вернуть имущество, подлежащее конфискации.

155. ГП и компетентные правоохранительные органы должны использовать свои полномочия для применения временных мер при расследовании дел, связанных с ОД и ФТ, а также основных правонарушений.

156. Государственные органы должны рассмотреть возможность введения мер по конфискации, предусмотренных в дополнительных критериях 3.7 Методологии, о которых говорилось выше.

### Соответствие Рекомендации 3

|      | Оценка | Обзор факторов, влияющих на оценку   |
|------|--------|--|
| Р. 3 | ЧС     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• В законодательстве не предусмотрена конфискация имущества, которое представляет собой средства, предназначенные для использования во время совершения преступлений, связанных с ОД, ФТ и других основных правонарушений.</li> <li>• Законодательство не предусматривает конфискацию имущества соответствующей стоимости как того требует Палермская и Венская Конвенции, а также Рекомендация 3 ФАТФ. Хотя конфискация имущества, за исключением доходов, полученных преступным путем, и орудий преступления, носит характер дополнительного наказания, тем не менее, в соответствии с пунктом 1 статьи 262 в отношении преступлений, связанных с ОД, она не применяется, не применяется она и в соответствии со статьей 179.1 УК в отношении преступлений, связанных с ФТ.</li> <li>• Конфискация имущества, приобретенного прямо или косвенно на доходы, полученные преступным путем, может быть применена только в качестве дополнительного наказания в соответствии со статьей 48 УК и статьей 27 закона «О борьбе с терроризмом», однако ее применение не предусматривается в отношении преступлений, связанных с ОД и ФТ. Более того, она не применяется и в отношении основных правонарушений.</li> <li>• Отсутствуют полномочие, позволяющие предпринять меры для того, чтобы предотвратить или избежать действий, предусмотренных в соглашении или иных, когда лица знали или не могли не знать, что в результате этих действий органы власти поставят под сомнение их возможность получить обратно имущество, подлежащее конфискации.</li> <li>• Отсутствуют статистические данные и примеры эффективного применения конфискации и (или) других временных мер.</li> </ul> |

## 2.4. Замораживание денежных средств, используемых для ФТ (СР III):

### Описание и анализ

157. **Законодательная база:** УК (статьи 47, 48 и 57), Уголовно-процессуальный кодекс (статьи 167, 168, 171, 175, 212, 219 и 220), Закон о борьбе с экстремизмом (статьи 3, 8 и 20), Закон о борьбе с терроризмом (статьи 10, 11, 14, 26 и 27), Закон о банках и банковской деятельности (статья 33) и Закон о НБТ (статьи 5, 44, 47 и 48).

158. **Замораживание средств в соответствии с резолюцией СБ ООН 1267 (пункт III.1):** Таджикистан не принял каких-либо специальных законов или процедур, направленных на выполнение своих обязательств по замораживанию активов в соответствии с Резолюцией 1267 СБ ООН и другими резолюциями, принятыми впоследствии. Вместо этого он выполняет требования этих резолюций напрямую, опираясь на существующие полномочия компетентных органов, которые основываются на уголовных нормах, предусмотренных в УПК РТ, законе «О борьбе с терроризмом» и законе «О борьбе с экстремизмом». Некоторые положения, касающиеся выполнения требований Резолюций СБ ООН, содержатся в законе «О банках и банковской деятельности» и законе «О НБТ».

159. Как было сказано выше, УПК предусматривает два основания, по которым применяются временные меры такие, как изъятие имущества. В соответствии со статьями 167 и 168, следователь обязан изъять орудия преступления, предметы и ценности, полученные преступным путем, а также предметы и документы, имеющие отношение к расследованию уголовного дела. Помимо этого, статья 175 предусматривает, что для обеспечения гражданского иска или возможной конфискации имущества следователь должен «наложить арест на имущество» обвиняемого, подозреваемого, лица, несущего материальную ответственность за их действия по закону, или других лиц, которые приобрели имущество на средства, полученные преступным путем.

160. Статьи 47 и 48 УК РТ предусматривают, что конфискация является наказанием, которое может устанавливаться только на основании решения суда, в качестве дополнительного наказания в случаях, предусмотренных в Особой части УК. Как было сказано выше, это значит, что применительно к делам, связанным с терроризмом, конфискация может применяться только в соответствии с пунктами 2 и 3 статьи 179 («Терроризм»).

161. Помимо этого, статья 27 закона «О борьбе с терроризмом» предусматривает еще одно основание для применения конфискации. В частности, эта статья предусматривает, что в случае признания судом какой-либо организации террористической, она по решению суда ликвидируется, а принадлежащее ей имущество конфискуется и обращается в доход государства. Статья 14 этого же закона также обязывает должностных лиц и граждан незамедлительно информировать органы государственной безопасности и внутренних дел о любом происшествии, признаки которого свидетельствуют о подготовке или совершении террористического акта. Поскольку понятие «террористическая деятельность», определение которого приводится в статье 1 этого закона, включает в себя финансирование террористической организации или террористической группы, это значит что закон, помимо прочего, требует сообщать о случаях ФТ. Тем не менее, как было сказано выше, этот закон не требует сообщать о финансировании отдельных террористов.

162. Схожее положение, требующее от должностных лиц и граждан информировать органы государственной безопасности и внутренних дел обо всех происшествиях, признаки которых свидетельствуют о подготовке или осуществлении экстремистской деятельности, также содержится в пункте 2 статьи 8 закона «О борьбе с экстремизмом». Определение понятия «терроризм», содержащееся в статье 3 этого закона, включает в себя «осуществление террористической деятельности».

163. Два дополнительных требования должны быть упомянуты в контексте законодательных мер, как того требуют Резолюции СБ ООН. Статья 33 закона «О банках и банковской деятельности» предусматривает конфискацию денежных средств и иных ценностей, находящиеся на счетах в банке, на основании «решения суда, а также на основании постановления органов дознания или предварительного следствия, утвержденного прокурором». Пункт 2 этой статьи предусматривает незамедлительное прекращение банками расходных операций в случае получения распоряжения об аресте денежных средств. Пункт 5 этой статьи предусматривает, что конфискация денежных средств, находящихся в банке, может быть произведена только на основании приговора суда, вступившего в законную силу.

164. В соответствии с пунктом 6 статьи 44 закона «О НБТ», НБТ вправе приостановить банковские операции сроком до 7 дней после получения письменного ходатайства от правоохранительных органов, осуществляющих расследование дел, связанных с ОД. Однако это положение может быть использовано только в том случае, если банковские операции вызывают подозрения с точки зрения ОД. Органам государственной безопасности необходимо предоставить более широкий доступ к учетным документам банков.

165. Что касается списков лиц, составленных Комитетом по санкциям против «Аль Каиды» и движения «Талибан» ООН, представители НБТ пояснили, что списками ООН, которые предоставляются МИДом, занимается Отдел №1 НБТ. Однако представители МИДа заявили, что они направляют списки, подготовленные СБ ООН, ГКНБ, который впоследствии направляет как списки, так и требования о замораживании счетов НБТ. В соответствии с информацией, полученной в МИДе, НБТ должен направлять список банкам.

166. Во время встреч с представителями коммерческих банков группе экспертов было заявлено, что один банк получает списки определенных лиц только от посольств иностранных государств, а представители другого банка заявили, что получают такие списки от НБТ.

167. Группа экспертов встретилась с представителями Отдела регистрации юридических лиц МЮ, Налогового комитета при Правительстве Таджикистана, Таможенной службой при Правительстве РТ и Отдела по драгоценным металлам и камням МФ. Представители вышеуказанных министерств и ведомств не смогли предоставить группе экспертов экземпляр списка определенных лиц, они также не смогли вспомнить, получали ли, видели ли и использовали ли они этот список во время проведения проверок или лицензирования юридических и других лиц, которые входят в их компетенцию.

168. Во время работы миссии представители некоторых органов власти Таджикистана подтвердили, что на тот момент замораживания каких-либо средств в соответствии с требованиями Резолюции 1267 СБ ООН не осуществлялось.

169. Из всего вышесказанного понятно, что существующий порядок замораживания денежных средств основывается исключительно на нормах уголовных стандартах, которые предусматривают замораживание денежных средств только в рамках уголовных процедур. Поэтому действующее законодательство не предусматривает конфискации имущества, полученного законным путем, которое принадлежит лицу, указанному в списке если только оно не подозревается в совершении преступления или не обладает имуществом, полученным преступным путем. Таким образом, законы и соответствующие процедуры, касающиеся замораживания «террористических» денежных средств или других активов, принадлежащих определенным лицам, являются неэффективными, они также не позволяют осуществить замораживание незамедлительно. Более того, срок действия распоряжений о замораживании средств, выданных в соответствии с уголовным законодательством, ограничен, он не зависит от того, фигурирует ли подозреваемый в списке лиц, составленном соответствующим комитетом ООН в соответствии с Резолюцией № 1267 СБ ООН.

170. **Замораживание денежных средств в соответствии с Резолюцией 1373 СБ ООН (пункт III.2):** В целом, законодательная база, о которой говорилось в связи с Резолюцией 1373 СБ ООН, также применяется к случаям, о которых говорится в Резолюции 1373 СБ ООН.

171. Тем не менее, в словесной ноте от 23 мая 2003 г., которую Постоянное представительство Таджикистана в ООН направило Председателю комитета, образованного в соответствии с Резолюцией № 1267 национальной безопасности, составленную в соответствии с резолюцией, таджикские власти заявили что для выполнения Резолюции 1373 СБ ООН НБТ был издан приказ № 21/62-2559 от 15 ноября 2001 г. В соответствии с этим приказом, коммерческие банки обязаны замораживать денежные средства, другие финансовые активы или экономические ресурсы лиц и организаций, которые прямо или косвенно совершают или пытаются совершить террористический акт, участвуют в совершении террористического акта или оказывают содействие в совершении террористического акта. Экземпляр этого приказа группе экспертов предоставлен не был, во время обсуждения выполнения Резолюций СБ ООН представители власти о нем ничего не говорили. Тем не менее, группе экспертов удалось выяснить, что в соответствии со статьей 5 закона «О НБТ», НБТ имеет право издавать нормативные акты и положения, действие которых распространяется на все банки, кредитные учреждения, а также физические и юридические лица.

172. Несмотря на то, что эксперты не смогли ознакомиться с содержанием вышеуказанного приказа, в словесной ноте имеется достаточно информации для того, чтобы прийти к заключению о том, что действие приказа НБТ распространяется только на коммерческие банки. Это значит, что на другие финансовые учреждения, а также юридические и физические лица действие этого приказа не распространяется.

173. В словесной ноте таджикские власти также указали, что в 2003 году органами безопасности РТ были арестовано 16 лидеров подпольной радикальной экстремистской группировки «Хизб ут-Тахрир»; ими было изъято 60 дискет, 2 копировальные машины, 5 брошюрочных машин и свыше 20 000 экземпляров подрывной и экстремистской литературы. Было возбуждено шесть уголовных дел по статье 187 УК РТ («Организация преступного сообщества») и статье 307 УК РТ («Публичные призывы к насильственному изменению конституционного строя РТ»). Остается неясным, имели ли члены этой экстремистской группировки счета или депозиты в кредитно-финансовых учреждениях Таджикистана, и были ли предприняты какие-либо действия по поиску и замораживанию таких счетов или депозитов.

174. За исключением обязательства о предоставлении отчетности, предусмотренного статьей 8 закона «О борьбе с экстремизмом», статьи 14 закона «О борьбе с терроризмом» и вышеуказанного приказа НБТ, какие-либо другие законы или процедуры, которые бы обязывали небанковские организации и (или) юридические лица постоянно контролировать сделки своих клиентов для замораживания «террористических» денежных средств или других активов лиц, о которых говорится в Резолюции 1373 СБ ООН отсутствует. Более того, представители нескольких государственных органов заявили, что они не получали, не видели и не использовали списки определенных лиц во время проверки или выдачи лицензии юридическим или другим лицам, которые относятся к их компетенции.

175. **Действия по замораживанию денежных средств, осуществляемые правоохранительными органами других странах (пункт III.3):** За исключением положений об оказании взаимной правовой помощи, в законодательстве РТ отсутствуют какая-либо специальная процедура, направленная на проверку и придание законной силы действиям, предпринимаемым в соответствии с механизмами замораживания денежных средств других стран.

176. Тем не менее, на основании вышеуказанной ноты, НБТ, получив ноту от Посольства США от 1 апреля 2002 г., издал другой приказ № 21/20-1077 от 3 мая 2002 г., в соответствии с

которым все коммерческие банки обязывались закрыть все счета, принадлежащие группировке «Бригада мучеников Аль-Альса», и предпринять срочные меры по замораживанию их активов. Опять-таки, представители органов власти не предоставили экземпляра этого приказа и ничего не говорили о его существовании на всем протяжении проведения оценки. Поэтому остается неизвестным, были ли закрыты счета и заморожены активы в соответствии с данным приказом, а также неизвестно, каким образом органы власти устанавливали наличие достаточных оснований, позволяющих инициировать замораживание средств. По этой же причине также неясно, был ли данный указ выпущен без предварительного уведомления соответствующей организации.

177. Основываясь на информации, предоставленной представителями органов власти, группа экспертов пришла к выводу о том, что правительство смогло предпринять меры по замораживанию средств, инициированных органами власти иностранных государств. В одном случае, имевшем место в прошлом, возникала проблема своевременности, но по словам представителей органов власти если в запросе содержится соответствующая информация, замораживание осуществляется своевременно в соответствии с международными нормами

**178. Распространение действия пунктов III.1-III.3 на денежные средства или активы, контролируемые лицами, указанными в списке СБ ООН (пункт III.4):** Вышеуказанные правовые акты не содержат четких положений, на основании которых замораживание распространялось бы также на денежные средства и другие активы, которые полностью или частично принадлежат или контролируются определенными лицами, террористами, теми, кто финансирует терроризм или террористические организации, а также другие денежные средства или активы, полученные в результате использования денежных средств или других активов, которые принадлежат или контролируются такими лицами или террористическими организациями. В отношении этого вопроса компетентные органы не предоставили каких-либо объяснений законов; учитывая отсутствие судебных случаев, группа экспертов не смогла в полной мере оценить соответствие Специальной рекомендации III.4 ФАТФ в том, что касается основных критериев III Методологии.

179. **Доведение информации до учреждений финансового сектора (пункт III.5):** Как было сказано выше, группа экспертов получила противоречивую информацию о распространении списков определенных лиц среди коммерческих банков. Представители одного банка утверждали, что получали эти списки, по словам представителей другого банка, они получали эти списки от иностранных посольств. По данному вопросу группа экспертов пришла к следующим выводам:

- Списки лиц, указанных в Резолюции № 1267 СБ ООН, не предоставлялись ни небанковским кредитно-финансовым учреждениям, ни коммерческим банкам;
- Меры по замораживанию, предусмотренные в Резолюции № 1373, реализовывались в виде приказов НБТ, которые доводились до сведения только коммерческих банков; небанковские кредитно-финансовые учреждения таких приказов не получали;
- Таджикские власти не предприняли каких-либо мер по созданию, организации, публикации и внесению своевременных изменений и дополнений в список определенных лиц в порядке, предусмотренном в документе «Рекомендации» ФАТФ в отношении реализации СР III ФАТФ;

180. **Директива для кредитно-финансовых учреждений (пункт III.6):** Помимо обязательств общего характера, установленных законами, о которых говорилось выше, отсутствует какая-либо другая четкая директива для всех кредитно-финансовых учреждений, касающаяся их обязательств замораживать денежные средства, имеющие отношение к террористам.

181. **Запросы об исключении из списка и размораживание денежных средств лиц, исключенных из списка (пункт III.7):** Таджикистан определил круг организаций,

находящихся внутри страны, а также на основании механизм замораживания, инициированными другими странами для замораживания денежных средств, имеющих отношение к террористам или террористической деятельности. Тем не менее, процедуры рассмотрения запросов об исключения из списка и размораживания денежных средств лиц, исключенных из списка отсутствуют. Во время работы миссии, группе экспертов было заявлено, что процесс исключения из списка предусматривает направление запроса в Министерство безопасности или использование права всех граждан подавать апелляцию в суд на действия органов власти. Представители органов власти не представили какого-либо законодательного акта и не указали положений, на которые они ссылаются в своем заявлении.

**182. Порядок размораживание денежных средств лиц, к которым был ошибочно применен механизм замораживания средств (пункт III.8):** Отсутствуют эффективные и общеизвестные процедуры размораживания денежных средств, которые были заморожены ошибочно. Единственное положение, которое частично направлено на решение этого вопроса, содержится в пункте 8 статьи 175 УПК РТ, которое применяется к аресту имущества для обеспечения гражданского иска и возможной конфискации имущества. В соответствии с данным положением «арест имущества должен быть отменен на основании решения следователя, если дальнейшая необходимость в применении этой меры отсутствует». Какие-либо другие средства защиты и гарантий своевременного снятия ареста с таких денежных средств отсутствуют, эта «прореха» в законодательстве может оказать пагубное влияние на права граждан и законный бизнес.

**183. Доступ к замороженным денежным средствам для их расходования и других целей (пункт III.9):** Закон «О борьбе с терроризмом» содержит специальные положения, касающиеся прав жертв террористических актов, однако ни в этом законе, ни в каком-либо другом законодательном акте нет ссылки на процедуры, предусматривающие обеспечение доступа к средствам, которые были заморожены в соответствии с Резолюцией 1267 СБ ООН. Закон не предусматривает снятия ареста с «замороженных» денежных средств, например, средств, необходимых для оплаты необходимых расходов (например расходов на еду, арендную плату, выплату ипотечных кредитов, налогов и т.д.) или для чрезвычайных выплат, как того требует Резолюция 1452 СБ ООН от 2002 г.

**184. Проверка решений о замораживании средств (пункт III.10):** Пункт 5 статьи 5 закона «О НБТ» предусматривает, что «все нормативные акты и распоряжения НБТ могут быть обжалованы в порядке, предусмотренном законом». Органы власти не предоставили объяснения понятия «в порядке, предусмотренном законом».

185. В соответствии со статьей 212 этого закона, решения об «аресте имущества», предусмотренные статьей 167 и 175 УПК, должны автоматически проверяться ГП. Кроме этого, статья 219 предусматривает, что действия органа следствия или следователя могут быть обжалованы в ГП. Подача жалобы может привести только к приостановке рассмотрения обжалуемого дела, если лицо, осуществляющее расследование, следователь или прокурор сочтут это необходимым. Статья 220 этого закона предусматривает, что в течение трех дней с момента получения жалобы прокурор обязан рассмотреть ее и уведомить заявителя о результатах ее рассмотрения. Жалобы на действия или решения прокурора могут подаваться вышестоящему прокурору.

**186. Замораживавшие, арест и конфискация при других обстоятельствах (применяются пункты 3.1-3.4 и 3.6 Рекомендации 3, пункт III.11):** Вышеуказанные положения, относящиеся к замораживанию, аресту и конфискации денежных средств, применяются ко всем случаям; каких-либо положений которые бы регулировали данный вопрос, не существует. Как указывалось выше, конфискация и связанные с ней временные меры могут применяться только в случаях ФТ в соответствии с пунктом 2 и 3 Статьи 179, а ОД – в соответствии с пунктом 2 и 3 статьи 262 УК РТ. Отсутствуют полномочия, позволяющие предпринять меры для того, чтобы предотвратить или избежать действий, предусмотренных с

соглашении или иных, когда лица знали или не могли не знать, что в результате этих действий органы власти поставят под сомнение их возможность получить обратно имущество, подлежащее конфискации.

**187. Защита прав третьих лиц (пункт III.12):** Таджикское законодательство не предусматривает защиту прав добросовестных третьих лиц; органы власти не предприняли каких-либо мер в этом отношении.

**188. Принудительное исполнение обязательств, предусмотренных в СР III (пункт III.13):** Статья 47 закона «О НБТ» дает НБТ право проводить проверки банков и кредитно-финансовых учреждений, а также применять правовые санкции. Нарушения распоряжений НБТ в т.ч. тех, которые относятся к замораживанию средств лиц и организаций, указанных в Резолюции №1267 СБ ООН, могут быть подвергнуты санкциям, предусмотренным в статье 48 вышеуказанного закона. НБТ может налагать различные санкции и меры по своему усмотрению, например, он имеет право потребовать от банка устранить выявленные нарушения, наложить штрафы и отозвать банковскую лицензию.

189. Помимо прав НБТ, о которых говорилось выше, отсутствует тщательно продуманная система, направленная на выполнение обязательств по замораживанию, аресту и конфискации, предусмотренных в Специальной рекомендации III ФАТФ. Различным правоохранительным органам, ГП и судам дано право налагать санкции за невыполнение указаний или решений, которые имеются у этих учреждений.

190. Во время проведения отдельных встреч с представителями НБТ и банков группу экспертов не устроило то, как банки осуществляют НПК при выполнении обязательств по выявлению счетов лиц, указанных в списке. К банкам не применялись какие-либо санкции за непроведение надлежащих проверок, направленных на выявление лиц или организаций, имеющих отношение к терроризму. Поэтому группа экспертов пришла к выводу о том, что некоторые банки не получили списки определенных лиц и что контроль за выполнением их обязательств является недостаточным. Другие небанковские организации также не получали эти списки, это вызывает серьезные опасения относительно реализации обязательств, предусмотренных в Резолюциях 1267 и 1373 СБ ООН.

**191. Дополнительный элемент (СР III) – Реализация мер, о которых говорится в документе «Рекомендации» по СР III (пункт III.14):** Помимо правовых норм и мер, о которых говорилось выше, органы власти не внедрили ни одной меры, о которых говорится в Документе лучшей практикой ФАТФ в отношении СР III.

**192. Дополнительный элемент (СР III) – Реализация процедур, направленных на предоставление доступа к замороженным средствам (пункт III.15):** Таджикские власти не внедрили процедуры, которые бы позволили предоставить доступ к средствам, которые были заморожены в соответствии с Резолюцией № 1373 СБ ООН.

#### **Рекомендации и комментарии**

193. Очевидно, что законодательная база РТ не отвечает требованиям, в нее необходимо внести изменения и дополнения для того, чтобы облегчить деятельность компетентных органов, направленную на осуществление контроля над финансовыми потоками, имеющими отношение к терроризму. Органы власти должны рассмотреть следующее:

- В положения, относящиеся к конфискации и временным мерам, должны быть внесены изменения и дополнения, о которых говорится в Главах 2.2 и 2.3 этого отчета.
- Должны быть разработаны процедуры, направленные на замораживание «террористических» денежных средств или других активов лиц, о которых говорится в Резолюциях 1267 и 1373 СБ ООН. Органы власти могут внести эти процедуры в закон «О

борьбе с терроризмом» или любой другой закон, в зависимости от ситуации, они должны обеспечить, чтобы эти процедуры являлись обязательными как для юридических, так и для физических лиц, и, в частности, для всех финансовых и нефинансовых учреждений.

- Четко сформулировать процедуры и основания для осуществления действий по замораживанию в соответствии с механизмами замораживания других стран. Данные процедуры должны гарантировать, что решения в отношении того, следует ли органам власти необходимо предпринимать действия по замораживанию, будут приниматься своевременно.
- На законодательном уровне должны быть приняты решения и (или) предприняты меры, которые обеспечат гарантию, что денежные средства и другие активы, полностью или частично принадлежащие или контролируемые лицом, обозначенным в списке, террористом, теми, кто финансирует терроризм, террористическими организациями, а также денежные средства и другие активы, полученные из средств или других активов, принадлежащих или контролируемых этими людьми или террористическими организациями, также могут быть заморожены. Для этого органам власти, возможно, понадобится рассмотреть возможность внесения изменений и дополнений в положения УК и УПК, касающиеся конфискации.
- Контролирующие и (или) другие компетентные органы должны разработать системы информирования небанковских финансовых учреждений о действиях, предпринимаемых в соответствии с механизмами замораживания средств. Существующие системы, применяющиеся к банкам и кредитным учреждениям, должна функционировать так, чтобы все банки получали списки определенных лиц.
- Контролирующие и (или) другие компетентные органы должны разработать правила и инструкции для разъяснения юридическим и физическим лицам их обязательств, связанных с реализацией замораживающих мер или мер по аресту.
- Должны быть проработаны процедуры по извлечению из списка лиц и механизму принятия решений по замораживанию с целью защиты прав этих лиц.
- В законе должны быть предусмотрены соответствующие процедуры, обеспечивающие доступ к замороженным денежным средствам в случаях, о которых говорится в Резолюции 1452 СБ ООН.
- В УПК и (или) закон «О борьбе с терроризмом», или другой соответствующий закон должны быть включены четко сформулированные положения, касающиеся защиты прав добросовестных третьих лиц.
- Контролирующие и (или) другие компетентные органы должны осуществлять контроль соответствия решений о замораживании или аресте денежных средств, имеющих отношение к терроризму. Санкции при неприменении мер по замораживанию или аресту должны применяться ко всем юридическим и физическим лицам и, в частности, в отношении других небанковских финансовых институтов.
- Органы власти должны рассмотреть внедрение других мер, о которых говорится в «Рекомендациях» ФАТФ, в частности:
  - Обеспечение тщательного вторичного этапа расследования (расследование по холодным следам), координацию с правоохранительными органами, органами безопасности и частными лицами;
  - Налаживание сотрудничества с иностранными правительствами и международными институтами;
  - Налаживание сотрудничества с частным сектором.

### Соответствие Специальной рекомендации III

|        | Оценка | Обзор факторов, лежащих в основе оценки  |
|--------|--------|--|
| СР.III | НС     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Конфискация и временные меры применяются не ко всем делам, имеющим отношение к ФТ; это суживает область применения конфискационных мер.</li> <li>• Отсутствуют эффективные законы и процедуры по замораживанию террористических средств и других активов лиц, обозначенных в списке в соответствии с резолюцией 1267 СБ ООН.</li> </ul> |

|  |  |
|--|--|
|  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Отсутствуют законы и процедуры по замораживанию террористических средств или других активов лиц, обозначенных в списке в соответствии с резолюцией 1373, которые применяются на небанковский и нефинансовый сектора.</li> <li>• Представители органов власти не предоставляют достаточного количества информации, необходимой для адекватной оценки эффективности применения этих законов и процедур в отношении реализации резолюции 1373 СБ ООН, которая применяется к банкам и кредитным организациям.</li> <li>• До тех пор, пока органы власти не разработают эффективных действий механизмов замораживания, остаются неопределенными причины, по которым эти действия могут быть инициированы. Принятые процедуры неэффективны, поскольку не могут гарантировать, что процесс замораживания происходит без задержки.</li> <li>• Замораживание может не распространяться на средства или другие активы, полностью или частично принадлежащие террористам или лицам, финансирующим террористические организации, а также на средства или другие активы, полученные из средств или других активов, принадлежащих террористам или лицам, финансирующим террористические организации.</li> <li>• Отсутствует система коммуникации при осуществлении механизма замораживания средств и активов небанковских финансовых институтов; существующая система, применяемая к банкам и кредитным организациям, неэффективна.</li> <li>• Нет четких руководств, распространяемых на все финансовые учреждения в отношении их обязательств при замораживании средств, направленных на террористическую деятельность.</li> <li>• Отсутствуют четкие, известные общественности процедуры извлечения из списка лиц и пересмотра решений с целью разморозить средства, которые были заморожены по ошибке.</li> <li>• Отсутствуют гарантии доступа к замороженным средствам в соответствии с Резолюциями 1267 и 1452 СБ ООН.</li> <li>• Отсутствуют четкие правовые и другие меры безопасности для добросовестных третьих лиц.</li> <li>• Отсутствуют средства контроля и санкции за несоответствие законодательства в отношении исполнения обязательств небанковского финансового сектора в соответствии с СР III ФАТФ.</li> </ul> |
|--|--|

### *Органы власти*

## **2.5. Подразделение финансовой разведки и ее функции (Рекомендация 26)**

### **Описание и анализ**

194. В Таджикистане не существует ни подразделения финансовой разведки (ПФР), ни какой-либо аналогичной организации, которая бы выступала в качестве национального центра по сбору, анализу и распространению информации, содержащейся в ОПТ, а также иных сведений о деятельности, связанной с отмыванием денежных средств и финансированию терроризма. Более того, в стране не применяется какая-либо официальная система отчетности о подозрительных сделках, а финансовые институты и другие организации, которые должны представлять такие отчеты, не получали никаких указаний о порядке представления таких отчетов. Это означает, что механизма, руководствуясь которым финансовые институты и другие отчетные организации могли бы представить соответствующий отчет в случае подозрений в нелегальном происхождении тех или иных доходов или их отношении к ФТ, не

существует. Следовательно, правоохранительные органы не имеют доступа к ценной информации финансовых организаций и ОНФПП, что подразумевает, что дела, касающиеся ОД и ФТ, могут быть возбуждены только на основании сведений, поступающих их собственных источников правоохранительных органов. Это, безусловно, ограничивает возможности соответствующих органов власти по предотвращению и обнаружению ОД и ФТ.

195. В настоящее время в Таджикистане отсутствуют законы, направленные на ПОД и ФТ. В 2005 году специальной рабочей группой, которую возглавлял юридический отдел Администрации Президента РТ, был разработан проект закона о ПОД и ФТ. В соответствии с заявлением Администрации Президента, этот законопроект до сих пор обсуждается в правительственных кругах, он должен быть доработан и представлен на рассмотрение в Парламент не позднее ноября 2007 г. Однако представители некоторых органов власти (АКНОН, МС, НБТ) заявили, что они предоставляли свои комментарии к законопроекту от 2005 г., а после этого каких-либо замечаний с их стороны представлено не было. По мнению группы экспертов, проект от 2005 г. был предоставлен заинтересованным органам, перед тем как миссия включила положение о создании финансового подразделения (ответственного органа), который будет исполнять меры по ПОД. Затем Президент РТ определит уполномоченный орган, который будет выполнять функции ПФР. По данному вопросу представители органов власти пояснили, что решение, где будет располагаться ПФР, еще не принято.

#### Рекомендации и комментарии

196. В первую очередь необходимо 1) принять закон о ПОД и ФТ 2) этот закон должен предусматривать полномочия и обязанности ПФР и 3) создать ПФР. Нормативно-правовой акт о создании ПФР и другие законодательные акты должны гарантировать, что ПФР является независимым органом, и вмешательства в его деятельность осуществляться не будет.

197. При организации ПФР данный орган должен иметь четко разработанную структуру, иметь финансирование, сотрудников и оборудован технически. Сотрудники подразделения должны пройти необходимое обучение

#### Соответствие рекомендации 26

|      | Оценка | Обзор фактов лежащих в основе оценки   |
|------|--------|--|
| R.26 | НС     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• ПФР не образовано и не функционирует</li> <li>• Отсутствуют требования к составлению отчетов и, соответственно, отсутствует руководство в отношении процедур составления отчетов.</li> <li>•</li> </ul> |

**2.6. Правоохранительные органы, органы следствия и другие компетентные органы – законодательная база, регулирующая расследование преступлений и предъявление обвинения по ним, а также конфискацию и замораживание средств (Рекомендации 27 и 28)**

#### Описание

198. **Законодательная база:** Конституция (от 6 ноября 1994 года с учетом изменений и дополнений от 2003 г.), закон «О борьбе с коррупцией» (№ 502 от 31 декабря 2004 г.), Положение об Агентстве по государственному финансовому контролю и борьбе с коррупцией, Указ Президента РТ «Об Агентстве по государственному финансовому контролю и борьбе с коррупцией РТ» №143 от 10 января 2007 г., закон «О системе исполнения уголовного

наказания», Указ Президента о структуре ГП № 1708 от 28 февраля 2006 г., закон «О наркотических средствах, психотропных веществах и прекурсорах» № 873 от 1999 г. с учетом изменений и дополнений от 29 апреля 2006 г., закон «О борьбе с терроризмом» № 846 от 16 ноября 1999 г., с учетом изменений и дополнений №77 от 1 марта, 2005 г. и № 246 от 12 мая 2007 г., закон «О борьбе с экстремизмом» № 69 от 8 декабря 2003 г. с учетом изменений и дополнений № 96 от 5 ноября 2003 г., № 455 от 21 ноября 2003 г. и № 226 от 5 марта 2007г., закон «Об органах национальной безопасности» № 610 от 22 мая 1998 г., закон «О полиции» № 41 от 17 мая 2004 г., закон «Об оперативно-розыскной деятельности» № 651 от 23 мая 1998 г.; с учетом изменений и дополнений № 848 от 16 ноября 1999 г. и № 30 от 1 августа 2003 г., Конституционный закон РТ «Об органах прокуратуры РТ» № 107 от 25 июля 2005 г., закон «О борьбе с торговлей людьми» (принят 14 июля 2004 г.), Таможенный кодекс (принят в декабре 2004 г.), УК (№ 684 от 13 ноября 1998 г.; с учетом изменений и дополнений, а с последней редакцией № 125 от 26 декабря 2005 г.) и УПК.

**199. Органы власти, занимающиеся расследованием дел, связанных с ОД и ФТ:** В Таджикистане расследованиями дел, связанных с ОД и ФТ, занимается несколько правоохранительных органов: Агентство по государственному финансовому контролю и борьбе с коррупцией, МВД (полиция и Миграционная служба), Государственный комитет национальной безопасности, Таможенная служба и Генеральная прокуратура. Другие правоохранительные органы, такие как Агентство по борьбе с незаконным оборотом наркотиков, также занимаются расследованием преступлений по ОД, связанных с основными правонарушениями, но только в рамках своей компетенции.\

200. В отношении преступлений, связанных с ФТ, статьи 7, 8 и 9 закона «О борьбе с терроризмом» уполномочивают Государственный комитет национальной безопасности, МВД, Таможенную службу при Правительстве РТ и Агентство по государственному финансовому контролю и борьбе с коррупцией заниматься различными аспектами террористической деятельности, в т.ч. финансированием терроризма, в соответствии с определением этого понятия, приведенного в статье 10 этого закона, в рамках их полномочий, предусмотренных в этом законе и других законодательных актах. Кроме этого, статья 122 УПК предусматривает, что Государственный комитет национальной безопасности осуществляет предварительное расследование преступлений, связанным с ФТ, предусмотренным статьей 179 и 179(1) УК РТ.

201. В статье 8 закона «О борьбе с торговлей людьми» имеются положения, касающиеся полномочий различных органов власти, занимающихся расследованием преступлений, связанных с террористической деятельностью и ФТ. В соответствии с данной статьей, МВД занимается выявлением связей между торговлей людьми и террористическими организациями и организованными преступными группировками, а ГКНБ занимается выявлением связей между международными террористическими организациями и организованными преступными группировками.

202. В соответствии с абзацем 7 статьи 122 УПК МВД отвечает за проведение предварительного следствия в отношении преступлений, связанных с ОД. Однако абзац 11 той же статьи дает право ГП забирать уголовные дела из одного следственного органа, осуществляющего их расследование, и передавать их другому следственному органу. Кроме этого, статья 3 Положения «Об агентстве по государственному финансовому контролю и борьбе с терроризмом» от 2007 г. предусматривает, что Агентство по государственному финансовому контролю и борьбе с коррупцией РТ отвечает, помимо прочего, за «осуществление противодействия легализации материальных ценностей и денежных средств, полученных преступным путем». Хотя во время работы миссии представители некоторых органов власти Таджикистана заявили, что после принятия вышеуказанного Положения об Агентстве по государственному финансовому контролю и борьбе с терроризмом является единственным органом, занимающимся расследованием дел, связанных с ОД, представители других органов власти выразили свое несогласие с этой точкой зрения.

203. Представители органов власти не предоставили какой-либо письменной или устной информации о задачах и полномочиях Комитета по охране государственной границы и Службы охраны президента; соответственно, остается неясным, занимаются ли в настоящее время и будут ли заниматься в будущем эти органы расследованием дел, связанных с ОД и ФТ.

**Агентство по государственному финансовому контролю и борьбе с коррупцией РТ (АГФКБК)**

204. АГФКБК было образовано в соответствии с Указом Президента РТ от 10 января 2007 года, оно выполняет функции независимого правоохранительного органа и выступает в качестве агентства по финансовому контролю, подотчетного непосредственно Президенту РТ. Агентство взяло на себя функции расформированного Комитета по государственному финансовому контролю, Главного управления налоговой полиции и отделов по борьбе с преступлениями, связанными с коррупцией, расследованием которых до этого занималась ГП и другие правоохранительные органы. АГФКБК занимается расследованием 49 различных видов уголовных преступлений, в т.ч. взяточничество, мошенничество, налоговые преступления, ОД и ФТ.

**Министерство Внутренних дел – Полиция**

205. Таджикская полиция является государственным правоохранительным органом и органом предварительного следствия, подчиняющимся МВД РТ. В ее состав входит несколько управлений, которые работают на республиканском уровне, отделы внутренних дел в г. Душанбе и в трех областях – региональный уровень, а также отделения внутренних дел в городах и районах – районный уровень.

206. Основным отделом полиции, занимающимся расследованием ОД и ФТ, является Управление по борьбе с организованной преступностью. Кроме этого, недавно была образована Миграционная служба (см. ниже); которая, как утверждается, также занимается расследованием дел, связанных с ОД и ФТ, касающимися нелегальной миграции и торговли людьми в соответствии с законом «О борьбе с торговлей людьми» и законом «О полиции».

207. *Управление по борьбе с организованной преступностью (УБОП)* собирает информацию и расследует различные уголовные дела, совершенные преступными группировками, в т.ч. преступления, связанные с незаконным оборотом наркотиков, теневой экономикой, терроризмом и ОД.

**Министерство Внутренних Дел – Миграционная служба (МС)**

208. Миграционная служба начала свою работу 20 марта 2007 года, она занимается реализацией национальной стратегии и международных договоров, касающихся миграции. Кроме этого, задачей МС также является мониторинг операций, связанных с миграцией, и незаконной торговлей людьми и других связанных с этим преступлений (например, проституции, незаконного оборота наркотиков и ОД). Таким образом, МС может раскрывать преступления, связанные с ОД и ФТ, при этом остается неясным, может ли эта служба проводить дознание и предварительное следствие по преступлениям, связанным с ОД и ФТ.

**Государственный комитет национальной безопасности (ГКНБ)**

209. В соответствии со статьей 8 закона «О борьбе с терроризмом» и другими упоминавшимися выше законодательными актами, ГКНБ является главным органом, который непосредственно занимается борьбой с терроризмом, в т.ч. борьбой с ФТ. ГКНБ занимается профилактикой, раскрытием и предотвращением преступлений террористического характера. Более того, законодательство предусматривает, что ГКНБ, помимо всего прочего занимается сбором, анализом и обработкой информации, имеющей отношение к терроризму и террористическим организациям, в т.ч. информации, которая направляется в централизованную межведомственную базу данных по проблемам терроризма органами

власти, занимающимися борьбой с терроризмом; он координирует деятельность государственных органов, занимающихся борьбой с терроризмом, а также занимается выработкой предложений по усовершенствованию законодательства Таджикистана, касающегося борьбы с терроризмом.

#### ***Таможенная служба при Правительстве Республики Таджикистан (ТС)***

210. В соответствии со статьей 222 ТК РТ, Таможенная служба является органом предварительного следствия при расследовании преступлений, связанных с контрабандой, уклонением от уплаты таможенных пошлин, нелегальными валютными операциями и другими преступлениями с вовлечением активов иностранной валюты в рамках таможенной деятельности, а также дел с вовлечением других преступлений, за которые было назначено предварительное расследование. Таможенный Кодекс четко не предусматривает, что таможенная служба может расследовать уголовные дела по ПОД и или ФТ но и не исключает этого. Остается неясным предусматривает ли интерпретация закона, что ТС вовлечена в ПОД и ФТ с вовлечением иностранной валюты или ПОД полученных вследствие контрабанды и уклонения от уплаты таможенных пошлин.

#### ***Генеральная Прокуратура***

В Конституционном законе предусматривается, что ГП является единой централизованной системой, осуществляющей надзор за неукоснительным соблюдением закона на всей территории РТ. Ее полномочия и организационная структура регулируются законом «Об органах прокуратуры», указом Президента «О структуре ГП РТ» № 1708 от 28 февраля 2006 г., УК РТ, УПК, а также другими законами и постановлениями. ГП контролирует и осуществляет надзор за ведением дознаний и предварительных расследований уголовных дел, осуществляемых различными правоохранительными органами; этот орган власти занимается выдвижением обвинений по всем уголовным преступлениям, в т.ч. ПОД и ФТ.

#### ***Агентство по контролю за незаконным оборотом наркотиков при Президенте РТ (АКНОН)***

211. АКНОН РТ было образовано в 1999 в качестве независимого правоохранительного органа, который подчиняется непосредственно Премьер-министру. Основными задачами АКНОН являются координация и контроль за деятельностью органов власти в вопросах, касающихся оборота наркотических и психотропных веществ и прекурсоров, борьбы с отмыванием денег, полученных от преступлений, связанных с незаконным оборотом наркотиков, профилактика наркотической зависимости, а также социальная реабилитация наркозависимых.

212. **Возможность отложить арест, отказаться от ареста подозреваемых или конфискации имущества (пункт 27.2):** Правоохранительные органы (следователи<sup>3</sup>) и ГП вправе отложить арест или отказаться от ареста подозреваемых для выявления других лиц или сбора доказательств. Это полномочие предусмотрено статьей 82 УПК РТ. Тем не менее, вышеупомянутые органы ни разу не использовали эту возможность во время расследования дел, связанных с ПОД и ФТ.

213. Статья 175 УПК, в которой говорится об аресте имущества, является более строгой, она гласит, что компетентные органы «обязаны наложить арест на имущество обвиняемого или подозреваемого». Тем не менее, законодательство, регулирующее применение специальных методов ведения расследования, (см. ниже), предусматривает исключения, и, таким образом, понятно, что органы, занимающиеся расследованием дел, связанных с ПОД и ФТ, могут

<sup>3</sup> Определение понятия «следователь» приводится в статье 23 УПК, оно охватывает следователей Прокуратуры, правоохранительных органов и органов национальной безопасности.

отложить арест денежных средств или отказаться от него для выявления других лиц, вовлеченных в данное деяние, или для сбора доказательств.

**214. Дополнительный элемент – возможность использовать специальные методы ведения расследований (пункт 27.3):** В соответствии с законом «Об оперативно-розыскной деятельности», Таможенным кодексом, законом «О национальной безопасности», законом «О полиции», законом «о наркотических и психотропных веществах и прекурсорах» допускается использование специальных методов ведения расследований.

215. Статьи 6 и 13 закона «Об оперативно-розыскной деятельности» наделяют полицию, ГКНБ, АКНОН и некоторые другие государственные органы правом использовать целый ряд специальных методов ведения расследования, например: слежку, перлюстрацию писем и другой корреспонденции, создание юридического лица, (как открытую, так и секретную) проверку различных объектов, документов, зданий, сооружений, транспортных средств, оперативное внедрение и контроль поставок. Некоторые специальные методы ведения расследования, например прослушивание телефонных разговоров, разрешается применять только при особых обстоятельствах, и должны быть предварительно согласованы с ГП. Однако в экстренных случаях, когда существует угроза совершения тяжких и особо тяжких преступлений, такие меры могут также применяться руководителями правоохранительных органов. Определение понятий «тяжкие» и «особо тяжкие преступления» приведены в статье 18 УК РТ, кроме этого эта статья охватывает совершение преднамеренного ОДЖ и ФТ, карающегося 5 годами лишения свободы. В соответствии со статьей 21 закона «Об оперативно-розыскной деятельности» ГП отвечает за надзор над соблюдением этого закона.

216. Более того, статья 11 закона «Об оперативно-розыскной деятельности» предусматривает, что результаты применения специальных методов ведения расследования могут:

- использоваться в качестве основания для возбуждения уголовного дела;
- быть представлены органу дознания, следователю или в суд, который инициировал возбуждение уголовного дела;
- использоваться для доказательства версии обвинения при рассмотрении уголовных дел в соответствии с положениями УПК.

217. Глава 37 ТК уполномочивает Таможенную службу использовать контролируемые поставки наркотических средств и психотропных веществ (статья 227), а также других предметов, которые используются в качестве инструментов или средств при совершении преступлений, предметов, полученных преступным путем, предметов совершения преступления или средств, которые являются нелегальными и считаются контрабандой.

218. Кроме этого, статья 19 закона «О Службе национальной безопасности» и статья 1 закона «О полиции» предусматривают, что ГКНБ и полиция могут использовать вышеуказанные специальные методы ведения расследования при осуществлении своей деятельности, в т.ч. борьбе с преступностью и предотвращении преступлений.

219. В соответствии со статьей 14 закона «О наркотических, психотропных веществах и прекурсорах» АКНОН также имеет право использовать контролируемую поставку, но только если она представляет собой поставку наркотических, психотропных веществ и прекурсоров.

**220. Дополнительный элемент – Использование специальных методов ведения расследования дел, связанных с ОД и ФТ (пункт 27.4):** Хотя вышеуказанные специальные методы ведения расследования использовались лишь в некоторых случаях при расследовании большого количества преступлений (например, терроризм или незаконный оборот наркотиков) группу экспертов проинформировали, что при расследовании дел, связанных с ОД или ФТ, методы такого рода до сих пор не использовались.

221. **Дополнительный элемент – специальные следственные группы и проведение расследований, в которых участвуют представители правоохранительных органов нескольких стран (пункт 27.5):** Из всех правоохранительных органов только представители АГФКБК отметили, что у них имеются специалисты по финансовым операциям в трех основных подразделениях, которые могут отслеживать финансовые потоки и выявлять подозрительные сделки. Тем не менее, ни АГФКБК, ни какой-либо иной правоохранительный орган не создали группу или подразделение, которое бы занималось расследованием, арестом и конфискацией доходов, полученных преступным путем.

222. Представители Агентства по государственному финансовому контролю и борьбе с коррупцией (АГФКБК), АБН, ГКНБ и Таможенная служба сообщили, что в соответствии с международными конвенциями и договорами, например, Палермской конвенцией, Минской конвенцией и Кишиневской конвенцией, они могут проводить совместные расследования с компетентными органами других стран, в т.ч. использовать специальные методы ведения расследования. Соответствующие положения, предусматривающие сотрудничество с иностранными правоохранительными органами, содержатся в статье 3 Положения «Об Агентстве по государственному финансовому контролю и борьбе с коррупцией», статье 19 закона «О национальной безопасности», статье 14 закона «О наркотических, психотропных веществах и прекурсорах» и статьях 224 и 227 ТК.

223. Представители органов власти не предоставили какой-либо информации относительно того, проводились ли такие совместные расследования уголовных дел, за исключением дел, относящихся к незаконному обороту наркотиков.

224. **Дополнительный элемент – Анализ тенденций ОД и ФТ правоохранительными органами (пункт 27.6):** Несмотря на отсутствие специальных сотрудников, которые занимаются вопросами ОД и ФТ, во время бесед с некоторыми сотрудниками правоохранительных органов они продемонстрировали достаточно хорошую осведомленность о методах и тенденциях ОД. В АКНОН это происходит благодаря работе, проводимой Аналитическим центром АКНОН, который регулярно занимается анализом способов, методов и тенденций ОД, которые используются организованными преступными группировками, занимающимися незаконным оборотом наркотиков, однако остается неясным, делится ли Агентство получаемой информацией с другими компетентными органами.

225. Представители ГКНБ и МС (они внимательно отслеживают финансовые операции, связанные с миграцией) также представили устную оценку риска ФТ и (или) ОД в отношении некоторых основных правонарушений; однако представители этих органов не предоставили информацию о том, анализируются ли способы, методы и тенденции ПОД и ФТ регулярно.

226. Агентство по государственному финансовому контролю и борьбе с коррупцией – это недавно созданный государственный орган, оно еще не провело анализ способов, методов и тенденций ОД и ФТ из-за отсутствия таких расследований

227. Проводилось много аналитической работы по преступлениям связанным с терроризмом и наркотикам, но из-за нехватки полной информации об ОД и ФТ не представлялось возможным изучить и проанализировать методы, меры и направления ОД и ФТ.

228. **Принуждение к предоставлению документов и информации, а также поиску документов и информации (пункт 28.1):** Основные положения, относящиеся к обыску помещений и лиц, а также конфискации документов, содержатся в Главе 15 (статьи 167-177) УПК. Данные положения применяются ко всем уголовным преступлениям, в т.ч. ПОД, ФТ, а также основным правонарушениям, имеющим к ним отношение.

229. Статья 167 УПК предусматривает конфискацию предметов и документов, представляющих важность для расследования уголовного дела; в соответствии с ней, следователь обязан осуществить такую конфискацию, если ему известно, где и у кого они

находятся. Конфискация может быть осуществлена на основании обоснованного решения следователя. Так как к выемке документов, в которых содержатся сведения, составляющие государственную тайну (пункт 2 Статьи 167), применяется специальная процедура, УПК не содержит каких-либо подобных *lex specialis* положений, относящихся к конфискации документов, которые содержат банковскую или иную тайну.

230. Статья 168 УПК гласит: «Следователь, имея достаточные основания полагать, что в каком-либо помещении или ином месте, либо у какого-либо лица находятся орудия преступления, предметы и ценности, добытые преступным путем, а также другие предметы или документы, могущие иметь значение для дела, обязан произвести обыск для их обнаружения и изъятия». Обыск помещения может проводиться на основании утвержденного и обоснованного решения следователя с предварительной санкцией прокурора или без нее. Проведение обыска без санкции прокурора допускается только в случаях, не терпящих отлагательства; при этом следователь должен представить отчет прокурору в течение одного дня с момента проведения обыска.

231. Статья 172 УПК содержит положения, касающиеся обыска лиц, в ней предусмотрены те же самые критерии и условия, о которых говорится в предыдущем пункте.

232. В соответствии с пунктом 19 статьи 11 закона «О полиции», полиция наделяется дополнительными полномочиями, если преступление было совершено в области финансовой деятельности (банковские операции или бюджетные средства), коммерческой деятельности, предпринимательства и торговли. При расследовании вышеупомянутых преступлений, сотрудники полиции вправе входить в помещения предприятий, учреждений и организаций, независимо от их организационно-правовой формы и формы собственности и проводить (с участием владельца помещений или его представителя) проверку промышленных, торговых и других коммерческих помещений, транспортных средств, мест, где находится и используется имущество, и изымать необходимые документы.

233. В том, что касается таможенных органов, Статья 182 ТК предусматривает, что любое лицо, сопровождающее товары и транспортные средства, пересекающие границу Таджикистана, или осуществляет деятельность, которая подлежит таможенному досмотру, обязан предоставить в ТС документы и информацию, необходимые для таможенного досмотра. Помимо этого, пункт 3 этой статьи наделяет ТС правом на получение информации из банков и других кредитно-финансовых учреждений отчетов о сделках и состоянии счетов лиц, которые сопровождают товары и транспортные средства, пересекающие границу Таджикистана, таможенных брокеров и других лиц, осуществляющих деятельность, которая подлежит таможенному досмотру. Таможенная служба может также потребовать от вышеупомянутых лиц представить любой документ (в т.ч. банковские документы) и информацию, имеющую отношение к ведению внешнеэкономической деятельности и другой коммерческой деятельности (Статья 168).

234. Таможенная служба имеет право получить доступ в помещения любого лица, где могут находиться товары, транспортные средства или документы, подлежащие таможенному досмотру, или туда, где ведется деятельность, подлежащая таможенному досмотру (Статья 184 ТК). Вместе с тем, в Статье 189 ТК предусматривается, что сотрудники Таможенной службы также могут обыскивать лиц, пересекающих границу, если имеются достаточные основания полагать, что оно имеет при себе товары, которые являются предметом нарушения соответствующего законодательства.

235. Как было сказано выше, закон «Об оперативной деятельности» позволяет сотрудникам полиции, ГКНБ и некоторых других правоохранительных органов использовать специальные методы ведения расследования, в т.ч. проводить (тайный) осмотр предметов, обыск помещений, транспортных средств и знакомиться с содержанием документов. Кроме того, Статья 19 закона «О службе национальной безопасности» позволяет сотрудникам ГКНБ

получать беспрепятственный допуск в помещения юридических и физических лиц и проводить там проверки. Однако это может осуществляться исключительно для предотвращения, расследования или преследованию преступлений, а также в экстренных случаях, угрожающих государственной безопасности, если опасность не может быть устранена другими способами. ГП должна быть уведомлена об этом в течение 24 часов. Вышеупомянутый закон не содержит каких-либо специальных положений, касающихся предоставления ГКНБ доступа к записям о сделках и другой финансовой или деловой документации.

236. Согласно статье 3 Положения об Агентстве по государственному финансовому контролю и борьбе с коррупцией АГФКБК вправе затребовать и получить оригиналы и копии положений, приказов, распоряжений, официальных документов и материалов, статистических данных и других необходимых документов, связанных с коррупцией в государственных органах, политических партиях, банках и других правосубъектах. В соответствии с данной статьей, АГФКБК также имеет право:

- Осматривать помещения, проверять и конфисковать предметы, материальные ценности и документы;
- Приостанавливать транзакции юридических лиц, проходящие по банковским счетам, и в других финансовых организациях, а также конфисковать денежные средства, материальные ценности, деньги, находящиеся на счетах, и другие активы подозреваемых;

237. Помимо вышеупомянутых законодательных актов, предъявление и конфискация документов, содержащих данные, составляющих банковскую тайну, регулируется законом «О банках и банковской деятельности». Статья 32 этого закона предусматривает, что данные документы могут быть предоставлены:

- Органам дознания и предварительного следствия, расследующим уголовные дела, на основании ордера, санкционированного соответствующим прокурором;
- Судам, в которых слушаются дела по уголовным, гражданским и административным правонарушениям;
- налоговым службам в связи с вопросами выплаты налогов физическими и юридическими лицами, по которым проводятся инспекции проверки на основании письма, полученного от руководителя налоговой службы и после предоставления экземпляра инструкции налоговой инспекции для проверки.

238. Органы власти не предоставили каких-либо статистических или иных данных (информации) об использовании упомянутых полномочий (принуждение к предоставлению и других документов, розыск лиц, обыску помещений, конфискации и получении записей по сделкам и другим документам) в ходе расследования дел, связанных с ОД или ФТ.

239. **Право на получение свидетельских показаний (пункт 28.2):** В Статье 623 УПК предусматривается, что допрашиваемое лицо, следователь, прокурор и суд имеют право вызвать любое лицо или на допрос, или в качестве эксперта. Кроме этого, Статья 66 предусматривает, что на основании повестки вышеупомянутых лиц свидетель обязан явиться и дать правдивые показания. Если свидетель не явится без уважительной причины, все вышеупомянутые лица имеют право заставить свидетеля явиться, тем не менее, только суд может наложить денежные санкции в подобных случаях.

240. Статья 11 закона «О полиции», статья 17 закона «О наркотических средствах, психотропных веществах и прекурсорах» и статья 19 закона «О службе национальной безопасности» предусматривают, что полиция, АКНОН и ГКНБ имеет право вызывать (устно или письменно) к себе на допрос граждан в отношении дел и материалов во время рассмотрения и для получения разъяснений.

241. Таможенная служба имеет право проводить таможенный досмотр, допрашивая граждан и должностных лиц (статья 180 ТК). Помимо этого, статья 188 ТК предусматривает, что для проведения проверки финансово-экономической деятельности ТС также имеет право на получение письменных и устных объяснений от должностных лиц и сотрудников юридических и других лиц, осуществляющих деятельность, подлежащую таможенному контролю.

242. Органы власти не предоставили каких-либо данных о том, как часто они проводят сбор свидетельских показаний, которые затем используются при расследовании и уголовном преследовании преступлений, касающихся ОД/ФТ, других основных правонарушений или относящихся к ним конкретных примеров.

**243. Достаточность ресурсов правоохранительных и других следственных или прокурорских органов, занимающихся ПОД/ФТ (пункт 30.1):** Руководящим органом АГФКБК является его главное управление, расположенное в Душанбе; кроме того, агентство имеет два дополнительных подразделения в г. Душанбе и еще в одном городе. В Главном управлении и двух подразделениях агентства созданы 3 главных отдела по борьбе с ПОД и ФТ: 1) главный отдел по государственному финансовому контролю, 2) главный отдел по борьбе с коррупцией и другими преступлениями, связанными с коррупцией 3) главный следственный отдел. Кроме того, в составе Главного управления также создан специальный оперативный отдел, ответственный за специальные следственные методы и средства. Следственный отдел является единственным органом, которому предоставлены полномочия для возбуждения предварительного следствия на основании информации, предоставленной другими вышеуказанными отделениями. В соответствии с Уголовно-процессуальным кодексом, следователи данного отдела имеют право опротестовать решение прокурора, не допускающее дело до рассмотрения в судебном порядке.

244. Число сотрудников АГФКБК составляет почти 400 человек, причем 100 должностей до сих пор вакантны. Среди 98 сотрудников, работающих в 4 вышеупомянутых отделах центральном республиканском уровне, имеются специалисты по контролю финансовой деятельности. Согласно АГФКБК, бюджет 2007 года не предусматривал выделения финансовых средств в объеме, достаточном для покупки необходимого технического оборудования для всех организационных единиц. Кроме того, специальный оперативный отдел до сих пор не начал свою деятельность, так как не располагает техническими средствами для выполнения своих задач, хотя в бюджете 2007 года имелись средства для данных целей.

245. Руководящим органом ОБОП является Главное управление, находящееся в Душанбе; оперативная деятельность ОБОП осуществляется через три областных подразделения. С точки зрения ОД и ФТ необходимо назвать следующие организационные единицы: 1) Управление по борьбе с незаконным оборотом наркотиков; 2) Управление по выявлению финансирования криминальных групп, которое также включает отдел по борьбе с экономическими преступлениями; 3) Отдел по анализу и разработке материалов.

246. В штате ОБОП насчитывается 400 человек, из них 20 человек работают в Отделе по выявлению финансирования криминальных групп, а 4 человека - в Отделе по борьбе с экономическими преступлениями. На областном уровне ОБОП не имеет специалистов по борьбе с экономическими преступлениями. В настоящее время ни один из сотрудников не работает исключительно только с преступлениями, связанными с ПОД или ФТ. Группе экспертов во время ее пребывания в стране сообщили, что в настоящее время ОБОП находится в стадии реформирования структуры, однако недостатка в сотрудниках нет, поскольку сотрудников можно переводить из одной организационной единицы в другую, по мере необходимости. Однако ОБОП еще не приступил к рассмотрению вопроса о том, сколько сотрудников, если таковые будут выделены, должны специализироваться на преступлениях, связанных с ПОД или ФТ, с учетом предполагаемых к введению новых требований, предусмотренных в законопроекте о ПОД/ФТ.

247. В состав Миграционной службы входит несколько управлений и отделов,<sup>4</sup> среди которых к ПОД и ФТ имеют отношение следующие: 1) управление по внешнему контролю миграции; 2) управление по трудовой миграции; 3) управление по финансовому контролю. Миграционная служба имеет свой филиал в Российской Федерации и в настоящее время открывается еще один филиал в Казахстане. В ближайшем будущем также планируется открытие филиала в Кыргызстане.

248. В настоящее время Миграционная служба насчитывает около 500 человек, но для того чтобы эффективно бороться с преступлениями, связанными с миграцией, ее штат необходимо увеличить. За исключением руководителя Миграционной службы, никто из сотрудников не занимается выявлением или расследованием по делам, связанным с ПОД и ФТ. С другой стороны, Миграционная служба уже наняла на работу нескольких специалистов по банковской деятельности, но для финансовых расследований требуется большее число специалистов.

249. Главное управление Таможенной службы находится в Душанбе, кроме того, существуют еще пять региональных отделов, в частности в Душанбе, в 3 областных отдела и один региональный отдел. На центральном и региональном уровнях было создано Специализированное управление по борьбе с таможенными нарушениями. В составе данного управления также существует Отдел дознания, в обязанности которого входит расследование таможенных нарушений и преступлений, относящихся к компетенции таможенной службы.

250. Штат Таможенной службы насчитывает около 1060 сотрудников, включая 150 работников Центрального управления. Управление по борьбе с таможенными преступлениями имеет 70 сотрудников, работающих в Главном управлении. В настоящее время ни один из сотрудников не работает исключительно и не специализируется на ОД и ФТ или финансовых расследованиях. Таможенная служба имеет все необходимые финансовые, человеческие и технические ресурсы для выполнения своих функций, хотя и испытывает недостаток в соответствующем аппаратном и программном обеспечении по Информационным Технологиям (ИТ), из-за чего не имеет возможности хранить записи об объеме импортируемой и экспортируемой иностранной валюты и ценных бумаг, подлежащих обязательному декларированию. Собранные данные хранятся только на бумажных носителях, и проводить дальнейший анализ собранных данных Таможенная служба не может.

251. ГП имеет различные управления, занимающиеся преступлениями и надзором на исполнениям законов правоохранительными органами, например: 1) Управление общего надзора; 2) Управление по расследованию уголовных дел особой важности; 3) Управление по надзору законности судебных решений по уголовным делам; 4) Управление по надзору за предварительным следствием и обработкой запросов в министерствах. Кроме того, имеется несколько отделов, которые также необходимо назвать: 1) Отдел по соблюдению законов в органах Министерства безопасности и особого делопроизводства; 2) Отдел по статистике и анализу; 3) Отдел криминалистики; 4) Отдел по международным отношениям, применению закона и информационный центр. ГП осуществляет свою деятельность через свои организационные единицы на республиканском уровне, также на региональном, областном и районном уровнях.

252. В настоящее время, в штате ГП насчитывается примерно 1 000 сотрудников, в т.ч. 75 прокуроров, остальные сотрудники являются помощниками прокуроров и следователями. Административный персонал не входит в это число. Несмотря на наличие различных отделов, в ГП не создан отдел, который занимается исключительно делами, связанными с ОД и ФТ; в ГП нет ни одного прокурора или следователя, специализирующегося на проблемах ОД и ФТ.

---

<sup>4</sup> Руководитель МС является автором работ по уголовным преступлениям по ПОД, он написал несколько книг на данную тему.

Во время встречи с представителями ГП группе экспертов сообщили, что ответственность по делам, связанным с ПОД и ФТ, несет Управление по общему надзору. Кроме того, в качестве органа, несущего основную ответственность по делам ОД и ФТ, был упомянут ОБОП.

253. ГП не предоставила никаких данных о ее финансировании и технических ресурсах, необходимых для выполнения функций, связанных с ПОД и ФТ, хотя во время совещаний на местах группе экспертов сообщили, что прокуроры все же испытывают недостаток в соответствующих средствах информационной поддержки.

254. Главное управление Агентства по контролю за незаконным оборотом наркотиков (АКНОН) находится в Душанбе, а деятельность Агентства осуществляется через 3 областных управления и имеет 2 региональных подразделения, расположенных около границы с Афганистаном и Узбекистаном, также через своих агентов в 3 провинциях Афганистана. Расследованиями дел по ПОД и ФТ занимаются следующие три подразделения АКНОН: 1) Следственный Отдел, отвечающий за расследование незаконного оборота наркотиков и связанных с ним преступлений, в т.ч. ПОД и ФТ; 2) Оперативный отдел, ответственный за проведение оперативно – розыскной деятельности (с применением специальных методов расследования); 3) Аналитический центр, ответственный за сбор и анализ разведывательных данных и информации, связанных с незаконным оборотом наркотиков.

255. В штате АКНОН насчитывается 408 сотрудников, причем 15 должностей остаются вакантными. В настоящее время никто из сотрудников не занимается и не специализируется на делах, связанных с ПОД и ФТ, однако, в настоящее время ведется подбор сотрудников, обладающих знаниями в области финансовой и банковской деятельности, которые будут работать во вновь созданном Управлении по делам особой важности. В будущем, на данное Управление также будет возложена ответственность за финансовые расследования в рамках незаконного оборота наркотиков. Заработная плата сотрудников является невысокой, и представители власти подчеркнули, что для прослушивания телефонных разговоров по мобильным телефонам им требуется более совершенное техническое оснащение.

256. Государственный комитет национальной безопасности (ГКНБ) не имеет специалистов или организационных единиц, выделенных для выявления и расследования дел по ПОД и ФТ. При этом имеется Отдел по экономической контрразведке, который отвечает за проверку источников денежных средств, инвестируемых в Таджикистан, и анализ деятельности зарубежных инвесторов, с целью выявления незаконной экономической деятельности. Группа экспертов не получила никаких данных о структуре, финансировании, штате и технических ресурсах ГКНБ, необходимых Комитету для выполнения своих функций, касающихся ПОД и ФТ.

257. Профессиональная честность сотрудников компетентных органов (пункт 30.2): Общие положения, относящиеся ко всем «лицам, уполномоченным выполнять государственные функции», содержатся в статьях 1 и 8-10 закона о борьбе с коррупцией. Определение, данное таким лицам (Статья 1), касается «лиц, занимающих общественные посты или находящихся на гражданской службе, а также должностных лиц правительственных экономических организаций и других экономических организаций, в которых государство контролирует больше половины капитала». Статья 8 предусматривает, что, лица, подающее заявление на государственную должность, также как и лица, уполномоченные осуществлять государственные функции, должны предоставлять данные о ежегодном доходе в налоговые органы. Правительственный орган, который уполномочен назначать или снимать с должности таких лиц, вправе запросить таких лиц о представлении данных по принадлежащему им имуществу. Помимо этого, в статье 10 приводятся ограничения, действующие в отношении лиц, занимающих государственные посты, запрещающие им, помимо прочего, следующее:

- Выполнение других оплачиваемых работ, за исключением научной, творческой или преподавательской деятельности;

- получение оплаты за услуги, оказанные во время выполнения своих должностных обязанностей, преподнесение подарков и оказание неофициальных услуг должностным лицам более высокого ранга;
- выполнение указаний и приказов политических партий, общественных ассоциаций, религиозных и экономических организаций, имеющих отношение к должностным обязанностям в государственных органах, или использование своей должности в собственных интересах.

При неисполнении приведенных выше ограничений лицо, занимающее государственный пост, подвергается административным и уголовным санкциям.

258. АГФКБК принимает сотрудников по конкурсу, в ходе которого кандидаты оцениваются с точки зрения профессионализма, опыта работы, компетенции и честности. Процедура отборочного конкурса предусматривает проверку судимости кандидата, а также декларирование принадлежащего кандидату имущества.

259. Директор АГФКБК назначается и увольняется Президентом РТ и подотчетен ему. Что касается материального обеспечения и медицинского обслуживания, директор АГФКБК находится на том же уровне, что и заместитель Премьер-министра. Директор самостоятельно назначает и увольняет сотрудников Агентства, вносит предложения по формированию бюджета и имеет право участвовать в заседаниях Правительства и Совета Безопасности РТ. В соответствии со статьей 5 Положения об АГФКБК, директор имеет право издавать приказы, имеющие силу нормативных актов, а также распоряжения по оперативной деятельности.

260. Согласно Статье 9 закона «О полиции», Министр внутренних дел назначается и снимается с должности Президентом РТ. Министр внутренних дел назначает и увольняет всех начальников управлений и отделов внутренних дел по согласованию с Президентом РТ. Надзор за законностью действий сотрудников полиции осуществляется ГП.

261. В соответствии со статьей 4 закона «О полиции», офицерам полиции запрещается вступать в политические партии, и, помимо прочего, обязаны соблюдать принципы законности и охраны государственной тайны. Кроме того, статья 10 данного закона прямо указывает, что в деятельность полиции никто, кроме органов и должностных лиц, имеющих специальные предусмотренные законом полномочия, не имеет права вмешиваться.

262. Оперативные сотрудники АКНОН, относящиеся к системе полиции, должны иметь от 3 до 5 лет опыта оперативной работы, должны пройти проверку на наличие судимости, но не обязаны декларировать свое имущество. Все сотрудники должны соблюдать требования закона «О полиции», закона «О государственной тайне», постановлений правительства и других законодательных актов, предусматривающих обязательства о сохранении конфиденциальности информации, полученной в период работы в органах. За нарушение этих законодательных актов предусмотрены различные санкции, включая уголовное преследование и увольнение.

263. Требования к кандидатам на должности в МС различаются в зависимости от отдела, но в общем, кандидаты на должности, связанные с уголовными нарушениями, должны пройти проверку на наличие судимости. Что касается оперативной независимости, требований по соблюдению конфиденциальности и применимых санкций, на сотрудников миграционной службы распространяются те же законодательные акты и положения, которые применимы к сотрудникам полиции.

264. Статьи 418 и 419 ТК содержат условия и требования относительно профессиональной честности сотрудников Таможенной службы. Закон предусматривает, что сотрудниками ГП могут быть только граждане, которые способны, основываясь на практических и моральных

качествах, уровне образования и состоянии здоровья, выполнять задачи, стоящие перед ТС. Сотрудники, впервые поступающие на должности в ТС, должны пройти испытательный срок, продолжительность которого может достигать одного года, а также принести присягу. Закон также предусматривает, что сотрудники ТС, при выполнении своих обязанностей, должны руководствоваться законом и другими законодательными актами, а также подчиняться своему непосредственному начальству. Запрещается оказывать какое-либо давление или осуществлять незаконное вмешательство в какой-либо форме для оказания влияния на решения, которые принимаются сотрудниками ТС; нарушения этого положения наказываются штрафом. Если какой-либо сотрудник ТС получил приказ или распоряжение, которые прямо противоречат закону, он обязан следовать нормам закона. Кроме того, закон запрещает создание политических партий и их деятельность в ТС, кроме этого, сотрудникам ТС запрещается принимать участие в управлении коммерческими организациями, заниматься коммерческой деятельностью, а также выполнять иные оплачиваемые работы по совместительству, за исключением научной, преподавательской и творческой деятельности.

265. Генеральный Прокурор и его заместители назначаются и снимаются с должности Президентом республики Таджикистан, по согласованию с Парламентом. ГП назначается на срок пять лет и является лицом, подотчетным Парламенту (Маджлиси Оли) и Президенту республики Таджикистан. ГП имеет право назначать и увольнять с должности сотрудников, находящихся в его подчинении. Прокуроры назначаются на срок пять лет. Согласно Конституции (статья 96), Генеральный прокурор и другие прокуроры пользуются своими полномочиями без согласования с другими государственными органами и должностными лицами и несут ответственность только перед законом. Прокурор не может занимать никакую другую должность, не может выступать в качестве представителя какого-либо государственного органа, не имеет права состоять в какой-либо политической партии или объединении, а также не может заниматься предпринимательской деятельностью, за исключением научной, творческой или преподавательской.

266. На должность прокурора или следователя могут быть назначены граждане РТ, имеющие высшее юридическое образование и обладающие активными деловыми и высокими моральными качествами. На должность прокурора или следователя не могут быть назначены лица, имеющие судимость, за исключением случаев, когда судимость с них была снята. При назначении на должность прокурор должен принять присягу Сотрудника Прокуратуры.

267. Сотрудников АКНОН принимают на работу на конкурсной основе; 75,4 % сотрудников имеют высшее образование (38 % юристов и 5,6 % экономистов от общего числа сотрудников). В соответствии с действующим законодательством и внутренними актами АКНОН проверяет профессиональные знания и навыки, а также нравственное поведение кандидатов (включая наличие предыдущих судимостей); и все кандидаты на должность и сотрудники обязаны декларировать свое имущество при поступлении на работу и в случае существенных изменений имущественного состояния. В период с 1999 по 2007 годы были арестованы 6 сотрудников АКНОН; 2 за наркотики и 4 за превышение своих должностных обязанностей.

268. ГКНБ не предоставил никакой информации о надзоре за профессиональным уровнем, честностью и профессиональным навыкам своих сотрудников.

269. В соответствии с Индексом коррумпированности за 2006 и 2007 гг. Таджикистан является самой коррумпированной страной в мире (в 2006 году Таджикистан занимал<sup>5</sup> 142 место среди 163 стран, а в 2007 г. - 150 место из 180 стран).

---

<sup>5</sup> Подробнее см.: [http://www.transparency.org/policy\\_research/surveys\\_indices/cpi/2006](http://www.transparency.org/policy_research/surveys_indices/cpi/2006) и [http://www.transparency.org/policy\\_research/surveys\\_indices/cpi/2007](http://www.transparency.org/policy_research/surveys_indices/cpi/2007).

270. Более того, в ноябре 2006 г. Центр стратегических исследований при Президенте РТ и Программа развития ООН в РТ опубликовали Отчет о коррупции в РТ. Отчет, который основывается на опросе общественного мнения, свидетельствует, что коррупцией охвачены все уровни силовых структур и практически все уровни правительства. Отмечается, что самыми коррумпированными учреждениями в Таджикистане являются суды, местные органы власти и правоохранительные органы, (особенно ГАИ и Налоговая служба).

271. **Обучение сотрудников компетентных органов (пункт 30.3):** Сотрудники АФКБК участвовали в нескольких семинарах по ОД и ФТ, в т.ч. недавнем семинаре, который проводился Всемирным банком в Душанбе в мае 2007 г.

272. До настоящего времени сотрудники МС и ТС не прошли ни одного тренинга по ПОД или ФТ. Что касается УБЭП и ГКНБ, группа экспертов не смогла получить какой-либо информации о том, проходил ли их персонал какое-либо обучение по ОД или ФТ.

273. Что касается обучения прокуроров, группе экспертов сообщили, что в прошлом прокуроры (помощники прокуроров и следователи) участвовали в различных семинарах по ОД и ФТ, которые проходили за границей и в Таджикистане. Представители ГП также отметили, что темы, касающиеся ОД или ФТ, включены в их регулярные обучающие программы, для участия в которых приглашаются представители всех областей (районов). Тем не менее, не было предоставлено ни одной программы обучения для персонала ГП, направленной на повышение профессионального уровня.

274. Хотя в прошлом АКНОН получало значительную техническую помощь от УНП ООН, МВФ, ЕБРР и других организаций, они не проходили специального обучения по ОД или ФТ. Обучение по ОД и ФТ носило крайне общий характер не было организовано на постоянной основе.

275. **Дополнительный элемент (Рекомендация 30) – Специальное обучение судей (пункт 30.4):** Представители органов власти Таджикистана не предоставили информации о том, что судьи проходили обучение или участвовали в образовательных программах, связанных с преступлениям, связанным с ОД и ФТ, арестом, замораживанием и конфискацией имущества.

276. **Статистика (применяется Рекомендация 32):** В 2007 году сотрудники АФКБК выявили 37 уголовных преступлений: 23 кражи, 9 случаев взяток и 5 других уголовных преступления. До настоящего времени они не выявили и не расследовали ни одного преступления, связанного с ОД или ФТ. В предварительных расследованиях, начатых в том же году, фигурировали суммы в размере 2 000 000 сомов (прим. 591 540 долларов США), однако представители органов власти не предоставили информации о том, были ли конфискованы эти средства.

277. В 2007 году ТС выявила 4 332 нарушений закона, 58 из них были уголовными преступлениями: 39 случаев незаконного оборота наркотиков, 11 случаев контрабанды культурных ценностей, 5 случаев контрабанды потребительских товаров, 1 случай контрабанды иностранной валюты, 1 случай контрабанды драгоценных камней и 1 случай контрабанды оружия и боеприпасов. Совокупный ущерб от всех выявленных преступлений составил 424 054 сомов, во время следствия ТС изъяла 76,5 кг наркотиков, 200 000 долларов США и товаров на сумму 26 292 сомов

278. На момент проведения оценки не было вынесено ни одного приговора по обвинению в ОД по статье 262 УК. Представители ГП подчеркнули, что они предъявили обвинение всего одному обвиняемому в 2004 году в совершение основного правонарушения по статье 263 (получение банковских доходов незаконным путем и причинение ущерба в особо крупном размере) и ОД по статье 262 УК, но в итоге Верховный суд осудил это лицо за совершение

основного правонарушения, а обвинение в ОД с него было снято. ГП и другие органы власти не смогли представить приговор, вынесенный Верховным судом.

279. В ходе встреч, проводившихся во время работы миссии, представители судебных властей заявили, что в 2006 году было вынесено 15 приговоров, связанных с террористическими актами, совершенными во время гражданской войны в Таджикистане, но ни по одному из них не было обвинения, связанного с ФТ.

280. До сих пор Агентство по контролю за незаконным оборотом наркотиков (АКНОН) не возбудило ни одного уголовного дела, связанного с ОД и ФТ. Однако, статистические данные, предоставленные АКНОН за период с 2004 года до 31 мая 2007 года, свидетельствуют о том, что следующее имущество или другие виды собственности были конфискованы в связи с преступлениями, связанными с незаконным оборотом наркотиков:

| Год          | Количество уголовных дел | Конфисковано имущества на сумму               |
|--------------|--------------------------|---|
| 2004         | 8                        | 998 379 сомов и 24 900 долларов США           |
| 2005         | 9                        | 16 637 сомов и 69 500 долларов США            |
| 2006         | 5                        | 419 600 сомов и 3 300 долларов США            |
| 2007         | 2                        | 4 000 долларов США                            |
| <b>Всего</b> | <b>24</b>                | <b>1 434 616 сомов и 101 700 долларов США</b> |

281. МС также не выявила и не расследовала ни одного случая ОД или ФТ.

282. Представители органов власти не предоставили статистических данных о расследовании дел, связанных с ОД или ФТ, проводимых УБОП и ГКНБ, а также о имуществе, арестованном или конфискованном в связи с ОД или ФТ или каким-либо другим преступлением, связанным с ОД или ФТ.

#### **Анализ, рекомендации и комментарии**

283. В Таджикистане определены правоохранительные органы, ответственные за преступления, связанные с ОД и ФТ, однако, поскольку недавно было создано Агентство по государственному финансовому контролю и борьбе с коррупцией и принято положение, регламентирующее деятельность данного Агентства, правительство все еще не может решить окончательно, какой правоохранительный орган будет нести основную ответственность за расследование преступлений, связанных с ОД. Несмотря на то, что деятельность, связанная с ОД и ФТ, была признана преступной уже много лет назад, компетентные органы концентрируют свои усилия исключительно на расследовании основных правонарушений. Рекомендуется внести поправки в законодательство или предоставить официальное разъяснение законодательства о разграничении ответственности каждого уполномоченного правоохранительного органа по борьбе с ОД и ФТ. Компетентным правоохранительным органам (органу) необходимо разработать подход к расследованию ОД и ФТ преступлений, основанный на профилактических мерах, а также и ввести в действие механизмы координации усилий как на политическом, так и на оперативном уровне.

284. Несмотря на то, что законодательство позволяет компетентным органам откладывать или отменять арест подозреваемых лиц и/или их средств или имущества для выявления других лиц или сбора доказательств, таджикские власти еще ни разу не пользовались данными полномочиями на практике при расследовании преступлений, связанных с ОД/ФТ.

285. Законодательство Таджикистана предоставляет право компетентным правоохранительным органам использовать широкий диапазон специальных следственных методов при расследовании случаев ОД и ФТ; тем не менее до сих пор эти следственные

методы не применялись при расследовании случаев ОД и ФТ. Компетентным правоохранительным органам и ГП необходимо рассмотреть возможность применения соответствующих специальных следственных методов при расследовании случаев ОД и ФТ в будущем, особенно в тех случаях, когда собирать доказательства или определить имущество, подлежащее конфискации, на основании других методов сложно или невозможно.

286. Несмотря на то, что в некоторых правоохранительных органах имеются сотрудники, специально назначенные для расследования финансовых преступлений, ни одной постоянной или временной группы специалистов по финансовым расследованиям до сих пор не создано. Правоохранительным органам рекомендуется создать такие группы, которые будут нести ответственность за ведение расследования, наложение ареста, замораживание и конфискацию нелегальных средств.

287. Таджикские правоохранительные органы уже проводили совместные расследования с иностранными компетентными органами по делам, связанным с незаконным оборотом наркотиков, однако группа экспертов не получила никаких сведений о подобных расследованиях в отношении других уголовных преступлений. Поэтому таджикским правоохранительным органам рекомендуется рассмотреть возможность применения данного механизма для расследования всех уголовных преступлений, касающихся других стран, и в частности, при расследовании серьезных уголовных преступлений, описанным в материалах Палермской Конвенции и других ратифицированных Таджикистаном международных соглашениях.

288. В то время как некоторые правоохранительные органы (АКНОН и, частично, МС и ГКНБ) все же рассматривают применение методов борьбы с легализацией преступных доходов, технологий и общих направлений применительно к основным правонарушениям, преступления, связанные с ФТ, в таком контексте не рассматриваются. Кроме того, уполномоченные правоохранительные органы не ведут постоянного анализа таких методов, технологий и тенденций, на межведомственной основе, а также не распространяют полученную информацию среди сотрудников или других компетентных органов. Компетентным правоохранительным органам рекомендуется регулярно проводить обзор таких методов, технологий и тенденций, применяемых при борьбе с ОД и ФТ, основными правонарушениями, а также обмениваться информацией с сотрудниками других компетентных органов.

289. Компетентным правоохранительным органам предоставлены полномочия, необходимые для получения разрешения и проведения обыска людей и помещений с целью изъятия и получения отчетной документации по сделкам или каких-либо других финансовых или коммерческих документов или информации, а также могут использовать эти полномочия для расследования и уголовного преследования всех преступлений, в т.ч. связанных с ОД и ФТ. Они также имеют право получать свидетельские показания и использовать их в расследовании и уголовном преследовании всех преступлений. Однако информации о том, применяют ли правоохранительные органы эти полномочия в практике уголовных расследований, представлено не было, вы виду незначительного числа расследований по ОД или ФТ; очевидно, что эти полномочия в таких расследованиях не применялись. Компетентным правоохранительным органам рекомендуется пользоваться своими полномочиями при проведении расследований дел по ОД, ФТ и других основных правонарушений.

290. Существующая организационная структура правоохранительных органов и численность их сотрудников вполне достаточны для выявления и расследования преступлений, связанных с ОД или ФТ. Однако ни в правоохранительных органах, ни в ГП нет сотрудников, специализирующихся на расследованиях или уголовном преследовании по делам, касающимся ОД или ФТ.

291. Зарплата сотрудников правоохранительных органов низкая, а технические и финансовые средства, предоставляемые некоторым правоохранительным органам, недостаточны для того, чтобы в полной мере и эффективно исполнять свои функции. Тогда как у Агентства по государственному финансовому контролю и борьбе с коррупцией (АГФКБК) и Агентства по контролю за наркотиками (АКНОН) не хватает соответствующего технического оборудования для применения специальных следственных методов, ГП и Таможенный комитет при Правительстве (ТК) не располагают необходимой информационно-технической поддержкой, которая позволила бы хранить и (или) проводить электронный анализ статистических данных по уголовным преступлениям и запросов о взаимной правовой помощи (ГП), а также отчетов о валютных сделках, имеющих место на границе (ТК).

292. Законодательство предусматривает достаточную оперативную независимость и автономность правоохранительных и обвинительных органов, и для доказательства обратного не было предоставлено никакой информации.

293. В то время как законодательство требует, чтобы сотрудники соответствующих правоохранительных, обвинительных и судебных органов придерживались высоких моральных принципов честности, имели соответствующую квалификацию и поддерживали высокие профессиональные стандарты, опубликованные отчеты, основанные на изучении общественного мнения, показывают, что Таджикистану необходимо решить серьезную проблему предотвращения коррупции в государственном секторе.

294. За исключением ГП, сотрудники других компетентных органов (АГФКБК) прошли лишь краткий курс обучения по методике борьбы с преступлениями, связанными с ОД/ФТ; сотрудники МС и ТК такого обучения до сих пор не прошли.

295. Вследствие недостатка предоставленных данных группа экспертов не смогла провести полную оценку на соответствие Рекомендации 30 ФАТФ, а именно на соответствие базовым критериям 30.1, 30.2 и 30.3, касающимся деятельности ОБОП и ГКНБ, и критерию 30.4, относящемуся к судебной практике.

296. Таджикские власти не проводят регулярный анализ эффективности систем борьбы с ОД и ФТ.

297. ОБОП, ГКНБ и ГП не ведут учет и (или) не предоставили группе экспертов статистических данных о доходах, полученных преступным путем, и об объеме замороженного, арестованного и конфискованного имущества, имеющего отношение к основным правонарушениям, связанным с ОД.

#### **298. Соответствие Рекомендациям 27 и 28**

|             | Оценка    | Краткий обзор факторов относящихся к р.2.6, которые влияют на общую оценку  |
|-------------|-----------|---|
| <b>Р.27</b> | <b>ЧС</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Правоохранительные органы уделяют исключительное внимание расследованию основных правонарушений, не обеспечивая должное расследование преступлений, связанных с ОД и ФТ.</li> </ul>  |
| <b>Р.28</b> | <b>ЗС</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Правоохранительные органы не используют своих полномочий для получения свидетельских показаний, получения разрешений и проведения обыска отдельных лиц и помещений, изъятия и получения учетных записей по сделкам или других финансовых документов для расследования случаев ОД и ФТ.</li> <li>Из-за недостатка предоставленного материала, группа</li> </ul> |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | <b>экспертов не смогла оценить эффективность применения вышеупомянутых полномочий при расследовании и уголовном преследовании основных правонарушений.</b> |
|--|--|--|

## 2.7. Трансграничное декларирование и информирование (СР IX)

### Описание и Анализ

299. **Законодательная база:** Закон о валютном регулировании и валютном контроле (№ 112 от 4 ноября 1995 г. с учетом изменений и дополнений № 498 от 12 декабря 1997 г., № 662 от 22 мая 1998 г. и № 826 от 3 сентября 1999 г.); Инструкция № 142, выпущенная НБТ и Министерством по доходам и сборам от 29 сентября 2005 года и зарегистрированная Министерством юстиции 11 октября 2005 г.; Таможенный кодекс (принят в декабре 2004 г.).

300. **Общее:** В соответствии с законом о валютном регулировании и валютном контроле Таджикистан вводит систему контроля обмена иностранной валюты в денежно-кредитных целях. В законе даны определения понятий местная и иностранная валюта, активы в иностранной валюте, резиденты и нерезиденты (статья 1); в нем также сформулированы общие указания относительно импорта и экспорта местной и иностранной валюты.

301. Определение «иностранная валюта» подразумевает собой находящиеся в обращении денежные знаки в виде банкнот, казначейских билетов и монет, которые могут быть законным средством платежа в иностранном государстве, а также денежные знаки, отозванные или изъятые из обращения, но подлежащие обмену. «Местная валюта» определена как валюта в обращении в форме банковских банкнот и монет НБТ; под «валютными активами» подразумеваются:

- иностранная валюта;
- ценные бумаги в иностранной валюте – платежные документы, акции и другие долговые обязательства, выражаемые в иностранной валюте;
- драгоценные металлы – золото, серебро, платина и платиновые металлы в любой форме и состоянии, за исключением драгоценностей, товаров для дома и отходов таких изделий;
- природные драгоценные камни, за исключением драгоценностей, товаров для дома из этих камней и отходов.

302. Вышеупомянутый закон не вводит каких-либо ограничений относительно импорта и экспорта местной валюты и активов в иностранной валюте, однако он вводит разграничение между правами и обязанностями резидентов и нерезидентов и ссылается на таможенное законодательство. Кроме того, статьи 6 и 8 закона наделяют НБТ, соответствующие министерства и ТК полномочиями совместно регулировать процедуры для импорта и экспорта местной валюты и валютных активов. Группа экспертов была проинформирована о том, что Инструкция №142 была выпущена на основании статьи 8 закона, регулирующего импорт и экспорт валютных активов, в то же время каких-либо процедур для статьи 6 относительно импорта и экспорта местной валюты разработано не было.

303. **Декларация о провозе валюты через границу физическими лицами:** Согласно Инструкции № 142 (статьи 8 и 18), импорт и экспорт ценных бумаг в иностранной валюте физическими лицами (резидентами и нерезидентами) может осуществляться без каких-либо ограничений или обязательств об отчетности. В отношении ввоза и вывоза наличной иностранной валюты Инструкция №142 предусматривает следующие режимы:

для физических лиц – резидентов

|                   |                    |                       |
|-------------------|--------------------|-----------------------|
| До 3 000 долларов | от 3 000 до 10 000 | Свыше 10 000 долларов |
|-------------------|--------------------|-----------------------|

|              | США                    | долларов США           | США                     |
|--------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Вывоз</b> | Требования отсутствуют | Требования отсутствуют | декларация              |
| <b>Ввоз</b>  | Требования отсутствуют | Декларация             | Декларация и разрешение |

Для физических лиц – нерезидентов

|              | До 3,000 долларов США  | свыше 3,000 долларов США |
|--------------|------------------------|--------------------------|
| <b>Вывоз</b> | Требования отсутствуют | Декларация               |
| <b>Ввоз</b>  | Требования отсутствуют | Декларация и разрешение  |

304. Относительно юридических лиц Инструкция № 142 регулирует только импорт и экспорт наличной иностранной валюты и ценных бумаг, если операция осуществляется уполномоченными банками Республики Таджикистана. За исключением обязательства уполномоченных банков ежемесячно предоставлять в НБТ информацию об объеме экспорта и импорта наличной иностранной валюты и ценных бумаг по типам валют и ценных бумаг для каждой отгрузки, каких-либо других ограничений или обязательств законодательством не предусматривается. Это значит, что представитель юридического лица, который пересекает границу, имея при себе наличную иностранную валюту, принадлежащую данному юридическому лицу, рассматривается в качестве физического лица, поэтому законодательство, так же как и существующая форма таможенной декларации, не требуют установления подлинного владельца перевозимой валюты.

305. Раздел III закона «О валютном регулировании и валютном контроле», а также статьи 5, 9 и 15 Инструкции №142 определяют органы надзора, ответственные за контроль над соответствием законодательству, а также определяют их полномочия и права. В соответствии с вышеупомянутыми законодательными актами и в соответствии со Статьями 198 – 201 Таможенного Кодекса (Раздел VI – «Валютный контроль») контроль за провозом валюты и ценных бумаг через границу осуществляется Таможенным Комитетом (ТК). С этой целью ТК разработал специальную форму декларации, которая должна заполняться в соответствии с упомянутыми выше требованиями.

306. **Запрос информации об источниках поступления и использовании валюты:** Статья 13 закона «О валютном регулировании и валютном контроле» предусматривает, что резиденты и нерезиденты, осуществляющие сделки с местной и иностранной валютой и ценными бумагами, обязаны представлять все необходимые документы и информацию о валютных операциях, а также подтверждающие документы ТК и другим контролирующим органам во время проверок. Согласно пункту 2 статьи 14 того же закона за нарушение данного требования применяются санкции.

307. **Ограничение валюты:** В соответствии со статьей 15 закона «О валютном регулировании и валютном контроле» ТК вправе приостановить деятельность или отозвать лицензии и разрешения на осуществление валютных сделок, выданные резидентам и нерезидентам. Однако в этом законе не указан срок действия такой меры и условий, при которых данная мера может быть применена. Группе экспертов сообщили, что применение этой меры зависит от размера суммы незадекларированной или неправильно задекларированной валюты. Если такая сумма превышает 100,000 Сомов (приблизительно 30 000 долларов США), то в этом случае ТК обязана возбудить уголовное дело по обвинению в совершении уголовного преступления (контрабанды) по статье 289 УК РТ. В этом случае в

соответствии с УПК (вставить статью ...) они могут удерживать конфискованное имущество в течение 10 дней, и затем передать дело в ГП. Если размер заявленной или ложно заявленной суммы валюты не превышает 100 000 сомов, то ТК должен начать административную процедуру за нарушение (незначительное нарушение) по статье 199 АК и наложить арест на имущество до вынесения судом окончательного решения. Недавним примером является случай, произошедший в июне 2007 года, когда ТК конфисковал наличность в размере 235 500 долларов США и другие ценности на общую сумму 300 000 долларов США, которые не были задекларированы гражданином Афганистана при пересечении границы. Дело было передано в суд, который должен вынести окончательное решение относительно нарушения закона.

**308. Хранение информации о валюте и идентификационных данных органами власти:** В соответствии со статьей 9 Инструкции №142, ТК обязан вести учет объема ввозимой и вывозимой наличной иностранной валюты и ценных бумаг, которые подлежат обязательному декларированию. Однако в действительности ТК хранит все таможенные декларации в бумажной форме в своих региональных отделениях в течение трех лет. По истечении этого срока все документы уничтожаются. Собранные личные и другие данные хранятся только в бумажной форме, из-за отсутствия аппаратного и программного обеспечения ТК не в состоянии осуществить дальнейший анализ собранных данных. Из-за отсутствия ПФР ТК обязан ежемесячно представлять сводные данные НБТ и другим заинтересованным органам власти.

**309. Координация действий органов власти РТ:** Во время встреч с представителями НБТ и ТК прозвучали два различных объяснения существующего порядка обмена иностранной валюты. Так как оба объяснения отличаются от того, о чем говорится в статьях 3 и 4 Инструкции № 142, по всей видимости, существующие законы понимаются неправильно, что указывает на отсутствие необходимой координации в отношении мониторинга такого рода. С другой стороны, были приняты специальные правила (последний раз изменения в них вносились в 2005 году) действия которых распространяется на ТК, МВД, Пограничную службу и Службу безопасности аэропорта Душанбе, которые регулируют процедуры, обязанности и сотрудничество между упомянутыми органами, работающими в аэропорту Душанбе. Однако группа экспертов получила информацию о том, что, несмотря на принятые процедуры, в повседневной практике между упомянутыми органами идет соперничество, препятствующее сотрудничеству.

**310. Международное сотрудничество:** Таджикистан является членом Минской конвенции 1993 года по юридической взаимопомощи и юридическим отношениям по гражданским, семейным и уголовным делам, а также Кишиневской конвенции по юридической взаимопомощи и юридическим отношениям по гражданским, семейным и уголовным делам 2002 г. Более того, ТК заключил двусторонние соглашения с таможенными властями следующих стран: Узбекистан, Казахстан, Республика Кыргызстан, Афганистан, Иран, Турция, КНР, РФ и Белоруссия. Эти соглашения позволяют обмениваться таможенной информацией, в т.ч. информацией, имеющей отношение к провозу иностранной валюты и других товаров. Тот факт, что все соседние страны кроме одной (Узбекистана) имеют подобные режимы контроля обмена иностранной валюты, позволяет наладить плодотворное сотрудничество между упомянутыми государствами; однако неясно, как ТК сможет эффективно обеспечить информацией, содержащейся в таможенных декларациях, своих зарубежных коллег, если у него отсутствует централизованная электронная база данных.

**311. Статистика:** Статистика о движении наличной иностранной валюты ведется в целях финансового контроля. Согласно данным, предоставленным НБТ, на границе были зарегистрированы следующие сделки (ввози вывоз наличности через ТК):

| Год                      | Вывоз наличной валюты (в долларах США) | Ввоз наличной валюты (в долларах США) |
|--------------------------|--|---------------------------------------|
| 2004                     | 7,522,952.30                           | 60,481,149.10                         |
| 2005                     | 15,056,603.20                          | 41,127,577.70                         |
| Первый квартал 2006 года | 1,481,841.10                           | 25,412,238.70                         |

312. Кроме того, ТК предоставил следующие данные о движении наличной иностранной валюты в 2007 году:

| 2007 год         | Вывоз наличной валюты                                  | Ввоз наличной валюты  |
|------------------|--|---|
| Юридические лица | 73,828,775 долларов США                                | 44,000,000 долларов США   |
| Физические лица  | 38,743,565 долларов США<br>9,295,121 российских рублей | 154,598,476 долларов США<br>17,191,661 российских рублей<br>25,200 казахских тенге<br>4,597 узбекских сом |

313. Группа экспертов просила предоставить дополнительные статистические данные относительно количество нарушений и сумм конфискованной валюты за период с 2004 по 2007 гг., но ТК предоставил группе экспертов данные только за 2007 г. А именно, в 2007 году ТК выявила один случай контрабанды иностранной валюты. Остается неизвестной сумма иностранной валюты, была ли она конфискована ТК или другими органами власти, а также какие санкции были применены (если были применены) в этом случае. В связи с недостатком статистических данных группа экспертов не смогла в полной мере оценить эффективность существующего порядка обращения иностранной валюты в соответствии со Специальной рекомендацией IX ФАТФ.

314. **Санкции:** Статья 14 закона «О валютном регулировании и валютном контроле» предусматривает, что за нарушение валютного законодательства резиденты и нерезиденты несут уголовную, административную и гражданскую ответственность. Статья 14 этого закона предусматривает следующие административные санкции за непредоставление информации или предоставление ложной информации о сумме наличной иностранной валюты:

- доходы от любой сделки, выполненной в нарушении этого закона, должны быть изъяты в пользу государства;
- штраф, равный пятикратному размеру незадекларированной суммы.

Кроме того, нарушение статей 2–8 вышеупомянутого закона также карается в соответствии со статьей 289 УК лишением свободы сроком от 5 до 8 лет. Если действия совершены 1) неоднократно; 2) должностным лицом с использованием своего служебного положения; 3) с применением насилия к лицу, осуществляющему таможенный досмотр; 4) с нарушением таможенной границы, то они влекут за собой наказание в виде лишения свободы сроком от 10 до 15 лет с конфискацией имущества или без нее и с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенными видами деятельности в течение 5 лет или без. Если подобные действия совершены организованной группой лиц, то данные лица могут понести наказание в виде лишения свободы сроком от 15 до 20 лет с конфискацией имущества и лишением права занимать определенные должности или заниматься определенными видами деятельности в течение 5 лет или без.

315. Остается непонятным, подпадает ли в соответствии с указанными выше статьями УК провоз через границу доходов, полученных преступным путем, под определение ОД и ФТ в силу размытости определений обоих преступлений.

316. **Конфискация валюты, связанной с преступлениями по ОД/ФТ:** В общем, обеспечительные меры, предусмотренные УПК (статья 175 арест собственности), применимы к преступлениям, связанным с ОД, хотя из-за недостатка информации, о чем указывалось выше, неясно, могут ли такие меры применяться в отношении преступлений, связанных с ОД, предметом которых является провоз через границу незаконно полученных доходов. Таким же образом, обеспечительные меры и конфискация таких доходов (или другого имущества) в соответствии со статьей 262 УК обязательны только в отношении действий, описанных в параграфе 3, а в отношении действий, предусмотренных параграфом 2 Статьи 262 конфискация не является обязательной.

317. Что касается преступлений, связанных с ФТ, предусмотренных с статьей 179/1 УК, обеспечительные меры и конфискация имущества, согласно статье 175 УПК и в статье 57 УК не применяются, поскольку статья 179/1 не предусматривает ни обязательной, ни необязательной конфискации. Однако, по-видимому, власти могут применить обеспечительные меры и конфискацию к преступлениям, связанным с ФТ, относительно валюты и оборотных денежно-кредитных документов, выписанных на предъявителя, на основании статей 167, 171 и 172 УПК, если валюта представляет собой средство преступления. Кроме того, статья 9 закона о борьбе с терроризмом предусматривает четкое требование к ТК «остановить незаконный трафик предметов, которые могут использоваться в террористических целях».

318. До настоящего времени никакой информации о наложении ареста/конфискации валюты, перевозимой через границу, как это предусмотрено Статьями 262 и 179/1, а также другими статьями УК, имеющими отношение к ФТ, не поступало

319. **Конфискация валюты в соответствии с резолюциями СБ ООН:** Как уже отмечалось выше в разделе 2.4 по Специальной рекомендации III ФАТФ, в Таджикистане отсутствуют законы и положения, требующие замораживания средств или другого имущества, принадлежащего лицам, перечисленным ООН в Резолюции СБ ООН №1267 и решениях, принятых на ее основании. Кроме того, законодательство, связанное с выполнением Резолюции СБ ООН №1373, не соответствует требованиям, поскольку не предусматривает никакого юридического обоснования, позволяющего осуществлять действия, предусмотренные механизмом замораживания активов, применимым в других странах. Следовательно, Таджикистан не сможет заморозить валюту или оборотные денежно-кредитные документы, выписанные на предъявителя, которые принадлежат лицам, перечисленным ООН и другими странами в Резолюциях СБ ООН №1267 и 1373.

320. В ходе обсуждений с представителями ТК, они заявили, что до настоящего времени они не получали каких-либо списков «определенных» лиц, поэтому они не смогли проверить лиц, перевозящих наличную иностранную валюту через границу, по этим спискам.

321. **Уведомление государственных органов других стран о нестандартных схемах перемещения драгоценных металлов и камней:** Как уже отмечалось выше, Таджикистан подписал несколько многосторонних и двусторонних соглашений, которые, по утверждению органов власти, позволяют извещать компетентные органы других стран о фактах применения нестандартных схем перевозки золота, драгоценных металлов и камней через границу.

322. **Гарантии надлежащего использования информации:** Согласно пунктам 2 и 3 статьи 15 закона «О валютном регулировании и валютном контроле», все органы, контролирующие валютные операции, в т.ч. ТК, а также должностные лица этих органов, обязаны сохранять коммерческие тайны резидентов и нерезидентов, которые были раскрыты во время исполнения ими своих обязанностей по валютному контролю. Незаконное разглашение или использование коммерческой тайны наказывается в соответствии со статьей 278 УК штрафом или лишением свободы сроком до 3х лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенными видами деятельности сроком до 5 лет.

**323. Применение оптимальных методов, описанных в Специальной рекомендации IX:** Таджикистан внедрил некоторые (см. выше), но не все меры, определенные в документе «Оптимальные методы ФАТФ» для СР IX ФАТФ. Например, так и не была разработана специальная техническая экспертиза для расширения возможностей органов власти по обнаружению наличных денежных средств, перевозимых через границу, и мерам выявления физического провоза через границу валюты или оборотных предъявительских кредитно-денежных документов для целей ФТ или ОД.

**324. Анализ:** Из всего вышесказанного очевидно, что в Таджикистане создана система, главной задачей которой является контроль за наличной иностранной валютой и ценными бумагами, перевозимыми через границу, а не их мониторинг. Ни в ходе разработки законопроектов, ни при применении законов аспекты, связанные с ФТ и ОД не учитываются. В результате, существующая законодательная система лишь ЧС требованиям СР IX ФАТФ. Тем не менее, существующая система может и должна предусматривать основания для создания более эффективной системы мониторинга, нацеленной на предотвращение и обнаружение случаев ОД и ФТ.

325. Помимо указанных в комментариях выше, законодательство и следственная практика обнаруживают следующие недостатки:

- Несмотря на то, что законодательство все же предусматривает требование об обязательном декларировании ввозимой или вывозимой наличной иностранной валюты при пересечении границы, декларирование местной наличной валюты, а также местных и иностранных оборачиваемых предъявительских кредитно-денежных документов, стоимость которых превышает установленное предельное значение (15 000 Евро или долларов США) не требуется. Данное условие не соответствует СР IX ФАТФ, в соответствии с которым, помимо иностранной и местной наличной валюты, декларированию и предъявлению на границе подлежат и оборачиваемые предъявительские кредитно-денежные документы стоимостью свыше 15 000 Евро или долларов США. Юридическое обоснование, в силу которого законодательство не включает названные требования, изложено в параграфе два, статьи 2 и в параграфе пять статьи 8 закона «О валютном регулировании и валютном контроле»; однако НБТ, ТК и Правительство РТ не применяли названные положения при утверждении Инструкции № 142, равно как и не приняла иного законодательного акта, основанного на Статьях 2 и 8 данного закона.

- Таможенные декларации по сделкам с наличной иностранной валютой хранятся только в бумажной форме в региональных отделах ТК. Таким образом, в электронной форме информации о лицах, перевозящих валюту, и финансовых операциях не имеется и не хранится централизованно. Поэтому ТК не может должным образом использовать и анализировать полученную информацию для выявления подозрительных сделок, связанных с повторными пересечениями границы людей с наличными деньгами, которые постоянно меняют таможенные и контрольно-пропускные пункты на границе при въезде и выезде из страны. На практике возможность поделиться собранными данными с другими правоохранительными органами в пределах Таджикистана или за его пределами тоже очень ограничена.

- Формы таможенной декларации по наличной иностранной валюте, хранятся всего в течение трех лет, что не позволяет ТК или любому другому правоохранительному органу проверить собранную информацию на протяжении всего срока, предусмотренного для проведения следственных действий и уголовного преследования по делам, касающимся ОД и ФТ, до истечения срока давности.

- Из-за юридических и практических недостатков, указанных выше, ТК не играет какой-либо существенной роли в выявлении или расследовании ОД и ФТ и не способен эффективно выявлять факты провоза через границу наличных денежных средств лицами, перечисленными ООН или другими странами на основании Резолюций СБ ООН №1267 и №1373.

## Рекомендации и комментарии

326. Для обеспечения соответствия международным нормам и внедрения эффективных мер по борьбе с ОД или ФТ, власти должны рассмотреть:

- Внесение изменений в Инструкцию № 142 или принятие новой инструкции на основании статей 2 и 8 закона «О валютном регулировании и валютном контроле» для включения в текущий режим контроля местную наличную валюту и местные и иностранные оборачиваемы предъявительские денежно-кредитные документы стоимостью выше определенного порога (не меньше чем 15 000 Евро или долларов США). С другой стороны, в дополнение к существующему режиму, необходимо создать новую систему мониторинга, приняв во внимание все требования, содержащиеся в СР IX ФАТФ. Последняя должна быть независима от изменений кредитно-денежной или валютной политики и может стать элементом существующей систему, регламентирующим борьбу с ОД или ФТ.
- Представление в ТК списка лиц, определенных ООН и другими странами на основании Резолюций СБ ООН №1267 и №1373, при условии внесения необходимых изменений, упомянутых выше, о которых говорится в пункте 2.4 данного отчета.
- Увеличить срока хранения данных о сделках и персональных идентификационных данных, указываемых в таможенных декларациях, с трех до, как минимум, пяти лет.
- Обеспечить необходимую координацию между таможенной, миграционной службой, полицией и другими соответствующими органами, которые работают во всех пограничных пунктах по проблемам, связанным с ОД или ФТ и по вопросам физического перевоза валюты и оборотных предъявительских денежно-кредитных документов.
- Реализовать все меры, перечисленные в «Оптимальных методах ФАТФ» для СР IX, и указанных выше.

## Соответствие Специальной Рекомендации IX

|        | Оценка | Краткий обзор факторов соответствующих пункту 2.7 лежащих в основе общего оценки   |
|--------|--------|--|
| СР. IX | НС     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Положения о мониторинге физического пересечения границы лицами с иностранной наличной валютой предусмотрены, но они не распространяются на местную наличную валюту, а также местные и иностранные оборотные предъявительские кредитно-денежные документы.</li> <li>• Собранная информация о суммах задекларированной или обнаруженной иным способом валюты, а также персональные идентификационные данные лиц, провозящих валюту, не хранятся в электронном формате, база данных не имеет централизованного управления, что фактически исключает возможность эффективного использования такой информации компетентными правоохранительными органами, а в будущем и ГФК, а также в целях международного сотрудничества.</li> <li>• Пересечение границы с незаконно полученными средствами не подпадает под определение ОД и ФТ в соответствии со статьями УК. Законодательство не применялось на практике, так как каких-либо расследований по ОД и ФТ не возбуждалось ТК, и при этом собранная информация не использовались другими правоохранительными органами для вышеупомянутой цели.</li> <li>• Из-за ряда юридических и практических ограничений ТК и другие правоохранительные органы не могут задержать или конфисковать валюту или оборотные предъявительские кредитно-денежные документы, которые связаны с ОД или ФТ.</li> </ul> |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | <p>Законодательство не применялось на практике, так как не было подобных случаев задержаний или конфискации.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Из-за ряда юридических и практических ограничений ТК не может конфисковать или заморозить «террористические» денежные средства или другое имущество лиц, указанных ООН на основании Резолюции СБ ООН №1267 и последующих резолюциях, принятых на ее основе.</li> </ul> |
|--|--|--|

### 3. ПРОФИЛАКТИЧЕСКИЕ МЕРЫ – ФИНАНСОВЫЕ УЧРЕЖДЕНИЯ

#### Меры по надлежащей проверке клиентов и ведение документации

##### 3.1. Риск ОД и ФТ

327. Отсутствуют какие-либо законодательные нормы, вводящие какие-либо превентивные меры в отношении кредитно-финансовых учреждений или иным образом вводящие общую систему по борьбе с ОД или ФТ. Несмотря на существование в УК положения, касающегося ОД, нет никакого законодательного акта по борьбе с ОД. Таким образом, Таджикистан не дал каких-либо определений, в силу которых превентивные меры, если таковые необходимы, применяться не могут, а также не дал каких-либо определений, на основании которых превентивные меры можно было бы использовать по сокращенной или упрощенной схеме.

##### 3.2. Надлежащая проверка клиентов, включая усиленные и ослабленные меры (P.5-8)

###### Описание и анализ

328. Банки и другие учреждения, контролируемые НБТ, обязаны идентифицировать своих клиентов, открывая им счета. Требование ограничено открытием счета и не применяется к разовым транзакциям, хотя некоторые банки требуют идентификации клиента для подобных сделок, особенно для больших разовых транзакций. Требование предусматривает только идентификацию; никаких иных проверок благонадежности клиента (ПБК) или расширенных мер, применяемых к учреждениям, контролируемым НБТ, не предусмотрено.

329. Учреждения, находящиеся под надзором и контролем НБТ, составляют большое количество организаций, подпадающих под определения ФАТФ о «Финансовых институтах», за исключением организаций, осуществляющих денежные переводы, страховых компаний и фирм, занимающихся ценными бумагами. Согласно заявлениям НБТ, все организации, занимающиеся денежными переводами (за исключением почтовой службы), работают на основе соглашений с коммерческими банками в главных офисах коммерческих банков или местных отделениях. Организации, занимающиеся переводом денег, не практикуют создание своих офисов. Вследствие чего, на организации по денежным переводам (кроме почтовой службы) распространяются лишь ограниченные требования НБТ по идентификации, независимо от суммы денежного перевода.

330. Законодательство не устанавливает каких-либо требований по идентификации клиента или НПК, применимых к страховым компаниям или фирмам, занимающимся ценными бумагами, кроме непосредственно внутренних правил самих фирм. Кроме того, несмотря на существование закона о ценных бумагах, вторичного рынка ценных бумаг нет, также как и брокеров или дилеров, торгующих ценными бумагами. Вообще, физическим лицам, занимающимся предпринимательской деятельностью, и юридическим лицам, использующим счета до востребования, требуется представлять более количество документов. Тем не менее, в соответствии с инструкциями НБТ, физическое лицо, как минимум, обязано представить документ, удостоверяющий личность, например, «паспорт, свидетельство о рождении, и т.д.».

Юридическое лицо обязано представлять свидетельство о регистрации, адрес, право подписи для доступа к счету, устав и индивидуальный номер налогоплательщика (ИНН). ИНН для физического лица требуется только в том случае, когда физическое лицо действует в качестве предпринимателя.

**331. Законодательная база:** Законодательные требования к финансово-кредитным учреждениям в отношении идентификации клиента, проверки или проведения иных экспертиз в связи со счетами клиентов, отсутствуют. НБТ, руководствуясь законотворческими полномочиями, предоставленными статьей 5 «Закона о НБТ», выпустил две «инструкции» № 90 и № 146, которые обладают обязательной юридической силой и позволяют применять санкции, которые могут включать отзыв лицензий согласно Закону о НБТ. Данные инструкции требуют идентификации физических и юридических лиц, в той или иной степени, при открытии счетов в финансовых институтах. В соответствии с положениями закона о НБТ и закона «О банках и банковской деятельности», эти требования по идентификации клиента применяются только учреждениям, контролируемым НБТ. МФ, которое в соответствии с законом о страховании регулирует деятельность страховых компаний, компаний, выпускающих ценные бумаги, и дилеров ценных бумаг (даже при условии, что в настоящее время дилеров ценных бумаг нет), в соответствии с Законом о ценных бумагах и фондовой бирже (Закон о ЦБ) не определило каких-либо нормативных требований, необходимых для идентификации клиента. Другие законодательные и нормативные вопросы обсуждаются ниже в рамках соответствующих предметов.

**332. Запрет анонимных счетов (пункт 5.1):** Банки и НБТ заявляют, что согласно идентификационным требованиям НБТ, установленным Инструкциями №90 и №146, учреждения не ведут и не открывают никаких анонимных счетов. Однако, существует по крайней мере несколько банков, которые предлагают кодированные или номерные счета, которые, согласно их утверждениям, они открывают только после идентификации клиента. Применяемые нормы и положения ставят это утверждение под сомнение, по крайней мере, теоретически. Во-первых, нет никакого запрета, установленного нормами или положениями, на открытие анонимных счетов. Во-вторых, параграф статьи 863 Гражданского кодекса предусматривает следующее: «контракт на вклад в банк может предусматривать выдачу банковской книжки на указанное имя или на предъявителя. Банковская книжка на предъявителя является коммерческим документом». В-третьих, статья 3 закона РТ о ценных бумагах и фондовой бирже, находящихся в ведении Министерства финансов, предусматривает, что «ценные бумаги на предъявителя могут быть выпущены только в форме документа (бумаги). Таким образом, очевидно, что и банковские книжки на предъявителя и ценные бумаги на предъявителя разрешены законом.

**333. Когда необходимы НПК (пункт 5.2):** Инструкции НБТ требуют указывать личные данные клиента при открытии счетов. В соответствии с положениями инструкций, это требование не распространяется на случайные сделки или другие обстоятельства. Некоторые банки, у которых брали интервью, заявляли, что в своей практике они требуют идентификации личности для больших случайных сделок, размер которых составляет эквивалент 15,000 долларов США. Кроме данного, иных подтверждений соблюдения требований в отношении НПК установлено не было.

**334. Меры по идентификации и источники проверки (пункт 5.3):** Инструкции НБТ требуют, чтобы физическое лицо предоставляло «паспорт, свидетельство о рождении, и т.д.». В соответствии с инструкциями, финансовые институты не обязаны перепроверять документы, подтверждающие личность клиентов. Банки утверждают, что поскольку для идентификации используются официальные правительственные документы, они не перепроверяют документы, если вид документа не вызывает подозрение.

**335. Идентификация юридических лиц или другие меры (пункт 5.4):** Инструкции НБТ №90 и №146 не требуют, чтобы финансовые учреждения проверяли, что лицо, выступающее

от имени юридического лица, имеет соответствующие уполномочия. Обычно требуются карточки образцов подписей и печатей, но проверка полномочий действовать от имени юридического лица не требуются. Инструкции действительно требуют, чтобы юридические лица подготовили учредительные или другие официальные документы, касающиеся его создания, регистрации и директоров, а также полномочия, обязательные для такого юридического лица, как это предусмотрено международными стандартами.

**336. Идентификация подлинности собственников (пункт 5.5; 5.5.1 и 5.5.2):** Инструкции №90 и №146 не требуют идентификации подлинных владельцев, поэтому список требований для проверки не ведется. Инструкции действительно включают разумные требования для идентификации подлинности акционеров юридических лиц, их управления или структур контроля. Но в отношении идентификации физических лиц, которые, в конечном счете, владеют или управляют юридическим лицом, никаких требований не предусмотрено.

**337. Информация о целях и природе деловых отношений (пункт 5.6):** Инструкции №90 и №146, которые являются единственными требованиями, действующими в отношении НПК финансово-кредитных учреждений, не содержат каких-либо требований по указанию целей деловых отношений между учреждением и его клиентом.

**338. Текущая проверка благонадежности деловых отношениях (пункты 5.7; 5.7.1 и 5.7.2):** нет каких-либо требований в отношении проведения финансовыми учреждениями текущей проверки деловых отношений.

**339. Риск – расширенная проверка благонадежности для клиентов с высоким риском (пункт 5.8):** никаких требования в отношении проведения расширенной проверки благонадежности клиентов, относящихся к сектору повышенного риска.

**340. Риск – применение упрощенных или сокращенных НПК, по возможности (пункт 5.9):** В Таджикистане могут очень часто встречаться клиенты, сделки или финансовые инструменты, по которым риск отмывания денег низок. Однако, определений, позволяющих установить, что риск действительно никое, не существует, поскольку и процедуры ПОД/ ФТ применяются не в полном объеме.

**341. Риск – Упрощенные или сокращенные меры НПК для иностранных граждан (пункт 5.10):** Требования не установлены.

**342. Риск - упрощенные/сокращенные меры НПК не применяются, в случае подозрений в совершении ОД и ФТ или существует высокий риск других преступлений (пункт 5.11):** Нет никакого положения, разрешающего упрощение или сокращение требований для НПК.

**343. Степень риска клиента при проведении НПК должна определяться на основании Руководства (пункт 5.12):** Финансовым учреждениям не разрешено применять НПК для целей определения степени риска клиента, поскольку процедуры ПОД/ ФТ применяются не в полном объеме.

**344. Расчет времени на проверку идентичности – общее правило (пункт 5.13):** НБТ и банки утверждают, что счета не открываются до тех пор, пока необходимые документы по идентификации не представлены в соответствии с требованиями Инструкций №90 и №146. Как отмечалось выше, проверка идентичности не является частью требований. Кроме того, сделки случайных клиентов не подпадают под действие данных требований.

**345. Расчет времени на проверку идентичности – режим исключительных обстоятельств (пункт 5.14 и 5.14.1):** Инструкция № 90 и №146 не предусматривают каких-либо требований в случае, если идентификационный(е) документ(ы) не представлены до открытия счета. Банки утверждают, что счета не открываются до тех пор, пока не представлены необходимые

идентификационные документы. Нет каких-либо положений в Инструкциях о том, когда счет может быть открыт, или сделка совершена. Кроме того, Инструкции не требуют проверки подлинности любого владельца счета. Даже если счета никогда не открывались без необходимой документации, идентификация подлинности владельца, или клиента, совершающего разовую сделку, не проводится.

**346. Отказ завершить НПК до начала деловых отношений (пункт 5.15):** См. пункты 139 и 140 выше. Кроме того, СПО не может быть подготовлен при существующей системе, так как отсутствуют процедуры по подготовке подобного отчета и государственный орган, уполномоченный принимать такие отчеты.

**347. Отказ завершить НПК после начала деловых отношений (пункт 5.16):** См. параграфы 139 и 140 выше. Кроме того, СПО не может быть подготовлен при существующей системе, так как нет процедур по подготовке подобного отчета и нет государственного органа, уполномоченного принять такой отчет.

**348. Существующие клиенты – требования к НПК (пункт 5.17):** не существует каких-либо требований в отношении проведения НПК существующих клиентов при тех или иных условиях.

**349. Существующие клиенты, имеющие анонимные счета – требования к НПК (пункт 5.18):** См. также параграф 128 выше. Банки утверждают, что они не обслуживают анонимные счета. В любом случае, нет каких-либо обязательных условий для проведения НПК существующих клиентов, вне зависимости от того, имеют ли они анонимные счета или нет.

**350. Иностранцы ПЗЛ – требования по идентификации личности (пункт 6.1):** Не существует законодательных, нормативных или каких-либо других положений, требующих от финансовых учреждений: применять какие-либо меры по НПК, применить систему управления риском, получить одобрение высшего руководства, проверить права собственности владельца, определить источник ценностей и источник средств, провести мониторинг, или применить иные требования в отношении счетов иностранных политически значимых лиц (ПЗЛ).

**351. Иностранцы видные политические деятели – управление риском (пункт 6.2; 6.2.1):** Никаких требований не применяется.

**352. Иностранцы ПЗЛ – требование к проверке источников богатств и капиталов (пункт 6.3):** Никаких требований не применяется.

**353. Иностранцы ПЗЛ – непрерывный мониторинг (пункт 6.4):** Никаких требований не применяется.

**354. Национальные ПЗЛ - требования (Дополнительные требования, пункт 6.5):** Никаких требований в отношении Национальных ПЗЛ не применяется.

**355. Национальные ПЗЛ – ратификация Конвенции Мерида (Дополнительные требования, пункт 6.6):** Таджикистан подписал и ратифицировал Конвенцию Мерида. Степень применения данной конвенции рассматривается в Рекомендации 35.

**356. Зарубежные корреспондентские счета и другие подобные вопросы – введение:** С законодательной точки зрения вопрос о предоставлении таджикскими банками корреспондентских счетов остается сложным. Согласно Инструкции НБТ №90, иностранные банки не имеют корреспондирующих счетов с таджикскими банками. Банки-нерезиденты охотнее соглашаются иметь корреспондентские счета с НБТ, руководствуясь процедурами, предусмотренным в Инструкции №90. Тем не менее, статья 2 (1) (с) закона о коммерческих

банках и банковской деятельности предусматривает, что банки могут предложить «корреспондентский счет для банков и небанковские финансовых институтов». НБТ, действительно, подтвердил, что таджикские банки предлагают корреспондентские банковские услуги иностранным банкам, прежде всего для целей международных денежных переводов. В этой связи, процедуры по открытию счета являются такими же, что предусмотрены в Инструкции НБТ №90, и не предусматривают всесторонних НПК. Как отмечено выше, единственными требованиями к идентификации являются копии учредительных документов и регистрации в налоговых органах. Иных требований, применимых к созданию или использованию корреспондентских счетов в отношениях с другими банками, не существует.

**357. Требование к получению информации относительно организации-респондента (пункт 7.1):** Не существует каких-либо требований для получения информации о характере деятельности респондента или определения качества его управления.

**358. Оценка средств контроля ПОД/ФТ организации-респондента (пункт 7.2):** Не существует каких-либо требований, позволяющих оценить средства контроля ПОД/ФТ респондента или определить, адекватны и эффективны они или нет.

**359. Одобрение на установление корреспондентских отношений (пункт 7.3):** Не существует каких-либо требований, предусматривающих получение одобрения высшего руководства до открытия нового корреспондентского банковского счета.

**360. Документирование ответственности ПОД или ФТ для каждого учреждения (пункт 7.4):** Не существует каких-либо требований в отношении корреспондентских банков по документированию ответственности ПОД/ФТ по каждой организации-респондента.

**361. К оплате счетом (пункт 7.5):** НБТ утверждает, что таджикские банки не используют схему «к оплате счетом» в контексте корреспондентских банковских услуг.

**362. Неправильное применение новых технологий для ОД/ФТ (пункт 8.1):** Нет никакого законодательного, нормативного или какого-либо другого требования к финансовым учреждениям по применению правил или принципов или необходимых мер для предотвращения неправильного применения технологических разработок в отмывании денег и схемах финансирования терроризма.

**363. Риск при безличных деловых отношениях (пункт 8.2 и 8.2.1):** Нет никакого законодательного, нормативного или какого-либо другого требования к финансовым учреждениям по применению правил или принципов, которые направлены на определенные риски, связанные с безличными деловыми отношениями или сделками.

**364. Анализ эффективности:** В то время как существуют некоторые требования к идентификации личности клиента, режим НПК не эффективен, принимая во внимание все остальные недостатки в контексте международных стандартов. Поскольку никаких правовых положений, регламентирующих НПК, внешние корреспондентские отношения, безличные отношения, применение новых технологий, оценка эффективности законодательства не представляется возможной.

#### **Рекомендации и комментарии**

**365. Чтобы соответствовать международным стандартам ПОД или ФТ, власти должны серьезно рассмотреть следующие рекомендации:**

- Внести изменения в законодательные акты по запрещению анонимных счетов в финансовых учреждениях и акций на предъявителя для всех юридических лиц.

- Принять новый закон или положение, которое обеспечит соответствие всем требованиям Рекомендации 5 ФАТФ по НПК, положений, применимых к Рекомендации 6 по ПЗЛ, требований Рекомендации 7 по корреспондентским счетам банков для международных отношений, и положений, применимых к безличным сделкам и применению новых технологий в соответствии с Рекомендацией 8.

## ii. Соответствие Рекомендациям 5 – 8

|            | Оценка    | Краткий обзор факторов, лежащих в основе оценки   |
|------------|-----------|---|
| <b>P.5</b> | <b>НС</b> | Существуют только минимальные требования по идентификации личности, которые являются недостаточными для удовлетворения всех требований НПК. |
| <b>P.6</b> | <b>НС</b> | Требования не применяются   |
| <b>P.7</b> | <b>НС</b> | Требования не применяются   |
| <b>P.8</b> | <b>НС</b> | Требования не применяются   |

### 3.3 Третьи лица и посредники (P.9)

#### Описание и анализ

366. Банки и другие кредитные учреждения, находящиеся под надзором и контролем НБТ, не прибегают к услугам посредников или третьих лиц при идентификации клиентов. Обычно они применяют требования по идентификации, изложенные НБТ в Инструкциях №№ 90 и 146. Страховые компании в Таджикистане пользуются услугами только "штатных" агентов, то есть, агент продает страховые услуги только одной компании, сотрудником которой он является. Кроме того, очевидно, что такие методы, как рекомендации и услуги посредников для целей НПК в Таджикистане не применимы.

367. **Законодательная база:** Обязанности посредников или третьих лиц, а также рекомендатель в отношении проведения НПК не регламентируются никакими законодательными требованиями или положениями. Некоторые требования по идентификации личности клиента, предусмотренные Инструкциями НБТ №90 и №146, не предоставляют полномочия физическим или юридическим лицам, кроме финансовых учреждений, непосредственно выполнять необходимую идентификацию клиента.

368. **Требование по немедленному получению определенных данных по НПК от третьих лиц (пункт 9.1):** Требования не предусмотрены.

369. **Получение данных, идентифицирующих клиента, от третьих лиц (пункт 9.2):** Требования не предусмотрены.

370. **Надзор и контроль третьей стороны (применяется P. 23, 24 и 29, пункт 9.3):** Требования не предусмотрены.

371. **Соответствующее применение рекомендаций ФАТФ (пункт 9.4):** Требования не предусмотрены.

372. **Полная ответственность за НПК (пункт 9.5):** Требования не предусмотрены.

373. **Анализ эффективности:** Поскольку банки, кредитные учреждения и страховые компании не полагаются на посредников и, так как нет никакого положения, регламентирующего их деятельность в целях НПК, оценку эффективности провести невозможно.

**Рекомендации и комментарии**

374. Представители органов власти должны решить, следует ли посредникам участвовать в НПК и, если да, принять необходимые требования в данном отношении, соответствующие международным стандартам.

**Соответствие Рекомендации 9**

|            | Оценка     | Краткий обзор факторов, лежащих в основе оценки  |
|------------|------------|--|
| <b>Р.9</b> | <b>Н/П</b> | Банки, кредитные учреждения и страховые компании не Пользуются услугами посредников для целей НПК. |

**3.4. Тайна или конфиденциальность финансового учреждения (Р.4)****Описание и анализ**

375. Банки и другие кредитные учреждения, в соответствии с Законом о коммерческих банках и банковской деятельности, обязаны соблюдать все условия банковской тайны. Они обязаны разработать принципы и процедуры для защиты банковской тайны, используя собственные механизмы. Согласно существующему закону, в некоторых случаях финансовым учреждениям не разрешается раскрывать информацию через отчеты о подозрительных сделках и обмениваться информацией, если органы, получающие такую информацию, не являются правоохранительными. Это положение, основанное на исключениях к общему правилу, запрещает предоставление информации для целей расследования на определенных стадиях на основании решения суда или налоговых органов. Группе экспертов сообщили, что на практике следователи внутренних дел могут получить доступ к отчетам банка на основании такого решения, вне зависимости от стадии расследования. Таким образом, в названных случаях, предоставление информации разрешено.

376. Создается впечатление, что такой запрет создает существенно затрудняет обмен информацией между компетентными органами (кроме исключительных случаев, когда информация правоохранительным органам предоставляется на основании решения суда) внутри страны и за ее пределами, а также обмениваться информацией между финансовыми учреждениями.

377. **Законодательная база:** Юридическим основанием для банковской тайны является статья 32 закона «О коммерческих банках и банковской деятельности».

378. **Запрещение применения Рекомендаций ФАТФ (пункт 4.1):** Существующие требования об охране банковской тайны не являются препятствием для правоохранительных органов при получении необходимой информации, поскольку они могут воспользоваться предусмотренным законом исключением в отношении получения такой информации. Существующие положения о банковской тайне противоречили бы международным стандартам, если бы они предусматривали требование по представлению отчетов по подозрительным транзакциям, а также если бы отдел по борьбе с финансовыми преступлениями не относился к правоохранительным органам.

379. **Анализ эффективности:** Согласно существующему законодательству, Рекомендаций ФАТФ могли бы оказаться неприменимыми, особенно относительно обмена информацией со всеми структурами, кроме правоохранительных органов.

**Рекомендации и комментарии**

380. Органам власти необходимо рассмотреть вопрос о внесении изменений в существующее законодательство, разрешающих предоставление отчетов по подозрительным транзакциям и обмен информацией для борьбы с ОД и ФТ, при условии сохранения тайны.

381. Соответствие с Рекомендацией 4

|     | Оценка | Краткий обзор факторов, лежащих в основе оценки  |
|-----|--------|--|
| Р.4 | ЧС     | Существующее законодательство запрещает ведение отчетности по подозрительным операциям и обмен информацией с другими юридическими лицами, кроме правоохранительных органов |

**3.5. Хранение данных и правила электронного (денежного) перевода (Р.10 и СР.VII)****Описание и анализ**

382. Банки и другие кредитные учреждения ведут учет для собственных целей, но тип учетной документации и период ее хранения определяется учреждением самостоятельно. Все исходящие электронные денежные переводы должны соответствовать комплексным процедурам НБТ. В дополнение к запросу о получении информации об отправителе, все внутренние электронные денежные переводы должны сопровождаться указанием цели перевода. Международными электронными денежными переводами подпадают под действие требований СВИФТ сети для электронных переводов, которые также, как и внутренние переводы, должны сопровождаться указанием цели перевода.

383. **Законодательная база:** Не существует каких-либо законодательных, нормативных или других требований для финансовых учреждений по хранению документации об идентификации клиента или записей о сделках. Инструкция №2 НБТ распространяется на все исходящие электронные денежные переводы. Согласно этой Инструкции, назначение платежа должно быть указано в информации о переводе.

384. **Учет и восстановление записей по денежным переводам (пункт 10.1 и 10.1.1):** Требования в отношении ведения отчетной документации финансовыми учреждениями не предусмотрено.

385. **Отчетная документация по идентификационным данным (пункт 10.2):** Требования не предусмотрено.

386. **Доступность учетных записей для компетентных органов (пункт 10.3):** Требования не предусмотрено.

387. **Получение информации об отправителе денежного перевода (применение пункта 5.2 и 5.3 в Р.5, пункт VII.1):** В соответствии с Инструкцией №2 НБТ финансовые учреждения обязаны при осуществлении электронного денежного перевода, независимо от суммы перевода, запрашивать следующую информацию: имя отправителя, адрес и номер счета. Идентификационные данные требуются и по отправителю, и по получателю денежного перевода, вне зависимости от суммы перевода – 1,000 Евро или долларов США или больше. Кроме того, НБТ также предписывает, чтобы все исходящие электронные денежные переводы указывали и назначение платежа по денежному переводу.

**388. Указание данных об отправителе международных электронных денежных переводов (пункт VII.2):** Инструкция №2 НБТ не требует указания полной информации об отправителе международного денежного перевода.

**389. Указание данных об отправителе внутренних электронных денежных переводов (пункт VII.3):** Инструкция №2 НБТ не требует указания полной информации об отправителе внутреннего денежного перевода.

**390. Хранение информации об отправителе (пункт VII.4):** Посреднические учреждения и другие получатели денежных переводов, являющиеся участниками цепи денежного перевода, не обязаны указывать полную информацию об отправителе денежного перевода на территории Таджикистана.

**391. Процедуры по смягчению рисков для денежных переводов, которые не сопровождаются информацией об отправителе (пункт VII.5):** Не существует никакого требования к финансовым учреждениям-получателям по выработке эффективных процедур снижения степени риска в отношении денежных переводов, которые не сопровождаются полной информацией об отправителе. Большинство банков заявило, однако, что они просто не передают денежный перевод получателю, а возвращают его обратно банку отправителю.

**392. Мониторинг выполнения Специальных рекомендаций VII – Ограничения по минимальному порогу (пункт VII.6):** В Таджикистан не имеется каких-либо мер для эффективного мониторинга соответствия финансовых учреждений правилам электронных денежных переводов. НБТ не контролирует денежные переводы, даже при том, что имеет на это полномочия.

**393. Санкции (применяя пункт 17.1-17.4 в Рекомендации 17) (пункт VII.7):** Не существует каких-либо определенных нормативных положений для применения санкций в случае не соответствия правилам электронных денежных переводов, кроме общих и широких полномочий НБТ. В этой связи нет каких-либо доказательств того, что такие полномочия когда-либо применялись для этих целей.

**394. Все поступающие электронные денежные переводы (пункт VII.8):** Не существует каких-либо предписаний относительно того, чтобы все поступающие денежные переводы, независимо от их суммы, сопровождались полной информацией об отправителе.

**395. Все исходящие электронные денежные переводы (пункт VII.9):** Существующая Инструкция №2 НБТ распространяется на все исходящие электронные денежные переводы, независимо от их количества и независимо от того, являются ли они международными или внутренними.

**396. Анализ эффективности:** Поскольку не существует четких требований по хранению учетных записей, оценку эффективности провести невозможно. Банки утверждают, что они выполняют Инструкцию №2 НБТ, согласно которой вся информация об отправителе должна включаться в любой исходящий электронный перевод. Однако Национальный банк не проводил никакой проверки или анализа эффективности выполнения требований этой Инструкции. Кроме того, никакие санкции при выявлении нарушений этих требований не вводились. Кроме требований информации об отправителе для всех исходящих электронных переводов, нет каких-либо других требований, которые соответствовали бы критериям и, поэтому оценить их эффективность не возможно.

#### **Рекомендации и комментарии**

**397.** Для соответствия международным стандартам ПОД/ФТ, власти должны принять закон или законодательный акт, который:

- Предусмотрит требование к финансовым учреждениям об обязательном хранении отчетной документации в соответствии с Рекомендацией 10 ФАТФ;
- В отношении Специальной рекомендации СР VII ФАТФ: предусмотрит требование к финансовым учреждениям об обязательном указании полной информации об отправителе денежного перевода, которая должна быть указана либо в сообщении, либо в платежной форме такого денежного перевода; полную информацию обо всех посредниках и получателях такого денежного перевода, составляющих цепь такого телеграфного перевода; а также требование о принятии эффективных процедур, с учетом факторов риска, для обработки телеграфных переводов, которые не сопровождаются полной информацией об отправителе.
- Предусмотрит требования о контроле соответствия финансовых учреждений Специальной рекомендации VII.
- Предусмотрит санкции за несоответствие.

### Соответствие с Рекомендацией 10 и Специальной рекомендацией VII

|               | Оценка    | Краткий обзор факторов, лежащих в основе оценки  |
|---------------|-----------|--|
| <b>Р.10</b>   | <b>НС</b> | Требования не предусмотрены  |
| <b>СР.VII</b> | <b>НС</b> | Существует требование об указании полной информации об отправителе во всех исходящих денежных переводах, другие требования не соблюдаются. |

### Нестандартные и подозрительные сделки

#### 3.6. Мониторинг операций и отношений (Рекомендации 11 и 21)

##### Описание и анализ

398. Не существует каких-либо законодательных, нормативных или иных требований, в рамках которых финансовые учреждения должны обращать особое внимание на все сложные, необычные, крупные сделки или нестандартные схемы сделок, которые не имеют очевидного или явного экономического или правового назначения. Аналогично этому, не существует каких-либо законодательных, нормативных или иных требований, в силу которых финансовые учреждения обязаны обращать особое внимание на деловые отношения и сделки с физическими и юридическими лицами в странах, которые не применяют, или неудовлетворительно применяют Рекомендации ФАТФ. Кроме того, не предусматривается никакой ответственности за несоответствие или неполное соответствие данным требованиям; и при этом, требования по отчетности о подозрительных транзакциях, данные которых можно было бы использовать впоследствии, также не существует. Некоторые банки применяют собственные программы, посредством которых они отслеживают необычные крупные сделки. Такой подход приветствуется, но исключительно для того, чтобы поддерживать корреспондентские отношения с другими банками.

399. **Законодательная база:** Не существует каких-либо законодательных, нормативных или каких-либо других требований, применимых к мониторингу сделок и отношений.

400. **Особое внимание к сложным, необычным и крупным сделкам (пункт 11.1):** Требования отсутствуют.

401. **Экспертиза сложных и необычных сделок (пункт 11.2):** Требования отсутствуют.

402. **Учет данных о результатах экспертизы (пункт 11.3):** Требования отсутствуют.

403. **Особое внимание к странам, неудовлетворительно применяющим Рекомендации ФАТФ (пункт 21.1 и 21.1.1):** Требования отсутствуют.

404. **Экспертиза сделок без очевидного, видимого экономического или правового назначения, проведенных из стран, неудовлетворительно применяющих Рекомендаций ФАТФ (пункт 21.2):** Нет каких-либо требований.

405. **Возможности применять встречные меры относительно стран, неудовлетворительно применяющих Рекомендаций ФАТФ (пункт 21.3):** Нет каких-либо требований. В результате нет каких-либо встречных мер, которые могли бы применяться, и каких-либо принудительных мер по соблюдению таких встречных мер.

406. **Анализ эффективности:** Так как нет каких-либо требований, невозможно провести оценку эффективности.

### Рекомендации и комментарии

407. Для соответствия международным стандартам ПОД/ФТ, власти должны рассмотреть возможность принятия законов или выработку процедур:

- Требуемых, чтобы финансовые учреждения обращали особое внимание на сложные, необычные, крупные сделки или на все нестандартные схемы сделок, не имеющих очевидного экономического или ясного правового назначения в соответствии с Рекомендацией 11 ФАТФ.

- Требуемых, чтобы финансовые учреждения обращали особое внимание на деловые отношения и сделки с физическими или юридическими лицам из стран, которые не применяют или применяют неудовлетворительно Рекомендации ФАТФ в соответствии с Рекомендацией 21.

### Соответствие рекомендациям 11 и 21

|             | Оценка    | Краткий обзор факторов, лежащих в основе оценки     |
|-------------|-----------|---|
| <b>P.11</b> | <b>НС</b> | Не имеется соответствующего необходимого требования |
| <b>P.21</b> | <b>НС</b> | Не имеется соответствующего необходимого требования |

### 3.7. Сообщения о подозрительных операциях и другое информирование (Рекомендации 13-14, 19, 25 и Особая Рекомендация IV)

#### Описание и анализ

408. В Таджикистане не было получено отчетности со стороны финансовых институтов о случаях отмывания денег или подозрительных денежных операциях. Более того, отсутствует Группа финансовой разведки, собирающей данную отчетность, даже при наличии требования о предоставлении отчетности.

409. **Законодательная база:** не имеется законодательных, нормативно-правовых, или других требований по отношению к финансовым учреждениям (определенным нефинансовым предприятиям и профессиям (ОНФПП) по подаче отчетов о подозрительных сделках на предмет отмывания денег или финансирования террористической деятельности.

410. **Требование о предоставлении сообщения о подозрительных операциях (СПО) на**

**предмет отмыывания денег (ОД) и ФТ Подразделению финансовой разведки (пункт 13.1 и IV.1):** Не имеется требования.

**411. СПО, связанных с терроризмом и его финансированием (пункт 13.2):** Не имеется требования.

**412. Нет минимальных требований для составления СПО (пункт 13.3):** Не имеется требования.

**413. Представление СПО по ОД/ФТ вне зависимости от налоговых проблем (пункт 13.4, IV.2):** Требования не предусмотрены.

**414. Дополнительный элемент - отчетность о всех уголовных деяниях (п. 13.5):** Требования не предусмотрены.

**415. Меры защиты при составлении СПО (п. 14.1):** В настоящий момент никаких мер защиты для сотрудников финансовых институтов, управляющих или других сотрудников, добросовестно составляющих отчеты о подозрительных сделках, не предусмотрено.

**416. Запрет на разглашение частной информации (пункт 14.2):** Нет запрета на разглашение частной информации или информирование физического или юридического лица о составлении отчета о подозрительной сделке для должностных лиц, управляющих, либо сотрудников финансовых учреждений.

**417. Дополнительный элемент – конфиденциальность сотрудников, составляющих отчетность (пункт 14.3):** Нет положений, защищающих имена сотрудников финансовых институтов, либо иным образом обеспечивающих конфиденциальность во время подачи отчетности о подозрительных сделках.

**418. Рассмотрение отчетности о валютных сделках, превышающих минимальный уровень (п. 19.1):** в настоящий момент не существует требования о подаче отчетности о сделках наличностью. Кроме того, нет информации о том, хочет ли Таджикистан установить минимальный уровень по отчетности о сделках с наличностью, принимая во внимание тот факт, что Парламент, Маджлиси Оли еще не рассмотрел закон «О ОД и ФТ».

**419. Дополнительный элемент – компьютеризированная база данных для валютных сделок, превышающих минимальный уровень, а также возможность доступа к данным уполномоченными органами власти (п. 19.2):** Не имеется компьютерной базы данных ввиду отсутствия требования о подаче отчетности о сделках наличностью.

**420. Дополнительный элемент – надлежащее использование отчетности о сделках наличностью, превышающих минимальный уровень (пункт 19.3):** Нет требования о предоставлении отчетности о сделках наличностью.

**421. Руководства для финансовых учреждений в отношении СПО и другой отчетности (п. 25.1):** Не имеется руководств для финансовых учреждений в отношении подачи отчетности о подозрительных сделках ввиду отсутствия требования о подаче отчетности.

**422. Обратная связь с финансовыми учреждениями в отношении СПО и других видов отчетности (п. 25.2):** Не имеется требований по обратной связи с финансовыми учреждениями в отношении отчетности о подозрительных сделках ввиду отсутствия требования о подаче отчетов этого вида.

**423. Анализ эффективности:** Ввиду отсутствия применимого требования, нельзя провести оценку эффективности.

#### 424. Рекомендации и комментарии

Для выполнения международных стандартов по проведению операций против отмывания денег и противодействию финансированию терроризма, органы власти могут рассмотреть вариант принятия правовых актов и (или) норм, направленных на полную реализацию Рекомендаций 13, 14, 19, 25 ФАТФ и Специальной Рекомендации IV, согласно критериям Методологии.

#### Соответствие рекомендациям № 13, 14, 19 и 25 (критерий № 25.2) и Специальной Рекомендации IV

|       | Оценка | Краткий обзор факторов, лежащих в основе оценки    |
|-------|--------|--|
| P.13  | НС     | Соответствующее необходимое требование отсутствует |
| P.14  | НС     | Соответствующее необходимое требование отсутствует |
| P.19  | НС     | Соответствующее необходимое требование отсутствует |
| P.25  | НС     | Соответствующее необходимое требование отсутствует |
| CP.IV | НС     | Соответствующее необходимое требование отсутствует |

#### Внутренний контроль и другие меры

### 3.8. Внутренний контроль, комплаенс, аудит и зарубежные отделения (P.15 и 22)

#### Описание и анализ

425. Обычно финансовые учреждения не устанавливают и не выполняют процедуры внутреннего контроля, правила и системы регулирования, направленные на предупреждение отмывания денег и финансирования терроризма. Обычно эти правила и процедуры включают, помимо прочего, меры по надлежащей проверке клиентов, делопроизводство, ведение мониторинга на предмет необычных и подозрительных транзакций и отчетности, назначение сотрудника, ответственного за предотвращение операций по легализации доходов, добытых преступным путём (можно нанять независимого консультанта, ответственного за предотвращение операций по легализации доходов, добытых преступным путем), внешний аудит, текущее обучение сотрудников, и процедуры проверки новых сотрудников. В то время как несколько институтов уже применяет некоторые из перечисленных мер, что уже является положительным фактором, они предприняли этот шаг для поддержания отношений с банками- корреспондентами. Кроме того, данные мероприятия значительно отличаются в каждом из учреждений, и не являются обязательными; более того, они не вводились в действие в законодательном порядке.

426. **Законодательная база:** Не имеется законодательных, нормативно-правовых, или других требований, установленных для финансовых институтов по созданию и ведению внутреннего контроля для предупреждения преступлений, связанных с отмыванием денег или финансированием терроризма.

427. **Создание системы внутреннего контроля и ее применение для предупреждения случаев ОД и ФТ (п. 15.1, 15.1.1 и 15.1.2):** Требования отсутствуют.

428. **Внешний аудит системы внутреннего контроля для предупреждения случаев ОД и ФТ (п. 15.2):** Требования отсутствуют.

429. **Текущее обучение сотрудников по вопросам ПОД (п. 15.3):** Не имеется требования.
430. **Методы отбора лиц при приеме работу (п. 15.4):** Требования отсутствуют.
431. **Дополнительный элемент – независимость сотрудника, ответственного за предотвращение операций по отмыванию денег (п. 15.5):** Требования отсутствуют.
432. **Применение мер по ПОД и ФТ к иностранным филиалам и дочерним предприятиям (п. 22.1, 22.1.1 и 22.1.2):** Финансовые учреждения Таджикистана не имеют филиалов или дочерних компаний в иностранных государствах, хотя такая возможность и предусматривается статьей 24 закона «О банках» (по крайней мере, согласно данной Статье иностранным филиалам не запрещается это делать). Существующие минимальные требования по выявлению случаев ФТ следует применять к филиалам и дочерним предприятиям согласно закону «О НБТ».
433. **Применение мер по ПОД или ФТ к иностранным филиалам и дочерним предприятиям (пункт 22.1, 22.1.1 и 22.1.2):** Не имеется требования об уведомлении НБТ в случаях невозможности выполнения мер по надлежащей проверке клиентов (НПК) в иностранном филиале, ввиду того, что нет требований по ПОД или НПК, кредитно-финансовые учреждения Таджикистана не проводят свои операции за рубежом.
434. **Невозможность выполнения мер ПОД и ФТ (п. 22.2):** Нет обязательного требования по уведомлению местного руководства финансовыми институтами о невозможности выполнения мер ПОД или ФТ в иностранных филиалах или дочерних предприятиях. Как уже отмечалось ранее в абзаце № 225, финансовые институты Таджикистана не проводят свои операции за пределами Таджикистана.
435. **Дополнительный элемент – единообразие НПК на уровне Группы (п. 22.3):** Групповые элементы для рассмотрения в рамках существующей нормативно- правовой схемы отсутствуют.
436. **Анализ эффективности:** Ввиду отсутствия необходимых требований, нельзя провести оценку эффективности.

#### **Рекомендации и комментарии**

437. Органам власти следует рассмотреть вариант принятия законодательных актов и (или) норм для обеспечения полного соответствия Рекомендации № 15 ФАТФ таким образом, чтобы они предусматривали требование к финансовым учреждениям об обязательном применении системы внутреннего контроля, требований по проведению внешнего аудита, отбору будущих сотрудников до приема на работу и текущих процедур по обучению персонала. Кроме того, органы власти должны рассмотреть возможность принятия нормативных актов, регламентирующих применение Рекомендации № 22 ФАТФ, до того, как какой-либо банк Таджикистане начнет работу по созданию зарубежного филиала, и, таким образом, требования ПОД или ФТ уже будут действительны.

#### **Соответствие рекомендациям 15 и 22**

|             | <b>Оценка</b> | <b>Краткое описание факторов, влияющих на оценку</b> |
|-------------|---------------|--|
| <b>Р.15</b> | <b>НС</b>     | Применимое требование отсутствует                    |
| <b>Р.22</b> | <b>Н/П</b>    | В настоящий момент у таджикских банков иностранные   |

|  |  |                      |
|--|--|----------------------|
|  |  | филиалы отсутствуют. |
|--|--|----------------------|

### 3.9 Банки-оболочки (Р.18)

#### Описание и анализ

438. В Таджикистане нет банков оболочек. НБТ сообщил группе экспертов о том, что, руководствуясь политическими соображениями, банк не будет выдавать документ на право проведения банковских операций банкам оболочка, по большей части из-за того, что заявитель должен указать физический адрес расположения банка, который должен быть «реальным». Кроме того, в заявлении должен быть указан бизнес-план, описывающий операции, которые банк фактически будут осуществлять.

439. **Законодательная база:** Отсутствует какой-либо законодательный или нормативно-правовой запрет в отношении банков оболочек. В соответствии со статьей 17 закона «О ББ» для осуществления банковской деятельности необходима лицензия, такая лицензия может быть выдана только НБТ.

440. **Запрет на создание банков оболочек (п. 18.1):** Как было сказано выше, в Таджикистане создание банков-оболочек не предусмотрено. НБТ подтвердил, что в Таджикистане на данный момент такие банки отсутствуют.

441. **Запрет на систему корреспондентских отношений с корреспондентские банковские отношения с банками оболочками (п. 18.2):** Запрет для банков Таджикистана на вступление или продолжение корреспондентских банковских отношений с банками оболочками отсутствует, хотя НБТ заявляет, что его банки не поддерживают корреспондентских отношений с такими банками.

442. **Требование о выполнении условия финансовыми учреждениями на запрет предоставления своих счетов банкам оболочкам (п. 18.3):** Требования о том, чтобы финансовые учреждения проверяли, запрещают ли иностранные банки банкам оболочкам использовать из счета, не предусмотрено.

443. **Анализ эффективности:** Имеющиеся процедуры для выдачи лицензий не предусматривают создание банков оболочек в Таджикистане, и таковых на данный момент нет. Следовательно, нет законодательных или нормативно-правовых требований, которые можно оценить с точки зрения соответствия двум другим критериям.

#### Рекомендации и комментарии

444. Органам власти стоит рассмотреть возможность:

- Принятия законодательства, запрещающего создание и работу банков оболочек в Таджикистане.
- Принятия норм:
  - вводящих запрет для банков Таджикистана на вступление, или продолжение корреспондентских банковских отношений с банками оболочками; и
  - вводящих требование для финансовых институтов, согласно которому они должны убедиться, что иностранный банк- корреспондент не разрешает банкам оболочкам использовать свои счета.

**Соответствие Рекомендации 18**

|             | <b>Оценка</b> | <b>Краткое описание факторов, влияющих на оценку</b>  |
|-------------|---------------|---|
| <b>Р.18</b> | <b>ЧС</b>     | В настоящий момент в Таджикистане банки оболочки отсутствуют, также нет норм, касающихся остальных критериев. |

**Регулирование, руководство, мониторинг и санкции****3.10 Система надзора и контроля - компетентные органы и СРО. Роль, функции, обязанности и полномочия (включая санкции) (Р. 23, 29, 17 и 25)****Описание и анализ**

445. За последние годы было достигнуто многое в сфере усовершенствования банковского надзора и регулирования. Существующая структура регулирования дает НБТ достаточные полномочия на выполнение его миссии. Были предприняты значительные усилия для укрепления функции надзора НБТ, а частности в области местной проверки состояния банков. Кроме того, были достигнуты значительные успехи в усилении контроля за своевременной отправкой отчетности на местах, а также анализа данных, получаемых НБТ. И в конечном итоге, был создан отдел по надзору за небанковскими финансовыми институтами.

446. В НБТ в общей сложности работает примерно 600 сотрудников, 400 в главном офисе в Душанбе и 200 в шести филиалах. Число сотрудников, занятых в сфере надзора за финансовыми институтами и вопросами регулирования, не установлено. Поскольку не имеется порядка работы по ПОД или ФТ, в настоящий момент нет сотрудников, чья работа заключается в надзоре, регулировании, или мониторинге случаев ОД или ФТ.

447. Прежде чем начать свою деятельность банк или кредитное учреждение должны получить лицензию в Таджикистане. В ранее действовавших процедурах выдачи лицензий существовал целый ряд противоречий. Но сейчас руководство НБТ заявило, что лицензия выдается только после тщательного анализа бизнес-плана и всей документации, которая должна подаваться вместе с заявлением о выдаче лицензии.

448. Также есть сомнения в отношении возможности инспекторов НБТ реалистично решить указанные проблемы по мере их выявления в каждом банке. Есть сомнения в том, что конкретные меры по решению вопроса не предпринимаются на регулярной основе и в необходимом объеме. Например, несмотря на наличие требования об указании данных об отправителе на всех исходящих электронных банковских переводах, нет информации о том, что НБТ отслеживает выполнение инструкций, касающихся требований по этой процедуре.

449. **Законодательная база:** Соответствующими законами в данном контексте являются РТ «О НБТ» и закон «О банках и банковской деятельности»

450. **Надзор и контроль за финансовыми институтами (пункт 23.1):** В Таджикистане нет структуры работы по вопросам ПОД или ФТ; следовательно, отсутствует надзор и контроль за реализацией рекомендаций ФАТФ.

451. **Назначение уполномоченного органа (пункт 23.2):** Ввиду отсутствия применимых процедур, орган, ответственный за обеспечение соответствия данному требованию, назначен не был.

**452. Подходящие и надлежащие критерии, а также меры предосторожности против допуска преступных элементов к руководству институтами (пункт 23.3 и 23.3.1):** Согласно статье 5 закона «О банках и банковской деятельности», кредитно-финансовые учреждения, осуществляющие какие-либо виды разрешенных банковских услуг, либо предлагающие индивидуализированные банковские услуги (согласно определению, данному в статье 2 закона «О банках и банковской деятельности»), должны получить лицензию. Статья 19 закона «О банках и банковской деятельности» вводит критерии для «исполнительных сотрудников» финансового учреждения (к которым относятся банки, кредитные институты, компании, осуществляющие торговлю иностранной валютой и денежные переводы). Термин «исполнительный сотрудник» относится к Председателю и его заместителям, начальникам бухгалтерского отдела и его заместителям, а также начальнику и главным бухгалтерам филиалов. Применимые критерии включают требование о наличии образования, опыта и знаний о банковском деле, хозяйственном законодательстве и судебном решении, сообщаемом об отмене или исключении уголовного обвинения. И в конечном итоге, решение о назначении лица в качестве руководителя принимается квалификационной комиссией и НБТ. Статья 43 закона «О НБТ» вводит требование о проведении оценки два раза в год для выявления квалификации руководящего персонала для их позиций.

453. Не имеется надлежащих и соответствующих критериев для страховых компаний в рамках законодательства, также не было предоставлено информации о наличии каких-либо неофициальных механизмов.

454. В соответствии со статьей 44 закона «О НБТ», факты приобретения акций на сумму более 5% стоимости кредитно-финансового учреждения должны сообщаться НБТ. Согласно тому же положению, приобретение свыше 20% акций учреждения требуют предварительного утверждения НБТ. Этот закон не содержит прямого указания о том, что отказ может быть мотивирован предыдущим участием в преступлениях, что применимо в отношении руководящего состава. Основания, по которым может быть отказано в приобретении акций, помимо сомнительного финансового положения предполагаемого покупателя, в законодательстве не приводится. Таким образом, данный разрешающий орган принимает решение по собственному усмотрению.

**455. Применение экономических нормативов к ПОД и ФТ (пункт 23.4):** В контексте ПОД и ФТ имеются экономические нормативы, применимые к финансовым институтам, отличающиеся от минимальных положений об идентификации клиента.

**456. Лицензирование или регистрация услуг по обмену или передаче ценностей (пункт 23.5):** лица, занимающиеся передачей денег и обменом иностранной валюты должны получить лицензии НБТ согласно вышеуказанным условиям.

**457. Отслеживание и наблюдение за услугами передачи ценностей или обмена валюты (пункт 23.6):** Ввиду отсутствия режима ПОД и ФТ, мониторинг или регулирование данных организаций не проводится.

**458. Лицензирование и регулирование на предмет ПОД и ФТ других кредитно-финансовых учреждений (пункт 23.7):** Имеется требование о получении лицензии для страховых компаний, но не ведется контроль на предмет ПОД и ФТ, потому что в Таджикистане отсутствует режим ПОД и ФТ.

**459. Руководящие нормы для кредитно-финансовых учреждений (пункт 25.1):** Правила отсутствуют, поскольку отсутствует режим ПОД и ФТ.

**460. Полномочия руководителей на мониторинг требований ПОД и ФТ (пункт 29.1):** В соответствии со статьей 47 закона «Об НБТ», НБТ наделен обширными полномочиями по

контролю выполнения и проверке соблюдения законодательного или нормативно-правового требования, применимого к институтам в рамках его юрисдикции. Вопрос состоит, конечно же, в следующем: нет требования по ПОД или ФТ, за которые НБТ несет ответственность в отношении проверок. Несмотря на то, что с логической точки зрения, НБТ может функционировать в качестве наблюдающего органа по ПОД или ФТ, он не был назначен таковым ввиду отсутствия режима ПОД или ФТ.

**461. Полномочие проводить проверки, связанные с ПОД и ФТ, наблюдающими органами (пункт 29.2):** Статья 47 предусматривает следующее: НБТ будет проводить инспекции, что включает в себя возможность доступа к копиям всей документации учреждения. См. Также предыдущий пункт.

**462. Полномочие наблюдающих органов на истребование отчетов (пункт 29.3 и 29.3.1):** См. предыдущий пункт.

**463. Полномочия на правоприменение и проведение санкций (пункт 29.4):** в соответствии со статьей 48 закона о НБТ, НБТ обладает весьма обширными правоприменительными полномочиями, в т.ч. правом на взимание штрафов, издания распоряжений о введении исправительных мер, смещении руководства, назначении конкурсного управляющего для управления учреждением на временной основе и отзыв лицензии учреждения. Несмотря на то, что с логической точки зрения, НБТ может функционировать в качестве наблюдающего органа по ПОД или ФТ, он не был назначен таковым ввиду отсутствия режима ПОД или ФТ.

**464. Наличие эффективных, соразмерных санкций, оказывающих сдерживающее воздействие (пункт 17.1):** Как было сказано выше, НБТ обладает весьма обширными полномочиями по применению законодательных мер (см. предыдущий пункт). Исходя из фактов, приведенных во вводных параграфах данного раздела, возникает вопрос о желании НБТ использовать эти полномочия. Более того, проблема заключается в том, что органы, ответственного за работу по ПОД или ФТ, назначено не было, поскольку режим ПОД и ФТ введен не был.

**465. Назначение органа по применению санкций (пункт 17.2):** См. предыдущий пункт.

**466. Возможность применять санкции в отношении директоров и руководителей кредитно-финансовых учреждений (пункт 17.3):** См. предыдущий пункт.

**467. Область действия санкций – объем и соразмерность (пункт 17.4):** См. предыдущий пункт.

**468. Достаточность ресурсов, имеющихся у компетентных органов (пункт 30.1):** См. предыдущий пункт.

**469. Профессиональная честность представителей компетентных органов (пункт 30.2):** См. предыдущий пункт.

**470. Обучение представителей компетентных органов (пункт 30.3):** См. предыдущий пункт. Обучение не проводилось.

**471. Дополнительный элемент – специальное обучение судей и судов (пункт 30.4)** См. предыдущий пункт.

**472. Статистика (применение Р.32):** Статистические данные отсутствуют.

**473. Оценка эффективности:** Законодательство, казалось бы, предусматривает адекватный

механизм недопущения преступных элементов к руководящим должностям в финансовых институтах, тем не менее, ни один из других критериев законодательством не рассматривается, поскольку Таджикистан не принял общую схему по ПОД или ФТ.

### Рекомендации и комментарии

474. Властям следует рассмотреть возможность принятия фундаментальной правовой основы по ПОД или ФТ, которая в достаточной степени будет отвечать требованиям Рекомендаций ФАТФ № 17, 23, 25 и 29.

### Соответствие Рекомендациям 17, 23, 25 и 29

|             | Оценка    | Краткий обзор факторов, соответствующих пункту 3.10, лежащих в основе общего оценки   |
|-------------|-----------|---|
| <b>P.17</b> | <b>НС</b> | Нет применимого к ПОД или ФТ механизма выдачи санкций   |
| <b>P.23</b> | <b>НС</b> | Лицам, осужденным за преступления, запрещено занимать руководящие должности, но это не означает, что им запрещается контролировать финансовые институты посредством прямого владения акциями, владения акциями на предъявителя, или на основании доверительного управления. |
| <b>P.25</b> | <b>НС</b> | Не имеется применимого к данной норме требования  |
| <b>P.29</b> | <b>НС</b> | Не имеется применимого к данной норме требования  |

### 3.11. Услуги перевода денег или ценностей (Специальная Рекомендация VI)

#### Описание и анализ

475. В Таджикистане есть три организации, занимающихся денежными переводами; каждая из них является аффилированной компанией коммерческого банка, и каждая располагается только в том офисе, где находится аффилированный банк. Организации, занимающиеся переводом денег, работают по лицензии НБТ и под его надзором.

476. **Законодательная база:** Закон «О банках и банковской деятельности».

477. **Назначение органа по регистрации и выдаче лицензий (пункт VI.1):** В соответствии со статьей 2 (г) закона «О банках и банковской деятельности» операции по переводу денег и выдаче поручений на денежные переводы являются банковскими операциями, подлежащими лицензированию, согласно Статье 5 данного отчета. Согласно этому закону, НБТ является органом власти, назначенным на выдачу лицензий данным лицам.

478. **Применение рекомендаций ФАТФ (применяются P.4-11, 13-15 и 21-23, и O.P. I-IX)(пункт VI.2):** В Таджикистане не действует режим ПОД или ФТ. Таким образом, нет требований, применимых к данным организациям. Организации, занимающиеся переводом денег, действуют согласно собственным требованиям, а не тем требованиям, которые предъявляются к РТ. В результате надзор, контроль и применение санкций не осуществляются.

479. **Мониторинг организаций, занимающихся переводом ценностей: (пункт VI.3):** См. предыдущий пункт.

480. **Список агентов (пункт VI.4):** См. предыдущий пункт.

481. **Санкции (применение пунктов 17.1-17.4 в Р.17) (пункт VI.5):** См. параграф выше.

482. **Дополнительный элемент – Применение «Оптимальных методов» в отношении СР. VI (пункт VI.6):** См. параграф выше.

483. **Оценка эффективности:** Ввиду отсутствия требования, нельзя провести оценку эффективности.

#### **Рекомендации и комментарии**

484. Органы власти должны рассмотреть введение мер, направленных на то, чтобы к организациям, занимающимся денежными переводами, применялись требования Специальной Рекомендации (СР) VI ФАТФ.

#### **iii. Соответствие Специальной Рекомендации VI**

|              | <b>Оценка</b> | <b>Краткое описание факторов, влияющих на оценку</b> |
|--------------|---------------|--|
| <b>СР.VI</b> | <b>НС</b>     | Не имеется применимого требования                    |

### **4. ПРОФИЛАКТИЧЕСКИЕ МЕРЫ – ОПРЕДЕЛЕННЫЕ НЕФИНАНСОВЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И ПРОФЕССИИ (ОНФПП)**

#### **4.1. Надлежащая проверка клиентов и хранение данных (Р. 12)**

##### **Описание и анализ**

485. **Общин положения:** Таджикистане имеется несколько Определенных видов небанковских учреждений и профессий (ОНФПП), представляющих потенциальный риск с точки зрения ОД и ФТ в Таджикистане. В их число входят агенты по торговле недвижимостью, юристы, нотариусы, бухгалтера и продавцы драгоценных металлов и камней. Во время своего визита в страну группа экспертов не смогла встретиться с представителями агентов по торговле недвижимостью, бухгалтерами, нотариусами и членами Ассоциации Юристов, и только получила некоторые нормативно-правовые акты, имеющие отношение к ОНФПП; следовательно, она не могла провести всестороннюю оценку собственных рисков и уязвимых сторон на предмет ОД или ФТ, а также соответствие законодательства рекомендациям ФАТФ.

486. **Казино:** Несмотря на то, что статья 17 закона «О лицензировании отдельных видов деятельности» предусматривает создание и лицензирование игорных домов, в настоящее время казино в Таджикистане нет. Они были закрыты согласно указу Президента РТ № 2 об организации игровой деятельности, принятого в июле 2000 года. До принятия Указа № 2 в Таджикистане действовали казино, но специальный нормативно-правовой акт, регулирующий их деятельность, отсутствовал.

487. **Агенты по торговле недвижимостью:** На данный момент в Таджикистане имеется 7 агентов по торговле недвижимостью, которые осуществляют свою деятельность, в большей степени, если не исключительно, в Душанбе. Они работают либо как юридические лица, либо как индивидуальные предприниматели; для осуществления деятельности, если это юридическое лицо, требуется только зарегистрироваться в соответствии с Законом о государственной регистрации. Важно отметить, что в соответствии со статьей 14

Конституционного Акта РТ земля, вода, и другие природные ресурсы являются исключительной собственностью государства, и, следовательно, торговля недвижимостью в основном сосредоточена на недвижимости, то есть домах и квартирах, а также остальных зданиях. Действия агентов по торговле недвижимостью не регламентируются каким-либо специальным законом, также как и отсутствует специально выделенный органа, осуществляющий надзор и контроль в этой области.

488. Органы власти Таджикистана не предоставили дополнительной информации или сведений об агентах по торговле недвижимостью.

489. **Нотариусы:** Закон о нотариусах был принят в 1997 году, однако в нем отсутствуют положения, касающиеся оценки соответствия международным нормам в области ПОД и ФТ. В настоящий момент существует 78 нотариальных контор, в которых работает 128 нотариусов, выполняющих свои функции под эгидой МЮ. Представители органов власти заявили, что в 2006 году они осуществили в общей сложности 3 095 операций.

490. Органы власти Таджикистана не предоставили дополнительной информации и данных о нотариусах.

491. **Юристы:** В Таджикистане насчитывается примерно 200 юристов и 6 юридических фирм (юридических лиц), предоставляющих «платные юридические консультации» (Статья 14 закона «О лицензировании отдельных видов деятельности»). Требование об обязательной регистрации юристов было введено в действие с марта 2006 года, и в настоящий момент регистрация необходима только в тех случаях, когда адвокат выступает в суде в качестве защитника. Более того, начиная с марта 2007 года, юристам необходимо получать лицензии только в тех случаях, когда они действуют в качестве частных предпринимателей. В марте 2006 года МЮ выдало 142 лицензии на предоставление юридической помощи.

492. Органы власти Таджикистана не предоставили дополнительной информации и данных о юристах.

493. **Бухгалтеры:** Закон о финансовой отчетности был принят в 1999 г., однако в нем не содержится каких-либо положений, имеющих отношение к оценке соответствия международным нормам в области ПОД или ФТ. Органы власти Таджикистана не предоставили дополнительной информации и данных о бухгалтерях.

494. **Торговцы драгоценными металлами и камнями:** Деятельность торговцев драгоценными металлами и камнями регулируется законом «О драгоценных металлах и камнях», принятым 12 мая 2001 г., и законом «О лицензировании отдельных видов деятельности», в соответствии с которым «любая деятельность, касающаяся обращения драгоценных металлов и камней (переработка металлоотходов и металлолома драгоценных металлов в конечную продукцию, очистка драгоценных металлов, восстановление драгоценных камней, оптовая и розничная торговля, осуществление банковских операций с драгоценными металлами и камнями)» подлежит лицензированию. Органом, выдающим лицензии и отвечающим за надзор данного сектора является МФ (Отдел МФ по работе с драгоценными металлами и камнями и еще один специальный отдел этого министерства).

495. До 21 мая 2007 г. вышеуказанный отдел выдал 970 лицензий, из них 773 лицензий было выдано индивидуальным предпринимателям, 144 свидетельства было выдано на ремонт ювелирных изделий и осуществление стоматологической деятельности. Кроме этого, в Таджикистане есть 3 компании, осуществляющие разработку месторождений полезных ископаемых.

496. Во всем Таджикистане среднемесячное производство драгоценных металлов для изготовления ювелирных изделий составляет 1,5 килограмма золота (приблизительно 30 000 долларов США), средняя цена ювелирного изделия составляет 600 долларов США (эти цифры нужно уточнить в органах власти). В среднем, ежеквартальный оборот золота ювелирного магазина в Таджикистане составляет 3 000 долларов США.

497. Вышеупомянутые законы, регулирующие деятельность торговцев драгоценными металлами и камнями, не содержат положений, требующих выполнения мер по надлежащей проверке клиентов и других мер, указанных в Рекомендациях № 5,6 и 8-11 ФАТФ.

498. **Доверительные фонды и сервисные компании:** Во время встречи с представителями МЮ группе экспертов было сказано, что доверительные фонды и сервисные компании не выделены в отдельную категорию юридических лиц, и что деятельность такого рода осуществляется юристами. Тем не менее, законодательство не запрещает осуществлять деятельность подобного рода.

499. Органы власти Таджикистана не предоставили дополнительной информации и данных о деятельности доверительных фондов и сервисных компаний, выполняемой юристами.

500. **Законодательная база:** Как было отмечено выше (см. Главу 3), в Таджикистане отсутствует закон, направленный на предотвращение случаев ОД и ФТ, или какой-либо другой закон или нормативно-правовой акт, требующий проведения мер по надлежащей проверке клиентов и (или) других предупредительных мер, обязательных для ОНФПП. Более того, в новом проекте закона о ПОД и ФТ (Статья 5) юристы, нотариусы, бухгалтеры и агенты по продаже недвижимости, а также доверительные фонды и сервисные компании не включены в перечень юридически обязанных лиц.

501. Меры по надлежащей проверке клиентов для ОНФПП в данных условиях: нет закона о предупредительных мерах в отношении ПОД/ФТ или другого закона или положения, требующего выполнения НПК, предусмотренных по Рекомендациям № 5,6, и 8-11 ФАТФ, ОНФПП.

#### **Рекомендации и комментарии**

502. В первую очередь должен быть принят закон о ПОД и ФТ; при условии, что к ОНФПП также будут применяться НПК и другие предупредительные меры, предусмотренные в рекомендациях 5, 6 и 8-11 ФАТФ.

#### **iv. Соответствие Рекомендации 12**

|             | <b>Оценка</b> | <b>Краткий обзор факторов, соответствующих пункту 4.1, влияющих на общую оценку</b>   |
|-------------|---------------|---|
| <b>Р.12</b> | <b>НС</b>     | Отсутствует закон о ПОД и ФТ или иной закон и (или) нормативно-правовой акт, требующий ОНФПП применения мер по надлежащей проверке клиентов и других предупредительных мер в рамках Рекомендаций № 5,6 и 8-11 ФАТФ. |

#### **4.2. Информирование о подозрительных операциях (ОПТ) (Рекомендация 16)**

##### **Описание и анализ**

503. **Законодательная база:** Указ Президента РТ «Об организации деятельности казино» (принят в июле 2000 г.), закон «О лицензировании отдельных видов деятельности», закон «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» (принят 12 мая 2001 г.), закон «О

государственном нотариате» (принят в 1997 г.) и закон «О финансовой отчетности» (принят в 1999 г.).

504. В Таджикистане отсутствует Группа финансовой разведки (ПФР), также не принят закон, направленный на ПОД и ФТ или какой-либо другой закон или постановление, в соответствии с которым:

- ОНФПП обязаны составлять ОПТ, связанные с ОД или ФТ, или другими уголовными преступлениями (основными правонарушениями) и предоставлять отчеты такого рода ПФР;
- ОНФПП освобождались бы от уголовной и гражданской ответственности за нарушение всех ограничений на распространение информации, если они сообщают ПФР о своих подозрениях, руководствуясь наилучшими намерениями;
- ОНФПП и их сотрудники не разглашали бы тот факт, что они направляют ПФР СПО или информацию, имеющую к этому отношение;
- Обеспечивалась бы конфиденциальность ФИО и личных данных сотрудников ОНФПП, предоставляющих СПО ПФР;
- ОНФПП разработали бы и использовали систему внутреннего контроля, направленную на предотвращение ОД и ФТ, а также систему контроля соблюдения данных процедур;
- ОНФПП организовывали бы систему непрерывного обучения сотрудников по вопросам ОД и ФТ;
- ОНФПП применяли бы отбора сотрудников до приема на работу для обеспечения соблюдения высоких стандартов при найме сотрудников;
- Наличие в ОНФПП сотрудника по отслеживанию случаев ПОД или ФТ, способного действовать самостоятельно;
- ОНФПП будут обязаны уделять особенное внимание деловым отношениям и сделки с лицами из стран, или в странах, не применяющих или применяющих рекомендации ФАТФ не в полной мере;
- ОНФПП будут обязаны проверять сделки, отличающиеся отсутствием явной экономической или четкой юридической цели;
- Республику Таджикистан принять во внимание соответствующие ответные меры в отношении стран, применяющих Рекомендации ФАТФ в недостаточной степени.

### Рекомендации и Комментарии

505. В качестве приоритетной задачи необходимо принять всесторонний закон о ПОД/ФТ, отвечающий требованиям Рекомендаций ФАТФ № 13-15, и 21, применимых к ОНФПП.

### Соответствие Рекомендации № 16

|             | Оценка    | Краткий обзор факторов, относящихся к пункту 4.2, лежащих в основе общей оценки  |
|-------------|-----------|--|
| <b>P.16</b> | <b>НС</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Не создана ПФР, не принят закон о ПОД и ФТ или какой-либо другой закон или постановление, который бы обязывал ОНФПП предоставлять СПО в ПФР.</li> <li>• Соответственно, требования Рекомендаций 13, 14, 15 и 21 ФАТФ не соблюдаются.</li> </ul> |

### 4.3. Регулирование, надзор и мониторинг (Рекомендации 24-25)

#### Описание и анализ

506. **Законодательная база:** Указ Президента РТ «Об организации деятельности казино» (принят в июле 2000 г.), закон «О лицензировании отдельных видов деятельности», закон «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» (принят 12 мая 2001 г.), закон «О государственном нотариате» (принят в 1997 г.) и закон «О финансовой отчетности» (принят в 1999 г.).

507. Как было указано выше, согласно Указу Президента РТ от 2000 г., деятельность казино запрещена, казино в Таджикистане отсутствуют.

508. Нет законодательства по ПОД и ФТ, и к ОНФПП не применяются обязательства, касающиеся ПОД и ФТ, следовательно, нет эффективных систем для контроля и обеспечения выполнения данных требований. Не было издано руководств по содействию ОНФПП в реализации и выполнении требований ПОД и ФТ.

#### **Рекомендации и комментарии**

509. Следует принять закон по ПОД и ФТ при условии, что требования, предусмотренные в Рекомендации № 24 ФАТФ (обеспечивающие эффективность системы контроля) и № 25 (составляющие основу руководств) также применимы к ОНФПП, существующим в Таджикистане.

510. В процессе назначения ОНФПП, органам власти следует определить один или несколько органов, обладающих достаточными полномочиями и возможностями для осуществления надзора или контроля таких назначенных ОНФПП.

#### **Соответствие Рекомендациям № 24 и 25 (Критерии № 25.1, ОНФПП)**

|  | <b>Оценка</b> | <b>Краткий обзор факторов, относящихся к пункту 4.3, лежащих в основе общего оценки</b>   |
|--|---------------|---|
|  | <b>НС</b>     | Для ОНФПП нет требований по ПОД и ФТ, и они не применяют никаких эффективных систем для контроля и обеспечения соответствия этими требованиями.                             |
|  | <b>НС</b>     | Для ОНФПП нет требований по ПОД и ФТ, и, соответственно, руководства, которые могли бы помочь ОНФПП реализовать и обеспечить соответствие этим требованиям, не выпускалось. |

#### **4.4 Другие нефинансовые предприятия и профессии и современные безопасные операционные методы (Р.20)**

##### **Описание и анализ**

511. **Законодательная база:** Как и было указано ранее, закон о ПОД и ФТ отсутствует, Таджикистан еще не принял меры по надлежащей проверке клиентов и другие предупредительные меры, а также не представляет отчетность по подозрительным транзакциям в ПФР, а также в других потенциально уязвимых областях. Тем не менее, в соответствии со статьей 5 проекта закона о ПОД и ФТ в список юридически обязанных лиц включены следующие: «ломбарды, курьеры, компании, занимающиеся тотализаторами и ставками пари, а также организаторы лотерей в тех случаях, когда организатор разыгрывает призы среди участников, в т.ч. то же в электронном виде».

512. Из-за недостатка информации, предоставленной органами власти, группа экспертов не смогла оценить степень риска ОД или ФТ, которому подвержены существующие нефинансовые предприятия и профессии.

**513. Применение новых схем проведения финансовых сделок:** Экономика Таджикистана основана, главным образом, на наличных расчетах, и органы власти предприняли ряд мер по ослаблению зависимости от наличных средств. В 2006 году Парламент принял документ, регламентирующий кредитно-денежную политику Таджикистана, на основании которого было принято официальное решение увеличить долю безналичных расчетов в экономике страны, а также увеличить возможности использования пластиковых карт гражданами. Согласно этому документу, следует принять следующие меры:

- обеспечить поступление оплаты за коммунальные услуги с использованием пластиковых карт;
- увеличить количество банков-членов международных платежных систем, таких как Виза Интернэшнл и Евро-пей Интернэшнл;
- для усовершенствования системы межгосударственных расчетов НБТ предоставит банкам-пользователям Точки общего доступа к системе СВИФТ на льготных условиях, что позволит банкам предоставлять своим клиентам целый спектр новых услуг.

514. Кроме того, НБТ содействует использованию банкоматов и предлагает организациям выплачивать заработную плату своим сотрудникам путем перевода причитающихся им денежных средств на их банковские счета, вместо выплаты зарплаты наличными.

515. Несмотря на то, что пока сложно сказать, будут ли реализованы все запланированные меры, некоторые положительные результаты видны уже сейчас. Например, группе экспертов сообщили, что в 2005 г количество владельцев кредитных карт составляло от 6 000 до 7 000 человек, а в 2006 году их количество увеличилось до 14 000 человек.

516. В Таджикистане номинальная стоимость выпущенных в обращение банкнот не превышает 100 сомов (примерно 30 долларов США). Эта валюта не является конвертируемой, за пределами страны она практически не используется. Группа экспертов считает, что в силу вышеуказанных факторов валюта РТ менее подвержена ОД.

### Рекомендации и комментарии

517. Органам власти рекомендовано принять меры для оценки степени уязвимости других видов компаний и профессий, таких как, например, торговцев предметами роскоши продавцов товаров категории люкс, в отношении ОД/ФТ, и распространить на них, при необходимости, действие требования ПОД/ФТ.

### Соответствие Рекомендации 20

|  | Оценка | Краткий обзор факторов, лежащих в основе оценки  |
|--|--------|--|
|  | ЧС     | В Таджикистане не была проведена оценка уязвимости предприятий и лиц определенных профессий кроме ОНФПП на предмет ОД и ФТ. Таджикистан еще не рассмотрел возможность применения Рекомендации № 5, 6, 8-11, 13-15, 17 и 21 ФАТФ к этим предприятиям и определенным профессиям. |

## 5. ЮРИДИЧЕСКИЕ ЛИЦА И ОБРАЗОВАНИЯ И ДРУГИЕ НЕКОМЕРЧЕСКИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

### 5.1. Юридические лица – доступ информации о бенефициарной собственности и контроле (Рекомендация 33)

#### Описание и анализ

518. Группе экспертов была предоставлена крайне скудная информация о юридических лицах и НКО. На основании информации, представленной органами власти, МЮ несет ответственность за ведение и обновление электронной базы данных всех юридических лиц. База существует в электронном виде, но поиск в ней возможен только по названию компании или по именам учредителей. В системе отсутствует информация о лицах, занимающих высшие должности в компаниях, а также ФИО членов советов директоров. В 2006 году в базе было 1 739 зарегистрированных юридических лица, а также 118 зарегистрировавшихся в качестве филиала, что в общей сложности составляет 1 857. С января по июнь 2007 г было зарегистрировано 83 акционерных общества, 33 ассоциации, 29 производственных кооперативов, 512 обществ с ограниченной ответственностью, 38 совместных предприятия и 3 кредитных организации. В общей сложности база данных МЮ насчитывает примерно 6-7 тысяч юридических лиц.

519. **Законодательная база:** Эксперты были проинформированы о существовании применимого закона, закона «О государственной регистрации юридических лиц», но экземпляр этого закона им предоставлен не был.

520. **Меры по предупреждению незаконного использования статуса юридических лиц (пункт 33.1):** Информации предоставлено не было.

521. **Доступ к информации о собственниках-бенефициариях юридических лиц (пункт 33.2):** Информации предоставлено не было.

522. **Предупреждение злоупотребления акциями на предъявителя (пункт 33.3):** Статья 167 ГК разрешает юридическими лицами выпускать акции на предъявителя. Другой информации предоставлено не было.

523. **Дополнительный элемент – Предоставление доступа к информации о реальных собственниках юридических лиц финансовым институтам (пункт 33.4):** Информации предоставлено не было.

524. **Оценка эффективности:** Из-за недостатка предоставленной информации, оценку эффективности произвести невозможно.

#### **Рекомендации и комментарии**

525. Органам власти следует рассмотреть внесение поправок в законодательство для обеспечения полного исполнения требований Рекомендации 33 ФАТФ, в т.ч. запрещение использования акций на предъявителя.

#### **Выполнение рекомендаций № 33**

|             | <b>Оценка</b> | <b>Краткое описание факторов, влияющих на оценку</b>                         |
|-------------|---------------|--|
| <b>Р.33</b> | <b>НС</b>     | Для проведения надлежащей оценки было предоставлено недостаточно информации. |

#### **5.2. Юридические образования – Доступ к информации о бенефициарной собственности и контроле (Рекомендация 34)**

##### **Описание и анализ**

526. За исключением приведенных выше сведений о юридических лицах, во время работы

миссии какой-либо дополнительной информации предоставлено не было. Органы власти Таджикистана не смогли предоставить информации о возможных или фактических злоупотреблениях правовыми договоренностями в отношении ОД или ФТ. Органы власти Таджикистана не предприняли каких-либо мер для изучения заявок на получение лицензий для определения того, насколько правдива представленная информация; кроме этого, они не провели проверку базы данных, о которой говорилось выше. Информации о доверительных фондах представлено не было.

**527. Законодательная база:** Законодательных или нормативно-правовых материалов представлено не было.

**528. Меры по предупреждению незаконного использования правовых договоренностей (пункт 34.1):** Информации представлено не было.

**529. Доступ к информации о реальных владельцах правовых договоренностей (пункт 34.2):** Информации представлено не было.

**530. Дополнительный элемент – Доступ к информации о реальных владельцах правовых договоренностей кредитно-финансовыми учреждениями (пункт 34.3):** Информации представлено не было.

**Оценка эффективности:** Информации об эффективности предоставлено не было.

#### **Рекомендации и комментарии**

531. Органам власти следует рассмотреть возможность внесения изменений и дополнений в закон для обеспечения надлежащего соответствия требованиям Рекомендации 34 ФАТФ.

#### **Соответствие Рекомендации 34**

|             | <b>Оценка</b> | <b>Краткое описание факторов, повлиявших на оценку</b>                          |
|-------------|---------------|---|
| <b>Р.34</b> | <b>НС</b>     | Для проведения качественной оценки не было предоставлено достаточно информации. |

### **5.3. Некоммерческие организации (Специальная рекомендация VIII)**

#### **Описание и анализ**

532. Закон «О благотворительной деятельности» был принят в 2003 году, в нем, помимо прочего, приводятся определения понятий «благотворительная организация», «благотворительный фонд» и «хозяйственное общество» (см. Статью 2). В соответствии с этим законом, под «благотворительной организацией» подразумевается «негосударственная некоммерческая организация, основанная в порядке, предусмотренном в законодательстве РТ, созданная для выполнения благотворительных целей, выполняющая основную благотворительную деятельность в интересах общества или отдельных групп лиц». Под «благотворительным фондом» подразумевается «благотворительная организация без права членства, организованная физическим или юридическим лицом на основе добровольных материальных взносов и выполняющая задачи, связанные с благотворительностью». Под «хозяйственным обществом» подразумевается «организация, основанная благотворительной организацией, которая направляет свою прибыль на благотворительные цели; учредить хозяйственные общества могут только благотворительными организациями».

533. Согласно Статьям 7-9 закона «О благотворительной деятельности», благотворительные

организации могут основываться физическими и (или) юридическими лицами путем создания новых или реорганизации существующих юридических лиц в виде:

- общественных организаций (ассоциаций);
- фондов;
- учреждений, если только учредителем такого учреждения является другая благотворительная организация);
- других форм, предусмотренных законами РТ о благотворительных организациях.

Органы государственной власти и местные органы власти, а также государственные организации и учреждения не могут выступать в качестве учредителей благотворительных организаций.

534. Закон «О благотворительной деятельности» также предусматривает следующее:

- Благотворительные организации должны быть зарегистрированы (статья 11); они не имеют права тратить средства или использовать собственность на поддержку политических партий, движений, групп и кампаний;
- В уставе благотворительной организации должны быть, помимо прочего, указаны источники получения денежных средств и другого имущества благотворительной организации (Статьи 10 и 17);
- Благотворительная организация может потратить не более 20% финансовых средств, полученных за финансовый год, на заработную плату административного и управленческого персонала, остальные средства должны быть потрачены на благотворительные цели (Статья 18);
- В то время как государственный орган, зарегистрировавший благотворительную организацию должен рассмотреть положения устава, касающиеся цели благотворительной деятельности, их деятельность должна контролироваться государственными органами контроля. Они должны вести учет и предоставить доступ всем желающим к годовым отчетам (Статья 27);
- Благотворительные организации имеют право на получение благотворительных взносов от иностранных граждан, лиц без гражданства, а также от иностранных и международных организаций (Статья 23);
- Физические и юридические лица, нарушающие требования данного закона, должны понести наказания, предусмотренные законодательством РТ.

535. Во время работы группы экспертов органы власти отметили, что недавно был принят закон «Об общественных объединениях (ассоциациях)», тем не менее, в силу он еще не вступил. Органы власти не предоставили экземпляр этого закона.

536. На данный момент МЮ зарегистрировало 3 200 общественных организаций; по данным органов власти, ожидается, что после вступления в силу закона об общественных организациях их количество уменьшится.

537. **Законодательная база:** Закон «О благотворительной деятельности» (№ 18 от 22 апреля 2003 года); закон «Об общественных организациях (объединениях)» (принят в 2007 г.; данный закон не был представлен группе экспертов).

538. **Анализ адекватности законов и постановлений НКО** (пункт VIII.1): Органы власти не проанализировали адекватности законов, регулирующих деятельность некоммерческих организаций; они не получают своевременной информации о видах деятельности, размере и других важных аспектах деятельности организаций некоммерческого сектора для выявления НКО, которые могут использоваться для ФТ. Органы власти не проводили регулярной оценки, анализируя поступающую информацию о возможной вовлеченности НКО в террористическую деятельность

**539. Предупредительные меры против НКО, осуществляющих незаконную деятельность (пункт VIII.2):** Органы власти не приняли каких-либо предупредительных мер и не проводили каких-бы то ни было процедур, чтобы сделать использование НКО для ФТ затруднительным.

**540. Использование финансовых средств для финансирования терроризма (пункт VIII.3):** Органы власти Таджикистана не смогли продемонстрировать, что они предприняли меры, необходимые для обеспечения эффективного надзора или контроля за НКО, деятельность которых вызывает подозрения.

541. Хотя закон «О благотворительной деятельности» предусматривает наказания за его нарушение, органы власти не предоставили какой-либо информации о видах таких наказаний и действиях, подлежащих таким наказаниям.

542. Статьи 10 и 17 закона «О благотворительной деятельности» требуют, чтобы у благотворительных организаций имелся устав, в котором содержится информация о целях и задачах общественной деятельности. Тем не менее, закон не содержит четкого требования о том, что в ставе должна быть представлена информация о лицах, владеющих, контролирующих или руководящих их деятельностью. Органы власти не предоставили какой-либо дополнительной информации об этом. Статья 22 закона «О благотворительной деятельности» предусматривает, что информация о деятельности благотворительных организаций должна быть общедоступной, а годовые отчеты также должны быть опубликованы в СМИ.

543. Законодательство предусматривает обязательную регистрацию благотворительных организаций. Как было сказано выше, несколько правоохранительных органов имеют доступ к данным, содержащимся в реестре.

544. Закон «О благотворительной деятельности» не требует от благотворительных организаций ведения финансовой документации. Органы власти не предоставили дополнительной информации о том, существует ли какой-либо другой закон, который требует ведения такой документации в течение, как минимум, пяти лет, как этого требуют международные нормы.

**545. Реализация Специальной рекомендации VIII (пункт VIII.4):** Органы власти не предоставили какой-либо информации о сотрудничестве, координации действий и обмене информацией между соответствующими органами власти, располагающими информацией о НКО, которые подозреваются в ФТ.

546. Как было сказано выше в главе, касающейся полномочий правоохранительных органов, во время проведения расследований нескольких правоохранительных органов имеют право получить доступ к информации об административных органах и руководстве определенной НКО. Кроме того, пункт 4 Статьи 22 закона «О благотворительной деятельности» гласит, что «информация о размере и структуре доходов благотворительной организации, размере ее имущества, расходах, количестве сотрудников, размере их заработной платы и найме волонтеров не является коммерческой тайной».

547. Органы власти Таджикистана не разработали механизмов своевременного обмена информацией между всеми соответствующими компетентными органами власти для осуществления необходимых действий в том случае, когда существует подозрение, что какая-либо конкретная НКО используется для ФТ. Тем не менее, очевидно, что у органов власти есть необходимый опыт проведения расследований, возможности для проверки таких НКО, а также правовые механизмы, которые позволяют им осуществлять расследования или

предпринимать предупредительные действия в отношении таких НКО.

**548. Ответ на запросы о предоставлении информации, получаемые от организаций других стран (пункт VIII.5);** Органы власти не предоставили какой-либо информацию о том, имеются ли какие-либо лица, занимающиеся ответами на международные запросы на предоставление информации о конкретных НКО, подозреваемых в ФТ, и были ли разработаны какие-либо процедуры для этого.

### Рекомендации и комментарии

549. Органы власти должны:

- Создать межведомственную рабочую группу, которая будет заниматься анализом соответствия законов, действие которых распространяется на НКО;
- Внести поправки в закон «О благотворительной деятельности» и (или) другие соответствующие нормативно-правовые акты для того, чтобы полномочные органы власти могли своевременно получить информацию об их деятельности, размере и других соответствующих параметрах деятельности НКО для выявления тех НКО, которые, возможно, используются для ФТ;
- разработать эффективную программу охвата и распространения информации в секторе НКО или другие профилактические меры, которые, помимо прочего, будут включать в себя разработку оптимальных методов для решения проблемы угроз ФТ и регулярные мероприятия по охвату в данном секторе для обсуждения размеров и способов злоупотребления НКО;
- обеспечить, что компетентный орган по регистрации и контролю осуществлял надзор или контроль НКО, вызывающих подозрение, согласно основным критериям VIII.3 Методологии;
- проследить за тем, что есть в наличии соответствующие меры для применения санкций против нарушений правил деятельности НКО или лиц, действующих от имени НКО, и что эти меры выполняются эффективно;
- внести поправки в закон «О благотворительной деятельности» или в другие имеющие отношение к вопросу нормативно-правовые акты для обеспечения того, что НКО фиксируют информацию о лицах, владеющих, контролирующих или руководящих деятельностью благотворительных организаций;
- Внести поправки в закон «О благотворительной деятельности» или другие имеющие отношение к вопросу нормативно-правовые акты для гарантии того, что НКО должны хранить подобную информацию в течение, как минимум, пяти лет;
- Разработать такие механизмы, как Меморандум о взаимопонимании (МОВ), или создание круга ответственных лиц для обеспечения сотрудничества на местном уровне, координации и обмена информацией среди соответствующих органов, владеющих информацией о НКО на предмет ФТ;
- Определить круг ответственных лиц и порядок отправки ответов на международные запросы, касающиеся конкретных НКО, подозреваемых в ФТ.

### Соответствие специальной рекомендации VIII

|         | Оценка | Краткий обзор факторов, лежащих в основе оценки  |
|---------|--------|--|
| СР.VIII | НС     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Органы власти не провели обзор адекватности законодательства касательно некоммерческих организаций, и не могут получить своевременную информацию о деятельности, размере и других важных параметрах некоммерческих секторов в целях проверки некоммерческих организаций при возникновении подозрения их причастности ФТ.</li> </ul> |

|  |   |
|--|---|
|  | <ul style="list-style-type: none"> <li>● Органы власти не проводили периодической оценки новой информации о возможности уязвимости НКО на предмет террористической деятельности.</li> <li>● Органы власти не предприняли каких-либо предупредительных мер и не проводили каких-бы то ни было процедур, чтобы сделать использование НКО для ФТ затруднительным.</li> <li>● До настоящего момента не были предприняты шаги, которые бы позволяли проводить необходимый контроль или поиск НКО, вызывающих подозрение.</li> <li>● Органы власти не предоставили какой-либо информации о типах и применении санкций согласно закону «О благотворительной деятельности».</li> <li>● В действующем законодательстве не предусмотрено сохранение и предоставление НКО информации о лице, владеющем, контролирующем или руководящем действиями благотворительной организации.</li> <li>● Законодательство не обязывает НКО хранить данную информацию в течение, как минимум, пяти лет.</li> <li>● Слабость сотрудничества на местах, координации и обмена информацией между соответствующими органами власти, владеющими соответствующей информацией по НКО, которые вызывают подозрение на предмет ФТ.</li> <li>● Не были разработаны механизмы для быстрого обмена информацией среди всех соответствующих компетентных органов власти для выполнения подходящих действий в случае возникновения подозрений, что отдельные НКО используются в целях ФТ.</li> <li>● Органы власти не предоставили информацию о создании круга ответственных лиц и порядка предоставления ответов на международные запросы, касающиеся отдельных НКО, подозреваемых в ФТ.</li> </ul> |
|--|---|

## 6. НАЦИОНАЛЬНОЕ И МЕЖДУНАРОДНОЕ СОТРУДНИЧЕСТВО

### 6.1. Национальное сотрудничество и координация (Рекомендация 31)

#### Описание и анализ

550. Кроме стандартных положений о конфиденциальности в отношении правоохранительных органов и органов государственной безопасности, нет правовых ограничений, которые не позволяли бы органам власти Таджикистана сотрудничать друг с другом. Представители «Агентства по контролю за незаконным оборотом наркотиков» заявили, что Агентство не координирует работу с ГП по «контролируемым поставкам» и изъятию банковских данных. За исключением примера данного Агентства, эксперты не смогли привести примеров сотрудничества на местном уровне со стороны и между правоохранительными органами и (или) органами по надзору в сфере обмена информацией или координации оперативных действий.

551. В январе 2007 года Президент РТ учредил «Агентство по государственному финансовому контролю и борьбе с коррупцией» для борьбы с коррупционными правонарушениями. См. Указ № 143 от 10 января 2007 г. Агентство – подробнее о нем говорится в другом месте этого отчета – было создано отчасти для координации совместных действий и деятельности существующих организаций; и в данном отношении у нее имеются

собственные следователи; и назначено на работу в качестве Группы финансовой разведки. Агентство находилось в процессе организации (было нанято 400 сотрудников), во время посещения миссии не было информации или примеров фактического потенциала и (или) степени, в которой его создание компенсирует слабость координирующих действий между агентствами, которая была отмечена экспертами.

552. Одной из основных задач закона «Об Органах национальной безопасности» № 610 от 22 мая 1988 г. является борьба с преступностью (Статья 12). Органы имеют право посылать запросы и осуществлять предварительно следствие уголовных дел, включенных в техническое задание (статьи 17 и 18), а также уполномочен на сотрудничество с правоохранительными органами (статья 19 (23)), и, косвенно, местными агентствами. Контрабанда, коррупция и организованная преступность перечислены в списке вопросов для решения их службами безопасности (статья 18 (3)). Намерение заключается в наличии органа, занимающегося вопросом ОД, но необходим больший доступ к банковской информации.

553. **Законодательная база:** Нет законодательной базы, которая бы запрещала местное сотрудничество, либо содержала положения о создании такого сотрудничества.

554. **Механизмы местного сотрудничества и координации по ПОД или ФТ (пункт 31.1):** Администрация Президента осуществляет надзор за деятельностью всех органов власти, но механизм создания эффективной координации среди агентств отсутствует.

555. Руководящие органы не предоставили какой-либо информации о наличии механизмов, необходимых для проведения консультаций между компетентными органами власти, финансовым сектором или другими секторами (в т.ч. УПФЛОП касательно ОД или ФТ). Информация о подобных механизмах группе экспертов предоставлено не была.

556. **Дополнительный элемент – Механизмы проведения консультаций между компетентными органами власти и регулируемыми учреждениями (пункт 31.2):** Механизмы проведения консультаций между компетентными органами власти и регулируемыми учреждениями отсутствуют.

557. **Статистика (применяется Рекомендация 32):** Эксперты не смогли получить каких-либо статистических данных.

558. Рекомендации и комментарии.

Органам власти следует рассмотреть:

- Внесение поправок в Статью 278 для того, чтобы бы ясно разрешить разглашение информации правоохранительным организациям, действующим в ходе своих уставных обязанностей;
- Создание механизма межведомственной координации действий различных ведомств по обмену информацией и координации действий, касающихся оперативных вопросов.

#### Соответствие Рекомендации 31

|      | Оценка | Краткое описание факторов, влияющих на оценку   |
|------|--------|---|
| P.31 | НС     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Законодательные запреты на обмен информацией между органами власти отсутствуют, тем не менее, указания на то, что государственные органы осуществляют обмен информацией или координируют свою деятельность при решении оперативных вопросов, отсутствуют.</li> <li>• Сотрудники органов власти не предоставили какой-либо информации о существовании механизмов, на основании которых</li> </ul> |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | осуществляются консультации между компетентными органами, предприятиями финансового сектора или другими секторами (в т.ч. УПФЛОП в отношении ОД или ФТ). |
|--|--|--|

## 6.2. Конвенции и Специальные Резолюции ООН (Рекомендация 35 и Специальная резолюция I)

### Описание и анализ

559. **Законодательная база:** Конституция Республики Таджикистан от 6 ноября 1994 г. (с учетом изменений и дополнений от 1999 г. и 2003 г.), Закон «О наркотических средствах, психотропных веществах и прекурсорах» (№ 873 от 1999 г. с учетом изменений и дополнений от 29 апреля 2006 г.), закон «О борьбе с терроризмом» (№845 от 16 ноября 1999 г. с учетом с учетом изменений и дополнений № 77 от 1 марта 2005 г. и № 246 от 12 мая 2007 г.), Закон «О борьбе с экстремизмом» (№ 69 от 8 декабря 2003 г., с учетом изменений и дополнений № 96 от 5 ноября 2003 года, № 455 от 21 ноября 2003 г. и № 226 от 5 марта 2007 г.), Закон «Об органах национальной безопасности» (№ 610 от 22 мая 1998 г.), Закон «О полиции» (№ 41 от 17 мая 2004 г.), закон «Об оперативно-розыскной деятельности» (№ 651 от 23 мая 1998 г.; с учетом изменений и дополнений № 848 от 16 ноября 1999 г. и № 30 от 1 августа 2003 г.), Закон «Об органах прокуратуры Республики Таджикистан» (№ 107 от 25 июля 2005 г.), Закон «О борьбе с торговлей людьми», ТК, УК и УПК, также относящиеся к вопросу акты Парламента по ратификации конвенций ООН.

560. **Ратификация конвенций:** Таджикистан ратифицировал или присоединился к следующим конвенциям ООН:

- Конвенции ООН по борьбе с незаконным оборотом наркотических средств и психотропных веществ (Венская Конвенция, РТ присоединился к ней 6 мая 1996 г.);
- Конвенции ООН по борьбе с транснациональной организованной преступностью (Палермская конференция, ратифицирована РТ 8 июля 2002 г.);
- Международной конвенции ООН о борьбе с финансированием терроризма (Конвенция по ФТ; ратифицирована 15 РТ августа 2004 года) и еще 12 конвенциям и протоколам ООН о борьбе с терроризмом.

561. Таджикистан также является участником Конвенции ООН о против Коррупции (присоединился 26 сентября 2006 г.), но на данный момент он не подписал, ратифицировал или полностью выполнил Конвенцию СЕ от 1990 года по отмыванию, поиску, изъятию, и конфискации доходов от преступной деятельности (Страсбургская Конвенция) или конвенцию, принятую на ее основе – Варшавскую Конвенцию СЕ от 2005 г. Более того, Таджикистан является учредителем недавно созданной Евразийской Группы по борьбе с ОД и ФТ (ЕАГ), региональной организации, созданной по типу ФАТФ в октябре 2004 г.

562. **Осуществление требований конвенций:** Несмотря на то, что Таджикистан заслуживает похвалы за присоединение ко всем (кроме двух) международным конвенциям по ОД или ФТ, его достижения в реализации положений данных конвенций создают почву для новых опасений. Таджикистан ввел в законную силу законодательство по реализации Венской конвенции, Палермской конвенции и Конвенция по ФТ и все же можно отметить из анализа в данном отчете: Разделы 2.1 (Принятие закона об уголовной ответственности за ОД), 2.2. (Принятие закона об уголовной ответственности за ФТ), 2.3 (Конфискация, замораживание и изъятие доходов, полученных преступным путем), 2.4 (замораживание средств, используемых на финансирование терроризма), 2.6 (Правоохранительные органы, прокуратура и другие компетентные органы - структура для следствия и преследования преступлений, для конфискации и замораживания), 3 (Предупредительные меры - Финансовые институты) и 6.3-

6.5 (Взаимная юридическая помощь и другие виды международного сотрудничества), некоторые положения местного законодательства недостаточны или не соответствуют данным конвенциям. Таджикистан не выполняет в полной степени обязательства, предусмотренные в следующих статьях 1) Венская конвенция (Статьи 3, 5 и 9); 2) Палермская конвенция (Статьи 6, 7, 10, 12, 13, 29, 31 и 34); и 3) Конвенция по ФТ (Статьи 2, 5, 8 и 18).

563. Ответственность за уголовное преступление ОД существует в УК на протяжении почти девяти лет, но обвинение по данному преступлению предъявлялось только один раз. Более того, недавно принятый закон «Об амнистии граждан и юридических лиц Республики Таджикистан в связи с легализацией имущества» (Закон об амнистии), согласно информации, данной ранее в этом отчете, противоречит международным обязательствам РТ, предусмотренным в конвенциях, касающихся ОД. Хотя это единственное действие по амнистии, оно, несомненно, в дальнейшем снизит готовность правоохранительных органов и прокуратуры расследовать дела по ОД.

564. Информация, предоставленная органами власти, показывает, что в 2002-2007 гг. не было случаев привлечения к ответственности за ФТ.

565. **Выполнение резолюций СБ ООН:** Как было указано в разделе 2.4 данного отчета («Замораживание денежных средств, используемых для ФТ»), Таджикистан еще не в полной мере выполнил требования Резолюций 1373 и 1267СБ ООН, а также резолюций, принятых на их основе.

566. **Рекомендации и комментарии:** Органам власти следует рассмотреть:

- Принятие мер для внесения изменений и дополнений в правовую систему РТ для приведения ее в соответствие с различными обязательствами, предусмотренными в Венской конвенции, Палермской конвенции и Конвенции о БФТ.
- Избежание принятия законодательных инициатив, таких как принятие и реализация закона «Об амнистии», которые временно отменяют ответственность за ОД, что противоречит обязательствам РТ, предусмотренным в Венской и Палермской конвенциях.
- Принятие соответствующих законов и (или) нормативно-правовых актов, а также других мер для обеспечения выполнения требований, о которых говорится в требованиях Резолюций СБ ООН № 1373 и 1267, а также последующих резолюциях.

#### Соответствие рекомендации 35 и Специальной рекомендации I

|             | Оценка    | Краткое описание факторов, влияющих на оценку   |
|-------------|-----------|---|
| <b>Р.35</b> | <b>НС</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Таджикистан ратифицировал Палермскую конвенцию и Конвенцию о БФТ, но не создал условий для полной реализации их положений посредством принятия соответствующих законов.</li> <li>• В то время как в УК существует уголовное преступление – ОД уже на протяжении последних девяти лет, обвинение по данному преступлению предъявлялось лишь однажды. Это указывает на то, что не производилось активного поиска случаев ОД.</li> <li>• Принятие и выполнение закона об амнистии временно ограничит возможность органов власти Таджикистана выполнять некоторые из своих обязанностей, которые накладывают на них положения Венской и Палермской конвенций.</li> </ul> |
| <b>СР.I</b> | <b>НС</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Таджикистан ратифицировал Конвенцию о БФТ, но пока не предпринял мер по ее полной реализации посредством принятия соответствующих законов.</li> <li>• Таджикистан принял определенные меры по реализации</li> </ul>  |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | <p>Резолюции СБ ООН 1373, при этом обязательства, касающиеся принятия закона об уголовной ответственности за ФТ и заморозку или изъятие активов лиц, связанных с терроризмом, выполнены не полностью.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● Хотя Таджикистан предпринял ряд практических шагов по реализации Резолюции СБ ООН 1267 и резолюций, принятых на основе ее положений, он не смог выполнить большую часть юридических требований, предусмотренных в этих резолюциях.</li> </ul> |
|--|--|--|

### 6.3. Взаимная правовая помощь (Р. 36-38, СР. V)

#### Описание и анализ

567. Информации предоставлено не было.

568. **Законодательная база:** Информации предоставлено не было.

569. **Наиболее обширный диапазон взаимной помощи (пункт 36.1):** Информации предоставлено не было.

570. **Предоставление своевременной, конструктивной и эффективной помощи (пункт 36.1.1):** Информации предоставлено не было.

571. **Отсутствие необоснованных или чрезмерных ограничений на оказание взаимной помощи (пункт 36.2):** Информации предоставлено не было.

572. **Эффективность процессов (пункт 36.3):** Информации предоставлено не было.

573. **Предоставление помощи вне зависимости от возможного вовлечения финансовых вопросов (пункт 36.4):** Информации предоставлено не было.

574. **Предоставление помощи вне зависимости от наличия законов о секретности и конфиденциальности (пункт 36.5):** Информации предоставлено не было.

575. **Наличие достаточных полномочий у компетентных органов власти (применяется Р 28, пункт 36.6):** Информации предоставлено не было.

576. **Предотвращение конфликтов юрисдикций (пункт 36.7):** Информации предоставлено не было.

577. **Дополнительный элемент – Наличие полномочий компетентных органов власти, необходимых в соответствии с Рекомендацией №28 (пункт 36.8):** Информации предоставлено не было.

578. **Международное сотрудничество, предусмотренное СР V (применяется пункт 36.1-36.6 в Р. 36, пункт V.1):** Информации предоставлено не было.

579. **Дополнительный элемент в соответствии с СР V (применяется пункт 36.7 и 36.8 в Р.36, пункт V.6):** Информации предоставлено не было.

580. **Обоюдное признание деяния преступлением и взаимопомощь (пункт 37.1 и 37.2):** Информации предоставлено не было.

581. **Международное сотрудничество, осуществляемое в соответствии с СР V**

(применяются пункты 37.1-37.2 Рекомендации 37, пункт V.2): Информации предоставлено не было.

582. Своевременное реагирование на запросы о принятии временных мер, в т.ч. конфискации (пункт 38.1): Информации предоставлено не было.

583. Имущество соответствующей ценности (пункт 38.2): Информации предоставлено не было.

584. Координация действий по изъятию и конфискации (пункт 38.3): Информации предоставлено не было.

585. Международное сотрудничество, осуществляемое в соответствии с СР V (применяется пункт 38.1-38.3 в Р. 38, пункт V.3): Информации предоставлено не было.

586. Фонд изъятых активов (пункт 38.4): Информации предоставлено не было.

587. Совместное использование конфискованных активов (пункт 38.5): Информации предоставлено не было.

588. Дополнительный элемент (Рекомендация 38) – признание ордеров, выданных иностранными государствами, на а) конфискацию активов организаций, являющихся преступных по своей природе; б) civil forfeiture; в) конфискацию имущества, которое отменяет бремя доказательства (применяется пункт 3.7 Рекомендации 3, пункт 38.6): Информации предоставлено не было.

589. Дополнительный элемент, предусмотренный СР V (применяются пункты 38.4-38.6 Рекомендации 38, пункт V.7): Информации предоставлено не было.

590. Статистика (применяется Р.32): Информации предоставлено не было.

#### Рекомендации и комментарии

591. Органам власти следует рассмотреть принятие мер для обеспечения соответствия Рекомендациям 36, 37 и 38 ФАТФ и СР V.

#### Соответствие Рекомендациям 36-38 и Специальной рекомендации V

|      | Оценка | Краткий обзор факторов, соответствующих пункту 6.3, лежащих в основе общего оценки |
|------|--------|--|
| Р.36 | НС     | Информации предоставлено не было.  |
| Р.37 | НС     | Информации предоставлено не было.  |
| Р.38 | НС     | Информации предоставлено не было.  |
| СР.V | НС     | Информации предоставлено не было.  |

#### 6.4. Экстрадиция (Рекомендации 37 и 39, Специальная рекомендация V)

##### Описание и анализ

592. Согласно отчету о Таджикистане, направленному Контртеррористическому комитету СБ ООН 10 февраля 2006 года, гражданин Республики Таджикистан, совершивший правонарушение на территории другого государства, не может быть выдан этому государству,

если только иное не предусмотрено двухсторонним соглашением (Закон РТ № 35 от 17 мая 2004 г.).

593. Иностранцы граждане и лица без гражданства, совершившие правонарушение за пределами РТ и находящиеся на ее территории, могут быть выданы иностранному государству для привлечения к уголовной ответственности или отбывания наказания на основании соответствующего международного договора (Закон РТ №35 от 17 мая 2004 г.).

594. В соответствии со Статьей 16 Конституции РТ, выдача преступника осуществляется на основании двусторонних соглашений. Таджикистан заключил ряд двусторонних соглашений и международных договоров о предоставлении правовой помощи и о выдаче преступников.

595. Двухсторонние соглашения:

- Соглашение с Китайской Народной Республикой о предоставлении правовой помощи при расследовании гражданских и уголовных дел (1996 г.);
- Соглашение с Республикой Турция о правовой помощи при расследовании гражданских, семейных и уголовных дел от 6 мая 1996 г.;
- Соглашение с Киргизской Республикой о правовой помощи при расследовании гражданских, семейных и уголовных дел от 6 мая 1998 г.;
- Соглашение с Республикой Индия о юридической взаимопомощи при расследовании уголовных дел от 10 мая 2001 г.;
- Соглашение с Республикой Узбекистан о выдаче преступников от 15 июня 2000 г.;
- Соглашение с Республикой Индия о выдаче преступников от 14 ноября 2003 г.;
- Соглашение с Украиной о выдаче преступников и передаче обвиняемых для отбывания наказания от 2 апреля 2004 г.

596. Многосторонние соглашения: Таджикистан подписал Минскую конвенцию об оказании правовой помощи и правовых отношениях в гражданских, семейных и уголовных делах от 22 января 1993 г., которая вступила в силу в Таджикистане 20 декабря 1994 г. На основании Статьи 56 страны, подписавшие эту конвенцию, обязуются выдавать на основании запроса лиц, находящихся на их территории, для привлечения к уголовной ответственности или отбывания наказания.

597. Кишиневская конвенция о правовой помощи и правовых отношениях по гражданским, семейным и уголовным делам от 7 октября 2002 г. была ратифицирована Республикой Таджикистан 1 октября 2004 г. На основании Статьи 66 страны, подписавшие эту конвенцию, обязуются выдавать на основании запроса лиц, находящихся на их территории, для привлечения к уголовной ответственности или отбывания наказания.

598. Помимо этого, в соответствии со статьей 5 этого договора, участники договора могут, при отсутствии условий, позволяющих выдачу преступников по запросу других участников договора, преследовать в уголовном порядке собственных граждан или других лиц, постоянно проживающих на его территории, согласно законодательству запрашивающего участника договора, если эти лица подозреваются в совершении преступления.

599. Республика Таджикистан считает, помимо прочего, выполнение следующих действий основанием для выдачи преступника:

600. Преступления, предусмотренные в Конвенции о борьбе с незаконным захватом воздушных судов от 1970 г., Конвенции о борьбе с незаконными актами, направленными против безопасности гражданской авиации от 1971 г., и Протоколе о борьбе с незаконными актами насилия в аэропортах, обслуживающих международную гражданскую авиацию от 1988 г., в дополнение в вышеуказанной Конвенции от 1971 г.;

- Серьезные правонарушения, предусмотренные в Конвенции по предупреждению и

наказанию преступлений против лиц, пользующихся международной защитой, в т.ч. дипломатических агентов (1973 г.);

- Преступления, предусмотренные в Международной конвенции о борьбе с захватом заложников (1979 г.);
- Правонарушения, связанные с нарушением Конвенции о физической защите ядерного материала (1980 г.);
- Преступления, предусмотренные в Конвенции ООН о борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных средств (1988 г.);
- Преступления, предусмотренные в Конвенции о борьбе с торговлей людьми и с эксплуатацией проституции третьими лицами от 2 декабря 1949 г.;
- Преступления, предусмотренные в Конвенции ООН против транснациональной организованной преступности от 15 декабря 2000 г.;
- Преступления, предусмотренные в Протоколе о пресечении торговли людьми, в особенности женщинами и детьми, в дополнение к Конвенции ООН против транснациональной организованной преступности, от 15 декабря 2000 г.;
- Преступления, о которых говорится в Протоколе против незаконного ввоза мигрантов по суше, воде и воздуху, в дополнение к Конвенции ООН против транснациональной организованной преступности от 15 декабря 2000 г.;
- Преступления, предусмотренные в Факультативном протоколе к Конвенции о правах ребёнка, касающийся торговли детьми, детской проституции и детской порнографии, от 26 июня 2000 г.

**601. Законодательная база:** Статья 16 Конституции и Статья 16 УК.

**602. Признание соответствующего деяния преступлением обеими странами и оказание взаимопомощи (пункты 37.1 и 37.2):** Правительство не привело каких-либо примеров того, до какой степени была оказана правовая взаимопомощь, или до какой степени она может оказываться. Представители органов власти заявили, что необходимо признание соответствующего деяния преступлением обеими странами и что правительство обращает внимание на состав преступления, а не на формулировки, содержащиеся в законах. Какой-либо дополнительной информации предоставлено не было, соглашения о выдаче граждан Таджикистана, находящихся на территории Таджикистана, отсутствуют.

**603. ОД в качестве преступления, ведущего к выдаче преступника (пункт 39.1):** ОД является преступлением, влекущим за собой выдачу преступника, если это предусмотрено положением, содержащимся в двустороннем договоре. См. следующий пункт. По словам представителей органов власти Таджикистана, ОД еще ни разу не явилось основанием для выдачи преступника.

**604. Выдача граждан (пункт 39.2):** В соответствии с Конституционным актом, выдавать граждан РТ не разрешается, если только об этом не было достигнуто соглашения в рамках международного или двухстороннего договора (см. Статью 16 Конституционного акта). На данный момент РТ не подписала ни одного двухстороннего соглашения, предусматривающего выдачу граждан Таджикистана.

**605. Сотрудничество в выдвижении обвинений против граждан РТ (применяется пункт 39.2(б) и пункт 39.3):** См. предыдущий пункт.

**606. Эффективность процесса выдачи преступников (пункт 39.4):** Информации предоставлено не было.

**607. Дополнительный элемент (Р.39) – Наличие упрощенных процедур экстрадиции (пункт 39.5):** Информации предоставлено не было.

608. **Дополнительный элемент, предусмотренный в СР V (применяя пункт 39.5 Рекомендации 39, пункт V.8):** Информации предоставлено не было.

609. **Статистика (применяется P.32):** Выдача преступников проводится среди стран СНГ в соответствии с заключенным между ними соглашением. С 2006 г. по первый квартал 2007 г. было получено 15 запросов на экстрадицию, 8 из них были удовлетворены. Таджикистан направил 104 запроса, 40 из них были удовлетворены. Ни один из этих запросов не имел отношения к ОД или ФТ.

#### Рекомендации и комментарии

610. **Органы власти должны рассмотреть:**

- Внести ОД в список преступлений, влекущих за собой обязательную выдачу преступника согласно Конституции;
- В тех случаях, когда выдача преступников не разрешена или отклонена по соответствующим причинам, дело должно быть представлено без неоправданных задержек для рассмотрения компетентным органом власти для расследования и (или) предъявления обвинения в соответствии с запросом, полученным от иностранного государства;
- В тех случаях, когда в экстрадиции отказано, органы власти должны предпринять действия, направленные на сотрудничество в области процессуальных и сбора доказательств.

611. **Соответствие Рекомендациям № 37 и № 39 и Специальной Рекомендации V**

|             | Оценка    | Краткий обзор факторов, относящихся к пункту 6.4, повлиявших на оценку |
|-------------|-----------|--|
| <b>P.39</b> | <b>НС</b> | Для проведения оценки было предоставлено недостаточно информация       |
| <b>P.37</b> | <b>НС</b> | Для проведения оценки было предоставлено недостаточно информация       |
| <b>СР V</b> | <b>НС</b> | Для проведения оценки было предоставлено недостаточно информация       |

#### 6.5. Другие виды международного сотрудничества (P.40 и СР.V)

##### Описание и анализ

612. **Законодательная база:** Положение об агентстве по государственному финансовому контролю и борьбе с коррупцией, закон «О государственной безопасности», закон «О борьбе с экстремизмом» (принят в декабре 2003 г.), закон «О наркотических средствах, психотропных веществах и прекурсорах», Таможенный кодекс, закон «Об оперативно-розыскной деятельности» и несколько международных (двухсторонних и многосторонних) соглашений между Таджикистаном и иностранными государствами или группами стран (см. ниже)

613. **Максимально возможный объем международного сотрудничества (пункт 40.1):** В соответствии со статьей 3 Положения об агентстве по финансовому контролю и борьбе с коррупцией, АФКБК предоставляется право:

- Осуществлять сотрудничество в установленном порядке с соответствующими органами иностранных государств, международными организациями в области коррупции и государственного финансового контроля;

- выполнять обязательства, предусмотренные в международных соглашениях и международных нормативных актах по борьбе с коррупцией, принятые на себя Республикой Таджикистан;
- производить в двухстороннем порядке обмен информацией, касающейся экономических отношений физических и юридических лиц Таджикистана с физическими и юридическими лицами других стран на основании межправительственных соглашений.

614. Во время встречи, проводившейся во время пребывания группы экспертов в Душанбе, представители АФКБК заявили, что несмотря на то, что они напрямую сотрудничают с международными организациями, их сотрудничество с компетентными органами власти других стран осуществляется через МИД РТ в рамках механизмов о предоставлении взаимной юридической помощи. До данного момента АФКБК не получало запросов от компетентных органов иностранных государств и не обменивалось с ними какой-либо оперативной информацией.

615. Пункт 23 параграфа 1 статьи 19 закона «О службе государственной безопасности» наделяет Государственный комитет национальной безопасности (ГКНБ) полномочиями:

- Осуществлять сотрудничество со специальными службами, правоохранительными органами и организациями иностранных государств;
- Обмениваться с ними на двусторонней основе операционной информацией, специальными техническими и другими средствами в рамках полномочий ГКНБ в порядке, предусмотренном нормативно-правовыми актами Министерства безопасности;
- заключать соответствующие соглашения в порядке, предусмотренном законом, и в рамках своих полномочий;
- направлять своих официальных представителей в иностранные государства по соглашению со специальными службами и правоохранительными органами этих государств для повышения эффективности борьбы с международными преступлениями.

616. Еще одно положение общего характера, касающееся международного сотрудничества, содержится в законе «О борьбе с экстремизмом». Статья 20 этого закона гласит: «РТ обязуется сотрудничать в деле борьбы с экстремизмом с иностранными государствами, их правоохранительными органами и специальными службами, а также международными организациями, занимающимися борьбой с экстремизмом, в соответствии с признанными международными соглашениями». Определение понятия «экстремизм» содержится в Статье 3, оно включает в себя «осуществление террористической деятельности».

617. Представители ГКНБ не предоставили какой-либо информации и (или) статистических данных о сотрудничестве с иностранными коллегами или правоохранительными органами иностранных государств.

618. В том, что касается международного сотрудничества в области контроля за наркотическими средствами, психотропными веществами и прекурсорами, статья 6 закона «О наркотических средствах, психотропных веществах и прекурсорах» наделяет Агентству по контролю за наркотиками (АКНОН) следующими полномочиями:

- Представлять РТ в международных отношениях;
- обеспечивать реализацию международных обязательств в вышеуказанной области.

619. В 2000-2006 гг. АКНОН заключило несколько соглашений со следующими органами власти иностранных государств:

- ФСБ, МВД и Государственным комитетом по контролю за незаконным оборотом наркотиков и психотропными веществами РФ
- Высшей государственной комиссией Афганистана по борьбе с незаконным оборотом наркотиков;
- Службой безопасности Украины;

- Южным отделом агентства по контролю за наркотиками Киргизской Республики;
- Министерством государственной безопасности КНР.

620. Представители АКНОН заявили, что они используют вышеуказанные двухсторонние соглашения и другие международные соглашения, подписанные Правительством РТ (см. ниже) на практике, и что в этих соглашениях содержатся положения, касающиеся сотрудничества в области борьбы с ОД. В подтверждение своего заявления АКНОН предоставило некоторые статистические данные об осуществляемом ими международном сотрудничестве в области ОД (см. ниже); тем не менее, они не предоставили дополнительной информации о том, были ли удовлетворены или отклонены запросы, и затрагивались ли в них финансовые вопросы

– МВД подписало несколько соглашений со своими иностранными коллегами, которые направлены на укрепление сотрудничества в области борьбы с межнациональной организованной преступностью, терроризмом и религиозным экстремизмом. Органы власти указали на следующие соглашения:

- Соглашение с МВД Республики Узбекистан от 1998 г.;
- Соглашение с МИД РФ от 1999 г.;
- Соглашения с МИДами стран СНГ от 2000 г.;
- Соглашение с Министерством государственной безопасности КНР от 2002 г.

621. В том, что касается международного сотрудничества МВД и его подразделений было отмечено только то, что у МС имеется филиал в Российской Федерации и планируется открытие еще одного филиала в Казахстане. Группе экспертов не была предоставлена информация о содержании вышеуказанных соглашений и (или) статистические данные о количестве направленных отправленных или полученных запросов о международном сотрудничестве.

622. Представители ТС заявили, что они также подписали двухсторонние соглашения о сотрудничестве таможенных служб с таможенными органами власти следующих стран: Ирана, Турции, Узбекистана, Казахстана, КНР, Российской Федерации и Беларуси. Тем не менее, представители ТС не предоставили информации относительно того, содержатся ли в этих соглашениях положения, касающиеся ОД, ФТ и об обмене информацией о трансграничных операциях с наличностью. Не было предоставлено статистических данных о международном сотрудничестве между ТС и его иностранными коллегами или другими компетентными органами других стран.

623. В 1996-2006 гг. Правительство РТ подписало несколько международных двухсторонних и многосторонних соглашений, касающихся вопросов борьбы с незаконным оборотом наркотиков, терроризмом и организованной преступностью:

- двухсторонние соглашения со следующими странами: Российская Федерация, Казахстан, Киргизстан, Узбекистан, КНР, Индия, Турция, Иран, Франция, США, Украина, Италия, Польша, Пакистан, Афганистан и Таиланд;
- двухсторонние соглашения со странами СНГ и странами-участницами Шанхайской Организации Сотрудничества.

624. Группе экспертов не было предоставлено дополнительных данных о содержании данных соглашений и (или) соответствующих статистических данных.

625. В вышеуказанных законодательных актах нет ничего, что препятствует компетентным органам РТ предоставить широкий диапазон международного сотрудничества своим иностранным коллегам. Тем не менее, большинство указанных законодательных актов касаются международных соглашений, примеры которых не были предоставлены группе экспертов. Более того, группа экспертов получила только некоторые статистические данные о

международном обмене информацией от АКНОН, и поэтому не смогла провести оценку уровня соответствия Рекомендации 40 ФАТФ на предмет основного критерия 40.1 методологии.

626. Представители НБТ заявили, что сотрудничает с некоторыми своими коллегами из других стран на неформальной основе. Конкретной информации о том, с какими именно коллегами были созданы отношения в сфере международного сотрудничества, предоставлено не было, статистических данных также не было представлено. МФ РТ не было предоставлено информации о сотрудничестве с органами страхового надзора иностранных государств.

627. **Предоставление своевременной, конструктивной и эффективной помощи (пункт 40.1.1):** По причинам указанным выше, группа экспертов не смогла провести оценку соответствия Рекомендации № 40 ФАТФ в отношении основным критерием 40.1.1 Методологии.

628. **Четкие и эффективные способы обмена информацией (пункт 40.2):** Таджикистан стал членом Интерпола в 2004 году и вступил в несколько двухсторонних и многосторонних соглашений с другими странами о сотрудничестве в области незаконного оборота наркотиков, организованной преступности и терроризма (см. выше). Кроме того, упомянутая выше Статья 19 закона «О службе государственной безопасности» позволяет отправку представителей ГКНБ в иностранные государства на основе соглашений со специальными службами или правоохранительными органами этих государств. Хотя до сих пор неизвестно, использовалось ли это положение на практике, Министерство Безопасности уже создало филиал в РФ и планирует сделать то же в некоторых соседних странах.

629. В законодательстве Таджикистана отсутствуют нормы, запрещающие представителям компетентных органов Таджикистана напрямую обмениваться информацией со своими коллегами, но из-за недостатка предоставленной информации, группе экспертов не удалось понять, существуют ли какие-то препятствия на пути своевременного и эффективного обмена информацией и насколько своевременно органы власти Таджикистана реагируют на запросы своих иностранных коллег.

630. **«Спонтанный» обмен информацией (пункт 40.3):** Здесь опять-таки, следует отметить, что законодательство Таджикистана не запрещает «спонтанный» обмен информацией, и все же группе экспертов не удалось разобраться в том, предусматривает ли большинство вышеуказанных международных договоров обмен такого рода, и насколько обмен возможен также в отношении ФТ, террористических актов и террористических организаций.

631. **Запрос сведений от имени иностранных коллег (пункт 40.4):** Закон не запрещает компетентным органам Таджикистана наводить справки от имени иностранных партнеров; можно предположить, что это значит, что они имеют право вести от имени иностранных коллег поиск по своим базам данных и другим базам данных, к которым у них имеется доступ. Тем не менее, из-за нехватки предоставленных данных о положениях международных договоров, подписанных РТ, и статистических данных, группа экспертов не смогла провести всестороннюю оценку степени соответствия степени соответствия основным критериям 40.4 Методологии Рекомендации № 40 ФАТФ.

632. **ПФР уполномочена на наведение справок от имени иностранных партнеров (пункт 40.4.1):** ПФР до сих пор не создана.

633. **Проведение расследований от имени иностранных коллег (пункт 40.5):** Статья 14 закона «Об оперативно-розыскной деятельности» требует, чтобы все правоохранительные органы и службы безопасности РТ «отвечали на основании и в порядке, предусмотренном

международными соглашениями, подписанными РТ, запросы соответствующих международных правоохранительных организаций, правоохранительных органов и специальных служб иностранных государств». Во время работы миссии представители органов власти не предоставили дополнительных разъяснений интерпретации данного положения и того, действительно ли оно позволяет компетентным органам власти Таджикистана на проведение специальных методов расследования от имени иностранных партнеров.

634. Подобным же образом, в статьях 227 и 228 ТК и статье 14 закона «О наркотических средствах, психотропных веществах и прекурсорах», в которых говорится о методах контролируемой поставки, также содержится недостаточно четкое разъяснение для того, чтобы можно сделать однозначный вывод относительно возможности использования данного метода от имени компетентных органов иностранных государств. А именно, оба закона дают право ТС и АКНОН использовать метод контролируемой поставки в соответствии с законодательством РТ и на основе соглашений с компетентными органами иностранных государств или на основе международных соглашений, признаваемых РТ.

635. Как было указано выше, группе экспертов не было приведено ни одного примера международных договоров, подписанных между Таджикистаном и другими странами, и при отсутствии устных разъяснений, она не смогла провести всестороннюю оценку степени соответствия основным критерием 40.5 Методологии Рекомендации № 40 ФАТФ.

**636. Отсутствие необоснованных или чрезмерных ограничений на обмен информацией (пункт 40.6):** Законодательство РТ не содержит положений, предусматривающего введение необоснованных или чрезмерных ограничений на обмен информацией с коллегами из других стран. Хотя маловероятно, что такие положения могут быть включены в международные договоры, подписываемые Таджикистаном, при отсутствии каких-либо статистических данных и по причинам, о которых говорилось выше, группа экспертов не смогла провести всестороннюю оценку степени соответствия основным критериям 40.6 Методологии Рекомендации № 40 ФАТФ.

**637. Оказание содействия независимо от наличия финансовой составляющей (пункт 40.7):** В вышеуказанных законодательных актах РТ отсутствуют положения, на основании которых представители компетентных органов могли бы отказать в рассмотрении запроса об оказании содействия, полученного от иностранных коллег, только на основании того, что в нем фигурируют финансовые вопросы. По причинам, о которых говорилось выше, группа экспертов не смогла провести всестороннюю оценку степени соответствия основным критериям 40.6 Методологии Рекомендации № 40 ФАТФ.

**638. Оказание содействия независимо от существования законов о сохранении секретности и соблюдении конфиденциальности (пункт 40.8):** Как было сказано выше (см. пункт, в котором говорится о возможности принуждения предоставления документов и поиске документов и информации), Закон «О банках и банковской деятельности», а также другие законы, содержат положения, касающиеся предоставления доступа к данным и документам, составляющих банковскую или иную тайну. Эти законы не запрещают предоставлять информацию и документы такого рода иностранными органам власти и не содержат каких-либо специальных условий относительно обмена информацией или документами такого рода на международном уровне. Тем не менее, по причинам, указанным выше, группа экспертов не смогла провести всестороннюю оценку степени соответствия основным критериям 40.8 Методологии Рекомендации № 40 ФАТФ.

**639. Меры предосторожности при использовании переданной информации (пункт 40.9):** В законодательстве Таджикистане отсутствуют положения, регулирующие использование информации, полученной иностранными компетентными органами;

неизвестно, содержатся ли положения такого рода в международных соглашениях, подписанных РТ. Учитывая, что органы власти не предоставили ни информации в устной форме, ни статистических данных, группа экспертов не смогла осуществить всестороннюю оценку степени соответствия основным критерием 40.9 Методологии Рекомендации № 40 ФАТФ.

640. **Дополнительный элемент – Обмен информацией с не-коллегами (пункты 40.10 и 40.10.1):** Хотя Положение «Об Агентстве по государственному финансовому контролю и борьбе с коррупцией» позволяет АГФКБК осуществлять сотрудничество с соответствующими органами власти иностранных государств, закон «О национальной службе безопасности» разрешает ГСНБ осуществлять сотрудничество со специальными службами иностранных государств, а также правоохранительными органами и организациями иностранных государств.

641. Кроме того, статистические данные, представленные выше, свидетельствуют о том, что АКНОН получало и отправляло запросы в правоохранительные органы различных стран.

642. В связи с отсутствием какой-либо устной или письменной информации, группа экспертов не могла провести всестороннюю оценку степени соответствия основным критерием 40.10 Методологии Рекомендации № 40 ФАТФ.

643. **Дополнительный элемент – Предоставление информации ПФР другими компетентными органами на основании запроса, полученного от ПФР иностранных государств (пункт 40.11)** ПФР отсутствует.

644. **Международное сотрудничество, осуществляемое в соответствии с СР V (применяются пункты 40.1-40.9 Рекомендации 40, пункт V.5):** На преступления, связанные с ФТ, распространяется действие тех же самых законодательных актов и положений, которые применяются к международному сотрудничеству в области преступлений, связанных с ОД. Более того, органы власти не предоставили какой-либо дополнительной информации относительно положений международных договоров и статистики о международном сотрудничестве в области ФТ, террористических актов и террористических организаций. Поэтому группа экспертов не смогла провести оценку степени соответствия основным критериям V 5 40.6 Методологии Специальной рекомендации № 5 ФАТФ.

645. **Дополнительный элемент, предусмотренный в СР V (применяются пункты 40.10-40.11 Рекомендации 40, пункт V.9):** Те же самые выводы и заключения, которые были упомянуты по критериям 40.10 – 40.11, также применяются в отношении дополнительного элемента, предусмотренного в пункте V.9 Методологии.

646. **Статистика (применяется Рекомендация №32):** Как было указано выше, только АКНОН предоставило следующие статистические данные об осуществляемом им международном сотрудничестве, связанном с ОД:

- Полученные запросы:
- В 2006 году АКНОН получило 20 запросов, все они были из Российской Федерации (Интерпол и ФСКН);
- За период с января по май 2007 года АКНОН получило 10 запросов, из них 9 были получены из Российской Федерации (Интерпол и ФСКН) и 1 – из Казахстана (Комитет государственной безопасности Казахстана).
- Отправленные запросы:
- За период с 2006 г. по май 2007 г. АКНОН направило 8 запросов, 7 из которых были направлены в Российскую Федерацию (ФСКН) и 1 – в Киргизстан (АКНОН).

**Рекомендации и комментарии**

647. Органы власти Таджикистана должны обеспечить соим правоохранительным и другим компетентным органам широкие возможности международного сотрудничества со своими коллегами из правоохранительных органов других государств. Для этого, им следует рассмотреть:

- внесение поправок в законодательные акты, содержащие положения о международном сотрудничестве для обеспечения того, что это сотрудничество имеет место, несмотря на наличие международных договоров.
- При создании ПФР, наделить органы власти правом:
  1. обмениваться информацией с иностранными коллегами на основании получаемого от них запроса или по собственной инициативе;
  2. осуществлять поиск в базе данных ПФР и других базах, к которым у них может иметься доступ, от имени иностранных коллег.
- внесение поправок в Положение «Об агентстве по государственному финансовому контролю и борьбе с коррупцией» для того, чтобы АГФКБК также имело возможность обмениваться информацией с правоохранительными органами иностранных государств.

#### Соответствие Рекомендации 40 и Специальной Рекомендации № V

|      | Оценка | Краткий обзор факторов, соответствующих пункту 6.5, лежащих в основе общего оценки   |
|------|--------|--|
| Р.40 | НС     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Правовые нормы и механизмы РТ, касающиеся обмена информацией с иностранными коллегами, не являющимися участниками международных договоров, подписанных органами власти Таджикистана, сформулированы нечетко.</li> <li>• Неизвестно, позволяют ли двухсторонние и многосторонние соглашения, подписанные Таджикистаном:</li> <li>• Осуществлять обмен информацией, касающейся ОД и всех основных правонарушений, между компетентными правоохранительными органами Таджикистана и их зарубежными коллегами;</li> <li>• Осуществлять добровольный обмен информацией между компетентными правоохранительными органами Таджикистана и их зарубежными коллегами;</li> <li>• Проводить расследования от имени зарубежных партнеров,</li> <li>• Не отвечать на запросы иностранных правоохранительных органов с просьбой о сотрудничестве исключительно на основании того, что в запросе затрагиваются финансовые вопросы,</li> <li>• Не отвечать на запросы иностранных правоохранительных органов на основании законов, которые налагают требования секретности на кредитно-финансовые учреждения или определенные нефинансовые учреждения и лиц определенных профессий.</li> <li>• Отсутствуют сведения о том, как двухсторонние и многосторонние договора, подписанные органами власти Таджикистана, обеспечивают меры безопасности в отношении использования передаваемой информации, и существуют ли другие механизмы, обеспечивающие, что информация, полученная компетентными органами власти иностранных государств, используется надлежащим образом.</li> <li>• Было предоставлено очень мало статистических данных и другой касающейся данного вопроса информации относительно обмена информацией с компетентными органами иностранных государств, что не позволило осуществить оценку эффективности.</li> </ul> |

|      |    |   |
|------|----|---|
| CP.V | НС | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Местные правовые нормы и инструменты, обуславливающие обмен информацией с иностранными партнерами, касающейся ФТ, не являющимися участниками международных договоров, подписанных органами власти Таджикистана, не ясны</li> <li>• Неясно, позволяют ли двухсторонние и многосторонние договора, подписанные Таджикистаном:</li> <li>• Обмен информацией, касающейся ФТ, между уполномоченными правоохрнительными органами Таджикистана и их зарубежными коллегами,</li> <li>• добровольный обмен информацией, касающейся ФТ, между уполномоченными правоохрнительными органами Таджикистана и их зарубежными коллегами</li> <li>• проведение расследований в области ФТ от имени зарубежных партнеров,</li> <li>• отказ в запросах из-за рубежа на сотрудничество только на основании того, что, скорее всего, в процессе работы над запросом будут вовлечены финансовые аспекты,</li> <li>• отказ в запросе на сотрудничество на основании законов, налагающих условия секретности на финансовые институты или установленные нефинансовые предприятия и лица определенных профессий.</li> <li>• Отсутствуют сведения о том, как двухсторонние и многосторонние договора, подписанные органами власти Таджикистана, обеспечивают меры безопасности в отношении использования переданной информации о ФТ, или о наличии других имеющихся инструментов, гарантирующих, что информация, полученная иностранными уполномоченными органами власти, используется только в установленных правилами целях.</li> <li>• Не было предоставлено статистических данных или другой касающейся данного вопроса информации относительно обмена информацией с иностранными уполномоченными органами власти.</li> </ul> |
|------|----|---|

## 7. ДРУГИЕ ВОПРОСЫ

### 7.1. Ресурсы и статистика

#### Рекомендации и комментарии

648. В пункте 2.6. говорилось о нескольких недостатках, касающихся соответствия деятельности правоохрнительных органов, ГП и судебных органов Рекомендации 30 ФАТФ. В этом отношении органы власти должны рассмотреть внедрение следующих рекомендаций:

- Штат компетентных правоохрнительных органы и ГП должен быть укомплектован сотрудниками, специализирующимися на расследований дел, связанных с ОД и ФТ, и (или) предъявлении обвинений.
- АГФКБК и АКНОН должны быть снабжены необходимым техническим оборудованием для проведения специальных расследований;
- ГП и ТС должны быть снабжены соответствующим аппаратным и программным обеспечением для того, чтобы они могли хранить и (или) анализировать статистические данные по уголовным преступлениям, запросы на оказание взаимной правовой помощи (ГП) и отчеты о перемещении валюты через границу (ТС) в электронном виде;
- Правоохрнительные органы и судебные власти должны усилить свои системы внутреннего контроля и осуществлять сотрудничество с АГФКБК для предотвращения

коррупции в этих учреждениях и обеспечить, чтобы проблема коррупции в органах власти нашла свое отражение в СМИ;

- Должно регулярно организовываться и проводиться соответствующее обучение (в т.ч., должны, помимо прочего, рассматриваться вопросы, связанные с расследованиями финансовых преступлений) сотрудников компетентных правоохранительных и судебных органов власти, касающееся борьбы с ОД и ФТ;
- Правительство Таджикистана и (или) Администрация Президента РТ должны регулярно проводить анализ эффективности системы по борьбе с ОД и ФТ в Таджикистане, потребовав от представителей всех компетентных правоохранительных органов и ГП вести статистику по ОД и ФТ, замораживать, арестовывать и конфисковывать доходы, полученные преступным путем, и регулярно проводить анализ этих данных на межведомственном уровне.

#### Соответствие Рекомендациям 30 и 32

|             | Оценка    | Краткое изложение факторов, относящихся к Рекомендациям 30 и 32, которые лежащие в основе оценки  |
|-------------|-----------|---|
| <b>Р.30</b> | <b>НС</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Сотрудники правоохранительных органов и ГП не являются специалистами в области проведения расследования дел, связанных с ОД и ФТ, и предъявления обвинений.</li> <li>• Технических и финансовых средств, имеющихся у правоохранительных органов и ГП, недостаточно для эффективного выполнения ими своих функций в полном объеме.</li> <li>• Вызывает сомнение тот факт, что представители правоохранительных и судебных органов соблюдают профессиональные нормы и ведут себя честно при выполнении своих обязанностей в связи с высоким уровнем коррупции в этих сферах.</li> <li>• Сотрудники АГФКБК, МС и ТС не прошли соответствующего необходимого обучения.</li> <li>• Группа экспертов не смогла оценить в полном объеме соответствие деятельности УБОП и ГКНБ основными критериями 30.1, 30.2 и 30.3 в связи с отсутствием данных.</li> </ul> |
| <b>Р.32</b> | <b>НС</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Представители органов власти РТ не проводят регулярный анализ эффективности работы систем по борьбе с ОД и ФТ.</li> <li>• УБОП, ГКНБ и ГП не ведут ежегодной статистики уголовных преступлений или не смогли предоставить ее группе экспертов.</li> <li>• ТС и СВ предоставили статистические данные о перевозе валюты через границу, однако эта статистика не является исчерпывающей и не содержит всех данных, имеющих отношение к борьбе с ОД и ФТ.</li> </ul>  |

#### 7.2. Другие уместные меры или вопросы ПОД и ФТ

649. Отсутствуют

#### 7.3. Общая структура системы по ПОД и ФТ

650. Таджикистану крайне необходимо принять комплексную структуру по ПОД и ФТ и внести в существующее законодательство изменения и дополнения для обеспечения его соответствия международным нормам.

### 8. ТАБЛИЦЫ

## 8.1. Таблица 1. Рейтинги соответствия Рекомендациям ФАТФ

| Сорок Рекомендаций  | Степень соответствия | Краткая характеристика факторов, определяющих данную степень соответствия <sup>6</sup>   |
|---|----------------------|--|
| <b>Правовые системы</b>   |                      |  |
| 1. Законодательство о преследовании за преступления, связанные с ПОД  | <b>НС (НС)</b>       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Уголовные преступления, касающиеся ПОД, не вполне подпадают под действие Венской и Палермской Конвенций, поскольку к ним не относится, в том числе, «сокрытие или искажение сведений в отношении действительного характера, источника, места нахождения, размещения, перемещения или принадлежности права собственности», а также «приобретения, владения или использования собственности».</li> <li>• Действующий сегодня Закон об амнистии запрещает преследование юридических и физических лиц Таджикистана за владение собственностью, имеющей отношение к преступлениям ПОД.</li> <li>• Законодательство о преследовании за преступления, связанные с ПОД так и не нашло широкого практического применения, поскольку за 9 прошедших лет было проведено только одно расследование и возбуждено только одно дело по статье 262 Уголовного Кодекса.</li> </ul> |
| 2. Законодательство о преследовании за преступления, связанные с ПОД – субъективная сторона и корпоративная ответственность | <b>ЧС (РС)</b>       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Закон запрещает делать вывод о возникновении намерения в отношении ПОД на основании реальных объективных обстоятельств.</li> <li>• Несмотря на то, что уголовная и административная ответственность за преступления, касающиеся ПОД, предусматривается только в отношении юридических лиц, до сих пор не имеется никакой информации и не приводятся примеры применения такой ответственности на практике.</li> </ul>  |
| 3. Конфискация и обеспечительные меры   | <b>ЧС (РС)</b>       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Законодательство не предусматривает конфискации имущества, представляющего собой средства совершения преступления, предназначенные для целей совершения таких преступлений, как ПОД, ФТ и иных основных правонарушений.</li> </ul> <p>Законодательство не предусматривает конфискации имущества, соразмерного по своей стоимости, как это требуют Венская и Палермская Конвенции и 3-я Рекомендация</p>   |

<sup>6</sup> Данные степени применимы лишь в тех случаях, когда степень ниже «Соответствия».

|   |                |   |
|---|----------------|---|
|   |                | <p>ФАТФ. В то же время, конфискация имущества, не относящегося к прибыли, полученной преступным путем, или к средствам совершения преступлений, определяется как дополнительная мера наказания и не относится к мерам наказания за преступления, связанные с ПОД, предусмотренные параграфом один статьи 262, и преступления, связанные с ФТ, согласно статье 179.1 Уголовного кодекса.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Конфискация имущества, полученного непосредственно или косвенно из противозаконной прибыли, допустима лишь в качестве дополнительной меры наказания, согласно статье 48 Уголовного кодекса и статье 27 Закона о борьбе с терроризмом; конфискация имущества не может применяться в отношении всех преступлений, связанных с ПОД и ФТ. Кроме того, конфискация имущества не может применяться в отношении основных правонарушений.</li> <li>• Сейчас не существует такого органа власти, который бы действовал либо на договорных, либо на иных условиях, ответственного за предотвращение или недопущение действий, если бы о них было известно такому органу, и если бы в его обязанности предусматривали сбор информации о таких действиях, в результате которых возможности названного органа власти в отношении конфискации имущества оказались бы сильно ограниченными.</li> <li>• Ни статистических данных, ни примеров эффективного использования санкций в форме конфискации имущества или применения иных обеспечительных мер, не имеется.</li> </ul> |
| <b>Меры предупреждения</b>  |                |   |
| 4. Законы о сохранении конфиденциальности, соответствующие требованиям Рекомендаций | <b>ЧС (РС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Действующее законодательство запрещает разглашение информации о подозрительных сделках или передачу информации кому-либо, кроме правоохранительных органов.</li> </ul>   |
| 5. Меры по надлежащей проверке клиентов   | <b>НС (НС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Существуют лишь минимальные требования к идентификационным данным по клиенту, которые недостаточны для НПК.</li> </ul>   |
| 6. Видные политические деятели  | <b>НС (НС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Никакие требования не применяются.</li> </ul>  |
| 7. Корреспондентские счета банков   | <b>НС (НС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Никакие требования не применяются.</li> </ul>  |
| 8. Новые технологии и безналичные расчеты   | <b>НС (НС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Никакие требования не применяются.</li> </ul>  |

|  |                |   |
|--|----------------|---|
| 9. Третьи стороны и рекомендатели                      | <b>Н/П</b>     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Банки, кредитные учреждения и страховые компании не полагаются на мнение посредников при проведении НПК.</li> </ul>  |
| 10. Ведение отчетной документации                      | <b>ЧС (РС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Никаких минимальных требований в отношении ведения отчетной документации не существует.</li> </ul>   |
| 11. Нестандартные сделки                               | <b>НС (НС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Никакие требования не применяются.</li> </ul>  |
| 12. ОНФПП – Рекомендации Р.5, 6, 8–11                  | <b>НС (НС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Законов в рамках ПОД/ФТ, а также иных законов или законодательных актов, требующих применения НПК и иных мер предупреждения, предусмотренных Рекомендациями 5, 6 и 8-11 ФАТФ, в отношении ОНФПП, не существует.</li> </ul>   |
| 13. Отчетность по подозрительным транзакциям           | <b>НС (НС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Никакие требования не применяются.</li> </ul>  |
| 14. Защита и неразглашение частной информации          | <b>НС (НС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Никакие требования не применяются.</li> </ul>  |
| 15. Внутренний контроль, соблюдение требований и аудит | <b>НС (НС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Никакие требования не применяются.</li> </ul>  |
| 16. ОНФПП – Рекомендации –R.13–15 и 21                 | <b>НС (НС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ни ПФР, ни законов в рамках ПОД/ФТ, а также иных законов или законодательных актов, требующих от ОНФПП представления отчетности по подозрительным транзакциям, не существует.</li> <li>• Соответственно, требования, предусмотренные Рекомендациями 13, 14, 15 и 21 ФАТФ, не выполняются.</li> </ul> |
| 17. Санкции  | <b>НС (НС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Механизм применения санкций в рамках ПОД/ФТ не разработан.</li> </ul>  |
| 18. Банки оболочки                                     | <b>ЧС (РС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• На сегодняшний день в Таджикистане банков оболочек не существует, но, с другой стороны, критерии, на основании которых банк может быть классифицирован как оболочка, также не существует.</li> </ul>   |
| 19. Другие формы отчетности                            | <b>НС (НС)</b> | Никакие требования не применяются.  |
| 20. Другие ОНФПП и виды безопасных транзакций          | <b>НС (НС)</b> | Никакие требования не применяются.  |
| 21. Особое внимание странам с высокой степенью риска   | <b>НС (НС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Никакие требования не применяются.</li> </ul>  |
| 22. Зарубежные отделения и дочерние предприятия        | <b>Н/П</b>     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Банки Таджикистана на данном этапе не имеют отделений в зарубежных странах</li> </ul>  |
| 23. Руководство, надзор и контроль                     | <b>НС (НС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Лицам, подвергавшимся уголовному преследованию, запрещается занимать руководящие должности; однако, этот запрет не распространяется на управляющие</li> </ul>  |

|  |                |  |
|--|----------------|--|
|  |                | финансовые учреждения, где руководящий пост можно занять путем приобретения определенной доли в уставном капитале, покупки акций на предъявителя или посредством доверительного управления.  |
| 24. ОНФПП - руководство, надзор и контроль           | <b>НС (NC)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Законы в рамках ПОД/ФТ не предусматривают каких-либо требований в отношении ОНФПП; кроме того, на них не распространяется действие каких-либо эффективных систем надзора и контроля соблюдения требований.</li> </ul>   |
| 25. Руководящие принципы и обратная связь            | <b>НС (NC)</b> | Никакие требования не применяются.   |
| <b>Институциональные и другие меры</b>               |                |  |
| 26. ПФР  | <b>НС (NC)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Какой-либо сформированной/действующей ПФР не существует.</li> <li>• Требований к отчетной документации не имеется, следовательно, никаких руководств по ведению отчетности также не имеется.</li> </ul>   |
| 27. Правоохранительные органы                        | <b>ЗС (LC)</b> | Правоохранительные органы занимаются, главным образом, расследованием основных правонарушений, не уделяя должного внимания расследованию преступлений, касающихся легализации преступных доходов или финансирования терроризма.  |
| 28. Полномочия компетентных органов власти           | <b>ЗС (LC)</b> | <p>Правоохранительные органы не пользуются своими полномочиями для того, чтобы получить свидетельские показания, обязать предоставить финансовую документацию, организовать поиск лиц и предприятий, чтобы наложить арест и получить финансовую документацию для расследований преступлений, связанных с легализацией преступных доходов или финансированием терроризма.</p> <p>Из-за отсутствия необходимых данных Группа экспертов не смогла оценить эффективность следственных действий и уголовного преследования по основным правонарушениям.</p> |
| 29. Надзорные функции                                | <b>НС (NC)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Никакие требования не применяются.</li> </ul>   |
| 30. Ресурсы, моральные качества и обучение персонала | <b>НС (NC)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Сотрудники правоохранительных органов и Генпрокуратуры не знакомы с законодательством в области борьбы с легализацией преступных доходов и финансирования терроризма.</li> <li>• Технические и финансовые ресурсы, предоставляемые некоторым правоохранительным органам и</li> </ul>  |

|  |                |   |
|--|----------------|---|
|  |                | <p>Генпрокуратуре, не достаточны для того, чтобы они выполняли свои обязанности эффективно и в полной мере.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Возможности правоохранительных и судебных органов обеспечивать высокий профессиональный уровень своей деятельности вызывают большие сомнения, в то время как персонал демонстрирует высокие моральные качества из-за широко распространенной коррупции в этих сферах.</li> <li>• Персонал АГФКБК, МС и таможенных органов не прошел соответствующего обучения.</li> <li>• Группа экспертов не смогла в полной мере оценить соответствие ОБОП и ГКНБ основным критериям 30.1, 30.2 и 30.3 из-за отсутствия необходимых данных.</li> </ul> |
| 31. Сотрудничество на национальном уровне          | <b>НС (НС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Закон не предусматривает каких-либо запретов по обмену информацией между органами власти, тем не менее, никаких данных о том, что такой обмен информацией имеет место, и правоохранительные органы координируют свою деятельность, представлено не было.</li> <li>• От государственных структур не поступило никакой информации о применении методик организации консультационной деятельности между компетентными органами, финансовым сектором и другими отраслями экономики (включая ОНФПП в отношении легализации преступных доходов и финансирования терроризма).</li> </ul>  |
| 32. Статистические данные                          | <b>НС (НС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Органы власти Таджикистана не анализируют эффективность своих систем по борьбе с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма на регулярной основе.</li> <li>• Ни ОБОП, ни ГКНБ, ни Генпрокуратура не ведут учет и не смогли представить данные о доходах криминальных групп.</li> <li>• Несмотря на то, что таможенные органы и Таможенный комитет все же располагают некоторой информацией о перемещении валюты через границу, это - разрозненная информация, не способная представить все данные о борьбе с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма.</li> </ul>  |
| 33. Юридические лица – доверительные управляющие   | <b>НС (НС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Предоставленной информации оказалось недостаточно, чтобы провести квалифицированную оценку.</li> </ul>   |
| 34. Правовые механизмы – доверительные управляющие | <b>НС (НС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Участники Группы экспертов единогласно высказались за степень «НС», поскольку органы власти Таджикистана не смогли</li> </ul>  |

|   |                |  |
|---|----------------|--|
|   |                | представить информацию в объеме, необходимом для составления квалифицированной оценки. Пленарное заседание ЕАГ вынесло решение, без рассмотрения дела по существу, о применении степени «НС», исходя из того, что в Таджикистане сложилась ситуация, аналогичная тем, что наблюдается в других странах-участницах ЕАГ.   |
| <b>Международное сотрудничество</b>                                       |                |  |
| 35. Конвенции   | <b>НС (НС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Таджикистан ратифицировал/принял Венскую и Палермскую Конвенции, а также Конвенцию о борьбе с финансированием терроризма, тем не менее правительство страны не приняло никаких мер, чтобы обеспечить действие положений названных конвенций в рамках национальных законов.</li> <li>• Несмотря на то, что понятие уголовного преступления в области легализации преступных доходов существует в Уголовном кодексе уже почти девять лет, в следственной деятельности и уголовном преследовании это понятие упоминается всего один раз. Это свидетельствует о том, что деятельность по борьбе с легализацией преступных доходов ведется не достаточно активно.</li> <li>• После принятия и введения в действие Закона об амнистии власти Таджикистана какое-то время не смогут выполнять свои обязательства, принятые в рамках Венской и Палермской Конвенций.</li> </ul> |
| 36. Взаимная правовая помощь (ВПП)  | <b>НС (НС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Представленная информация оказалась недостаточной для составления квалифицированной оценки.</li> </ul>  |
| 37. Двойная преступность  | <b>НС (НС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Представленная информация оказалась недостаточной для составления квалифицированной оценки.</li> </ul>  |
| 38. ВПП в области конфискации имущества и замораживании банковских счетов | <b>НС (НС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Представленная информация оказалась недостаточной для составления квалифицированной оценки.</li> </ul>  |
| 39. Выдача преступников   | <b>НС (НС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Представленная информация оказалась недостаточной для составления квалифицированной оценки..</li> </ul>   |
| 40. Другие формы взаимодействия   | <b>НС (НС)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Не ясными остаются положения национального законодательства, а также механизмы обмена информацией с зарубежными партнерами, не подписавшими те международные соглашения, которые подписал Таджикистан.</li> <li>• На основании той ограниченной</li> </ul>  |

|   |                |  |
|---|----------------|--|
|   |                | <p>информации, которая была предоставлена, трудно определить, предусматривают ли двух- и многосторонние соглашения, подписанные Таджикистаном, следующее:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- обмен информацией между органами власти Таджикистана и других стран, касающейся легализации преступных доходов и основных правонарушений;</li> <li>- постоянный обмен информацией между органами власти Таджикистана и других стран;</li> <li>- проведение расследований от имени зарубежных органов власти;</li> <li>- отказ от сотрудничества с органами власти зарубежной страны лишь на том основании, что такое сотрудничество затрагивает и финансовые вопросы; или</li> <li>- отказ от сотрудничества с органами власти зарубежной страны на том основании, что законодательство требует соблюдения конфиденциальности в отношении информации о финансовых учреждениях или ОНФПП.</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>• На основании той ограниченной информации, которая была предоставлена, не возможно было определить, предусматривают ли двух- и многосторонние соглашения, подписанные Таджикистаном, соблюдение конфиденциальности при использовании информации, полученной в рамках информационного обмена, или же применяются другие механизмы, обеспечивающие использование информации, полученной органами власти зарубежной страны, только сотрудниками, имеющими специальный допуск.</li> <li>• Статистические данные и другая соответствующая информация, касающаяся информационного обмена с органами власти зарубежных стран, были представлены в весьма ограниченном объеме.</li> </ul> |
| <b>Девять специальных рекомендаций</b>  |                |  |
| <p style="text-align: center;">Специальная рекомендация СР.1<br/>Применение законодательных актов ООН</p> | <b>НС (NC)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Несмотря на то, что Таджикистан ратифицировал Конвенцию о борьбе с финансированием терроризма, правительство страны не приняло никаких мер, чтобы обеспечить действие положений названной конвенции в рамках национальных законов.</li> <li>• Таджикистан предпринял некоторые шаги по применению Рекомендации Совета Безопасности 1373, но обязанности по борьбе с ФТ и замораживанию/аресту имущества лиц, причастных к терроризму, выполняет не</li> </ul>   |

|  |                       |   |
|--|-----------------------|---|
|  |                       | <p>полностью.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Несмотря на то, что Таджикистан предпринял определенные шаги по применению Рекомендации Совета Безопасности 1267 и утвержденных в последствии решений, правительство страны все еще не может удовлетворить большей части правовых требований, предусмотренных этими решениями.</li> </ul>  |
| <p>Специальная рекомендация СР.П<br/>Объявление деятельности, связанной с ФТ, вне закона</p> | <p><b>НС (NC)</b></p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ответственность за преступления, связанные с финансированием терроризма, не распространяется на оказание поддержки отдельным террористам.</li> <li>• Ответственность за преступления, связанные с финансированием терроризма, не распространяется на лиц, намеренно предоставляющих средства или ведущих сбор средств для противозаконных действий, таких как террористические акты, которые будут осуществляться террористическими организациями или отдельными террористами.</li> <li>• К преступлениям, связанным с финансированием терроризма, не относится сбор средств «для различных нужд», как это определяется Международной конвенцией по борьбе с финансированием терроризма.</li> <li>• Преступления, связанные с финансированием терроризма, не относятся к основным правонарушениям, касающимся легализации преступных доходов, когда средства поступают из законного источника .</li> <li>• Преступление, связанное с финансированием терроризма, будет считаться таковым только в том случае, когда будет доказано, что средства действительно использовались для осуществления террористического акта или для целей попытки террористического акта(ов); или же связь таких средств с каким-либо террористическим актом(ами).</li> <li>• Ни статистических, ни каких-либо иных данных, подтверждающих факты проведения расследований или преследования в рамках преступлений, связанных с ФТ, представлено не было.</li> </ul> |

|  |                       |  |
|--|-----------------------|--|
| <p>Специальная рекомендация СР.Ш<br/>Замораживание и конфискация активов террористов</p> | <p><b>НС (NC)</b></p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Конфискация имущества и иные обеспечительные меры применимы не во всех случаях ФТ; в этом смысле меры по конфискации имущества носят весьма ограниченный характер.</li> <li>• В стране не применяются какие-либо эффективные законы или процедуры замораживания имущества террористов или активов иных лиц, упоминаемых в Резолюции 1267 Совета Безопасности ООН.</li> <li>• В стране не применяются какие-либо эффективные законы или процедуры замораживания имущества террористов или активов иных лиц, упоминаемых в Резолюции 1373 Совета Безопасности ООН, которые бы применялись в не банковском и не финансовом секторах.</li> <li>• Государственные органы страны не предоставили достаточно данных, чтобы провести квалифицированную оценку эффективности применения законов и процедур, предусмотренных Резолюцией 1373 Совета Безопасности ООН, действующих в отношении банков и кредитных учреждений.</li> <li>• В то время как органы власти страны могут санкционировать введение в действие механизмов по замораживанию активов в рамках других юрисдикций, остается все же неясным, на каких основаниях такие механизмы могут быть введены в действие. Процедуры, применяемые на данном этапе, не эффективны, поскольку не могут гарантировать немедленного применения мер по замораживанию активов.</li> <li>• Меры по замораживанию активов не могут применяться в отношении средств или иных активов, находящихся в частной или совместной собственности или в управлении назначенных лиц, террористов, лиц, финансирующих терроризм, или террористических организаций; кроме того, такие меры не могут применяться в отношении средств или иных активов, полученных или сформированных из фондов или иных активов, принадлежащих или находящихся под управлением таких лиц или террористических организаций.</li> <li>• Системы, которая позволила бы распространить действие мер по замораживанию активов на не банковские финансовые учреждения, не существует; действующие же системы, применимые к банкам и кредитным учреждениям, не</li> </ul> |
|--|-----------------------|--|

|  |                       |   |
|--|-----------------------|---|
|  |                       | <p>эффективны.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Четкого руководства, которым могли бы пользоваться все финансовые учреждения в вопросах применения мер по замораживанию средств, имеющих отношение к терроризму, не существует.</li> <li>• Также не существует четких и общеизвестных процедур отмены или пересмотра ошибочно принятых решений по замораживанию средств.</li> <li>• Не существует четких процедур обеспечения доступа к замороженным средствам, как это предусмотрено Резолюцией 1267 Совета Безопасности ООН и в соответствии с Резолюцией 1452 Совета Безопасности ООН.</li> <li>• Четких законодательных или иных мер защиты добросовестных третьих сторон не существует.</li> </ul> <p>Не существует мер обеспечения контроля или применения санкций за нарушение законодательства, регламентирующего обязательства, предусмотренные Специальной рекомендацией III ФАТФ в отношении небанковского финансового сектора.</p>      |
| <p>Специальная рекомендация СР.IV Отчетность по подозрительным транзакциям</p> | <p><b>НС (НС)</b></p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Никакие требования не применяются.</li> </ul>  |
| <p>Специальная рекомендация СР.V Международное сотрудничество</p>              | <p><b>НС (НС)</b></p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Не ясными остаются положения национального законодательства, а также механизмы обмена информацией с зарубежными партнерами, не подписавшими те международные соглашения, которые подписал Таджикистан.</li> <li>• Остается не ясным, предусматривают ли двух- и многосторонние соглашения, подписанные Таджикистаном, следующее: <ul style="list-style-type: none"> <li>- обмен информацией между органами власти Таджикистана и других стран, касающейся финансирования терроризма;</li> <li>- постоянный обмен информацией между органами власти Таджикистана и других стран по вопросам финансирования терроризма;</li> <li>- проведение расследований, касающихся финансирования терроризма, от имени зарубежных органов власти;</li> <li>- отказ от сотрудничества с органами власти зарубежной страны лишь на том основании, что такое сотрудничество затрагивает и финансовые вопросы; и</li> </ul> </li> </ul> |

|   |                |   |
|---|----------------|---|
|   |                | <ul style="list-style-type: none"> <li>- отказ от сотрудничества с органами власти зарубежной страны на том основании, что законодательство требует соблюдения конфиденциальности в отношении информации о финансовых учреждениях или ОНФПП.</li> <li>• На основании той ограниченной информации, которая была предоставлена, не возможно было определить, предусматривают ли двух- и многосторонние соглашения, подписанные Таджикистаном, соблюдение конфиденциальности при использовании информации, полученной в рамках информационного обмена, или же применяются другие механизмы, обеспечивающие использование информации, полученной органами власти зарубежной страны, только сотрудниками, имеющими специальный допуск.</li> </ul> <p>Статистические данные и другая соответствующая информация, касающаяся информационного обмена с органами власти зарубежных стран по вопросам финансирования терроризма, предоставлены не были.</p> |
| <p>Специальная рекомендация СР.VI<br/>Требования ПОД/ФТ к денежным переводам и процедурам передачи иных ценностей</p> | <b>НС (NC)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Никакие требования не применяются.</li> </ul>  |
| <p>Специальная рекомендация СР.VII<br/>Процедуры денежных переводов</p>   | <b>НС (NC)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Предусматривается требование, согласно которому при отправке денежных переводов необходимо указывать полную информацию об отправителе, другие требования не выполняются.</li> </ul>  |
| <p>Специальная рекомендация СР.VIII<br/>Некоммерческие организации</p>  | <b>НС (NC)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Государственные органы не проводили анализ законодательства, применимого к некоммерческим организациям; государственные органы не имеют возможности своевременного сбора информации о деятельности, размере и иных характеристиках таких некоммерческих организаций, на основании чего можно было бы предположить, что та или иная некоммерческая организация относится к сектору риска и может быть использована для финансирования терроризма.</li> <li>• Регулярная оценка новой информации об аспектах деятельности некоммерческих</li> </ul>  |

|   |                       |   |
|---|-----------------------|---|
|   |                       | <p>организаций, которые могут быть уязвимы в отношении терроризма, не проводится.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Органы власти не проводят никаких мер предупреждения, не ведут разъяснительную работу в секторе некоммерческих организаций с тем, чтобы предотвратить использование таких организаций террористами в своих целях.</li> <li>• До сих пор не предпринимались никакие меры по внедрению эффективных механизмов надзора/контроля над некоммерческими организациями, входящими в зону риска.</li> <li>• Органы власти не представили никакой информации о формах и применении санкций, предусмотренных Законом о благотворительной деятельности.</li> <li>• Законодательство не требует хранения информации о лицах, имеющих в собственности, управляющих или руководящих благотворительными организациями.</li> <li>• Законодательство не требует от некоммерческих организаций хранения финансовой отчетности как минимум за последние пять лет.</li> <li>• В стране не организовано взаимодействие, координация и информационный обмен между соответствующими органами власти, располагающих информацией о некоммерческих организациях, представляющих потенциальный интерес с точки зрения финансирования терроризма.</li> <li>• Не существует механизма быстрого обмена информацией между соответствующими компетентными органами, который бы позволял принять необходимые меры при возникновении подозрений в отношении использования той или иной некоммерческой организации для целей финансирования терроризма.</li> <li>• Органы власти не представили никакой информации, подтверждающей, что в стране имеются определенные организации и процедуры, которые будут отвечать на международные запросы по предоставлению информации об отдельных некоммерческих организациях, подозреваемых в участии в деятельности, связанной с финансированием терроризма.</li> </ul> |
| <p>Специальная рекомендация СР.IX Декларация и предъявление</p> | <p><b>НС (NC)</b></p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• В стране действуют положения о контроле над провозом иностранной валюты через границу физическими лицами, которые, тем не менее, не распространяются на</li> </ul>   |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <p>наличных средств при пересечении границы</p> |  | <p>национальную валюту и национальные и зарубежные оборотные кредитно-денежные документы, выпущенные на предъявителя.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Информация о декларируемых или указанных иными способами суммах иностранной валюты, а также персональные данные о владельце такой валюты не хранятся в электронном виде и не управляются централизованно, что на практике препятствует эффективному использованию таких данных различными отделениями правоохранительных органов, а в перспективе – и ПФР, а также для целей международного сотрудничества.</li> <li>• Перевоз через границу средств, полученных незаконным путем, не подпадает под определения преступлений, связанных с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма, как это указано в соответствующих статьях Уголовного кодекса. На практике это законодательство не применяется, поскольку таможенная служба не проводила никаких расследований в связи с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма; сбор данных, используемых различными отделениями правоохранительных органов для названной цели, также не проводится.</li> <li>• Из-за ряда ограничений, предусмотренных законодательством и существующих на практике, таможенные службы и другие компетентные органы не могут наложить арест/конфисковать иностранную валюту или оборотные кредитно-денежные документы, выписанные на предъявителя, имеющие отношение к легализации преступных доходов или финансированию терроризма. На практике законодательство не применяется, поскольку такие аресты не налагались, и конфискация не проводилась.</li> <li>• Из-за ряда ограничений, предусмотренных законодательством и существующих на практике, таможенные службы не могут конфисковать средства террористов и другое имущество, принадлежащее лицам, определение которым дано в Резолюции Совета Безопасности ООН 1267 и принятых на ее основании последующих решениях.</li> </ul> |
|---|--|--|

8.2. Таблица 2. Рекомендуемые действия по совершенствованию системы ПОД/ФТ

|                                      |  |
|--------------------------------------|--|
| <p><b>Рекомендации ФАТФ 40+9</b></p> | <p><b>Рекомендуемые действия (в порядке приоритета по каждому разделу)</b></p> |
|--------------------------------------|--|

|  |  |
|--|--|
| <p><b>1. Общие положения</b></p>   | <p>Таджикистан должен провести внутреннюю оценку ситуации в сфере ПОД/ФТ, сложившуюся в стране. и определить наиболее существенные риски. Затем необходимо определить приоритеты в рамках разработанного плана действий с учетом таких наиболее существенных рисков, ориентируясь на определенный порядок действий и их осуществимость.</p>  |
| <p><b>2. Правовая система и относящиеся к ней институциональные меры</b></p>   |  |
| <p>Признание деятельности, связанной с легализацией преступных доходов, противозаконной (Рекомендации Р.1, 2 и 32)</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Что касается Рекомендации 1 ФАТФ, органы власти должны учитывать следующее:             <ul style="list-style-type: none"> <li>• Аннулировать Закон об амнистии и/или внести в него поправки таким образом, чтобы закон предусматривал проведение следственных действий или возбуждение уголовного преследования за преступления, связанные с легализацией преступных доходов.</li> <li>• Внести поправки в Статью Article 262 таким образом, чтобы привести ее в соответствие с положениями Венской и Палермской Конвенций, в том числе:                 <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Расширить понятие преступлений, связанных с легализацией преступных доходов, таким образом, чтобы к ним относились любые виды имущества, которые даже косвенно могут представлять собой доходы, полученные преступным путем;</li> <li>○ Включить в Уголовный кодекс такие определения как «имущество», «транзакции» и «другие операции» таким образом, чтобы действие статьи 262 также распространялось и на «сокрытие или искажение сведений в отношении действительного характера, источника, места нахождения, размещения, перемещения или принадлежности права собственности», а также «приобретения, владения или использования собственности». В качестве варианта, органы власти могут ориентироваться на то, чтобы откорректировать текст статьи 262 таким образом, чтобы он максимально совпадал с определениями легализации преступных доходов, приведенными в статье 6 Палермской конвенции и в статье 3 Венской конвенции, путем непосредственной вставки недостающих фрагментов в текст статьи 262.</li> <li>○ Включить пояснение о том, что действие статьи 262 распространяется на все преступления.</li> <li>○ Включить пояснение о том, что «легализация собственных доходов, полученных преступным путем» также является преступлением.</li> <li>○ Включить пояснение о том, что для вынесения обвинения в легализации преступных доходов не требуется предварительного вынесения</li> </ul> </li> </ul> </li> </ul> |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>обвинения за основное правонарушение.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Попытки, подготовка и тайный сговор должны применяться в отношении всех категорий легализации преступных доходов, а не только в отношении тяжких уголовных преступлений (наказание за которые составляет более пяти лет тюремного заключения).</li> <li>● Генпрокуратура должна разработать и начать практическое применение процедур, обеспечивающих применение статьи 262, а также применить законодательные полномочия для организации расследований преступлений, связанных с легализацией преступных доходов, компетентными органами правопорядка.</li> <li>● Что касается Рекомендации 2 ФАТФ, органам власти предлагается: <ul style="list-style-type: none"> <li>● Сформулировать законы таким образом, чтобы они позволяли сделать вывод об умышленном намерении в совершении преступления, связанного с легализацией преступных доходов, на основании реальных объективных обстоятельств.</li> <li>● Включить пояснение об уголовной, гражданской и административной ответственности, предусмотренной в отношении юридических лиц, имеющих отношение к легализации преступных доходов, а также проследить за тем, чтобы предусмотренные меры наказания за названные преступления были эффективными, соразмерными и оказывали сдерживающее воздействие.</li> </ul> </li> </ul> |
| <p>Признание деятельности, связанной с финансированием терроризма, противозаконной (Специальная рекомендация СР.П и Рекомендация Р.32)</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>● Органам власти предлагается: <ul style="list-style-type: none"> <li>● Внести поправки в статью 179.1 Уголовного кодекса и/или другие соответствующие положения, согласно которым уголовная ответственность за финансирование терроризма распространялась также и на финансирование отдельных террористов.</li> <li>● Внести поправки в статью 179.1 Уголовного кодекса и/или другие соответствующие положения, согласно которым уголовная ответственность за финансирование терроризма распространялась на умышленные действия и сбор средств.</li> <li>● Внести поправки в статью 179.1 Уголовного кодекса и/или другие соответствующие положения, согласно которым уголовная ответственность за финансирование терроризма распространялась на «средства», согласно определению, приведенному в статье 1 Международной конвенции по борьбе с финансированием терроризма.</li> <li>● Внести поправки в статью 262 Уголовного кодекса и/или другие соответствующие положения, согласно которым уголовная ответственность за финансирование терроризма распространялась на основные правонарушения за легализацию преступных доходов, также и в тех случаях, когда средства поступают из законных источников.</li> </ul> </li> </ul>   |

|   |  |
|---|--|
|   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Внести поправки в статью 179.1 Уголовного кодекса и/или другие соответствующие положения, согласно которым уголовная ответственность за финансирование терроризма распространялась и на те случаи, когда средства фактически не использовались на совершение или организацию попытки совершения террористического акта(ов) и не имеют прямого отношения к какому-либо определенному террористическому акту(ам).</li> </ul>  |
| <p>Конфискация, замораживание и наложение ареста на доходы, полученные преступным путем (Рекомендации Р.3 и 32)</p> | <p>Органам власти предлагается внести поправки в Уголовный кодекс и/или Уголовно-процессуальный кодекс таким образом, чтобы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Предусматривалась конфискация имущества, составляющего средства преступления, предназначенные для применения при совершении преступлений, связанных с легализацией преступных доходов, финансированием терроризма и иными основными правонарушениями.</li> <li>• Предусматривалась конфискация имущества соразмерного по своей стоимости, согласно требованиям Венской и Палермской Конвенций и Рекомендации 3 ФАТФ, в случаях, когда первоначальный противозаконный доход не доступен, передан другому лицу или конвертирован.</li> <li>• Предусматривалась конфискация имущества, полученного непосредственно или косвенно из выручки, включая доходы, прибыль и иные выплаты, произведенные из преступной выручки, даже в тех случаях, когда конфискация не предусматривается, согласно статье 48 Уголовного кодекса и статье 27 Закона о борьбе с терроризмом.</li> <li>• Сформировать компетентный орган власти, который бы действовал либо на договорных, либо на иных условиях, ответственный за предотвращение или недопущение действий, если бы о них было известно такому органу, и если бы в его обязанности предусматривали сбор информации о таких действиях, в результате которых возможности названного органа власти в отношении конфискации имущества оказались бы сильно ограниченными.</li> </ul> <p>Генпрокуратура и компетентные правоохранительные органы должны использовать свои полномочия для реализации обеспечительных мер в отношении преступлений, связанных с легализацией преступных доходов или финансированием терроризма, а также в отношении основных правонарушений.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Органы власти должны рассмотреть возможность применения конфискационных санкций, как это определяется в дополнительном критерии 3.7 Методологии, описанном выше.</li> </ul> |
| <p>Замораживание средств, используемых для целей финансирования терроризма</p>                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• В положения, касающиеся конфискации и применения обеспечительных мер, следует внести поправки, как это предлагается в главах 2.2 и 2.3 данного отчета.</li> </ul>   |

(специальная рекомендация  
СР.III и Рекомендация Р.32)

- Следует утвердить процедуры замораживания средств террористов и иных активов, принадлежащих лицам, перечисленным в Резолюциях 1267 и 1373 Совета Безопасности ООН. Органы власти могут определить эти процедуры в рамках Закона о борьбе с терроризмом или иного закона, соответственно, предусматривая при этом обязательное применение таких процедур в отношении всех юридических и физических лиц и, в частности, в отношении всех финансовых и не финансовых учреждений.
- Четко определить порядок введения и основания для применения процедур замораживания средств в рамках механизмов замораживания средств другой юрисдикции. Такие процедуры должны обеспечивать незамедлительное принятие решения органами власти о применении процедур замораживания средств.
- Необходимо принять законодательные и/или иные процедуры, позволяющие применять меры по замораживанию средств или иных активов, находящихся в частной или совместной собственности или в управлении назначенных лиц, террористов, лиц, финансирующих терроризм, или террористических организаций; кроме того, такие меры должны применяться в отношении средств или иных активов, принадлежащих или находящихся под управлением таких лиц или террористических организаций. Для этой цели органам власти, возможно, потребуется рассмотреть вопрос о внесении поправок в Уголовный и Уголовно-процессуальный кодексы.
- Надзорные и/или иные компетентные органы должны разработать систему взаимных действий, предпринимаемых в связи с замораживанием средств, находящихся в не банковских финансовых учреждениях. Системы, действующие сегодня в отношении банков и кредитных учреждений, должны обеспечивать получение всеми банками списков подозреваемых лиц.
- Надзорные и/или иные компетентные органы должны издать правила или руководство, разъясняющие обязанности физических и юридических лиц, задачей которых является применение мер по замораживанию или наложению ареста на активы.
- Необходимо подробно описать и довести до общественного сведения процедуры отмены или пересмотра решений о замораживании средств, для обеспечения защиты прав конкретных лиц.
- Необходимо в рамках закона или иным способом обеспечить доступность замороженных средств, как это определяется в Резолюции 1452 Совета Безопасности ООН.
- В уголовно-процессуальный кодекс и/или Закон о борьбе с терроризмом или иной соответствующий закон необходимо включить четко сформулированные положения о защите прав добросовестных третьих сторон.

|   |  |
|---|--|
|   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Надзорные и/или иные компетентные органы должны следить за исполнением решений о замораживании или наложении ареста на средства, имеющие отношение к терроризму. Все юридические и физические лица и, в частности, не банковские финансовые учреждения, должны быть ознакомлены с санкциями, предусмотренными за несоблюдение порядка замораживания средств или наложения ареста.</li> <li>• Органы власти должны рассмотреть возможность применения других мер, описанных в Оптимальной методике к Специальной рекомендации III ФАТФ, таких как: <ul style="list-style-type: none"> <li>- проведение тщательного вторичного расследования, координация действий правоохранительных, разведывательных органов и службы безопасности; поддержка соответствующей взаимосвязи с частным сектором;</li> <li>- содействие в области обмена информацией и взаимодействие и органами власти зарубежных стран и международными организациями; и</li> <li>- содействие в области обмена информацией с частным сектором.</li> </ul> </li> </ul> |
| <p>Подразделение финансовой разведки и его функции (Рекомендации Р.26, 30 и 32)</p>                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Одним из приоритетов является утверждение закона ПОД/ФТ, который, <i>помимо прочего</i>, определяет полномочия и обязанности ПФР, а также формирование действующей ПФР. Законодательный акт или закон о создании ПФР должен не допускать оказание чрезмерного влияния или препятствование деятельности ПФР.</li> <li>• В ходе формирования ПФР необходимо разработать ее четкую организационную структуру, источники финансирования, штатное расписание и оснащение техническими и иными средствами. Персонал ПФР должен пройти соответствующее и необходимое обучение.</li> </ul>  |
| <p>Правоохранительные органы, прокуратура и другие компетентные органы (Рекомендации Р.27, 28, 30 и 32)</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• В действующее законодательство необходимо внести поправки или включить официальное разъяснение, четко разграничивающее обязанности каждого отделения правоохранительных органов, участвующего в борьбе с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма. Компетентные правоохранительные органы разработать перспективный подход, предусматривающий проведение следственных действий в отношении преступлений, связанных с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма, и внедрить механизмы координации совместных усилий как на политическом, так и на оперативном уровнях.</li> <li>• Компетентные правоохранительные органы и Генпрокуратура должны рассмотреть возможность применения специальных методов расследования преступлений, связанных с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма, которые будут</li> </ul>  |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>применяться в будущем, особенно в тех случаях, когда получить доказательства или выявить имущество, подлежащее конфискации, с применением других методов трудно или не представляется возможным.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• В рамках правоохранительных органов необходимо сформировать постоянно действующие или временные группы финансовых расследований, которые будут вести следствие, налагать арест, замораживать и конфисковывать преступные доходы.</li> <li>• Правоохранительные органы Таджикистана должны рассмотреть возможность проведения совместных расследований при взаимодействии с компетентными органами зарубежных стран, в случае расследования преступлений, связанных с зарубежными странами, и, в частности, при расследовании серьезных уголовных преступлений, перечисленных в Палермской Конвенции и других международных соглашениях, подписанных Таджикистаном.</li> <li>• Компетентные правоохранительные органы должны регулярно анализировать методы борьбы с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма, методы и тенденции, характерные для всех основных правонарушений, а также обмениваться этой информацией с сотрудниками других компетентных органов.</li> <li>• Компетентные правоохранительные органы должны использовать все свои полномочия при проведении расследований, касающихся легализации преступных доходов, финансирования терроризма и иных основных правонарушений.</li> <li>• Компетентные правоохранительные органы и Генпрокуратура должны соответствующим образом провести обучение персонала, который будет специализироваться на расследованиях, касающихся легализации преступных доходов, финансирования терроризма и/или на уголовном преследовании.</li> <li>• АГФКБК и АКНОН должны получить соответствующее техническое оснащение, необходимое для проведения специализированных расследований.</li> <li>• Генпрокуратура и таможенные органы должны быть оснащены необходимым компьютерным оборудованием и программным обеспечением, которое позволит хранить и/или анализировать статистические данные в электронной форме, касающиеся уголовных преступлений, и обращаться за взаимной правовой помощью (Генпрокуратура), составлять отчеты о движении иностранной валюты через границу (таможенные органы).</li> <li>• Правоохранительные и судебные органы должны усилить внутренний контроль и взаимодействие с АГФКБК для предотвращения коррупции в рамках собственных ведомств и публичного освещения проблем коррупции в средствах массовой информации.</li> <li>• Необходимо регулярно проводить учебные курсы по</li> </ul> |
|--|---|

|  |   |
|--|---|
|  | <p>борьбе с легализацией преступных доходов и финансированию терроризма, включая, <i>помимо прочих</i>, такие темы, как финансовые расследования; такие курсы должны проводиться для персонала правоохранительных и судебных органов.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Правительство Таджикистана и/или Аппарат Президента должны обеспечить регулярное проведение оценки эффективности системы борьбы с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма, действующей в стране; для этой цели Правительство Таджикистана и/или Аппарат Президента должны распорядиться о том, чтобы правоохранительные органы и Генпрокуратура внедрили и вели систему учета статистических данных по преступлениям, связанным с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма, по фактам замораживания средств, наложения ареста или конфискации доходов, полученных преступным путем, а также анализировали эти данные на межведомственном уровне.</li> </ul> |
| <b>3. Меры предупреждения – Финансовые учреждения</b>  |   |
| Риск совершения преступлений, связанных с легализацией преступных доходов или финансированием терроризма | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Необходимо оценить риск потенциальной возможности совершения преступлений, связанных с легализацией преступных доходов или финансированием терроризма в Таджикистане, а также определить некоторые категории клиентов, продукции или услуг, если таковые будут установлены, проверка которых может проводиться по упрощенной или, соответственно, расширенной схеме.</li> </ul>  |
| Меры по надлежащей проверке клиентов, включая упрощенные и расширенные схемы (Рекомендации Р.5–8)        | <p>Для обеспечения соответствия требованиям, предусмотренным международными стандартами ПОД/ФТ, органы власти должны уделить самое серьезное внимание рассмотрению следующих вопросов:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Внесение поправок в законодательство, запрещающих открытие анонимных счетов в финансовых учреждениях и выпуск всеми компаниями акций на предъявителя.</li> <li>• Принятие закона или законодательного акта, обеспечивающего соблюдение всех требований МНКП, приведенных в Рекомендации 5 ФАТФ, положений, применимых в отношении видных политических деятелей, согласно Рекомендации 6, требований к ведению корреспондентских банковских счетов при зарубежных денежных переводах, как это определено в Рекомендации 7, и положений, предусмотренных в отношении безличных транзакций и новых технологий, изложенных в Рекомендации 8.</li> </ul>   |
| Третьи стороны и рекомендуемые сделки (Рекомендация Р.9)   | Органы власти должны рассмотреть вопрос о возможности выполнения некоторых аспектов надлежащей проверки клиентов посредниками и, если такая возможность будет одобрена, принять требования к проведению таких проверок, удовлетворяющие международным стандартам.   |
| Коммерческая тайна или   | Органы власти должны рассмотреть вопрос о возможном   |

|   |  |
|---|--|
| <p>конфиденциальность финансовых учреждений (Рекомендация Р.4)</p>  | <p>внесении поправок в существующее законодательство, которые позволят финансовым учреждениям сообщать о подозрительных транзакциях и обмениваться информацией, касающейся легализации преступных доходов и финансирования терроризма, при условии обеспечения защиты.</p>   |
| <p>Правила ведения отчетной документации и телеграфных переводов (Рекомендация Р.10 и Специальная рекомендация СР.VII)</p>                  | <p>Органы власти должны рассмотреть возможность введения в действие закона или принятия законодательного акта, который:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• будет предусматривать требование к финансовым учреждениям об обязательном ведении отчетности в соответствии с Рекомендацией 10 ФАТФ.</li> <li>• В отношении Специальной рекомендации СР VII ФАТФ: требование к финансовым учреждениям об обязательном указании полной информации об отправителе денежного перевода, которая должна быть указана либо в сообщении, либо в платежной форме такого денежного перевода; полную информацию обо всех посредниках и получателях такого денежного перевода, составляющих цепь такого телеграфного перевода; принять эффективные процедуры, с учетом факторов риска, для обработки телеграфных переводов, которые не сопровождаются полной информацией об отправителе.</li> <li>• Установит контроль соблюдения требований Специальной рекомендации СР VII финансовыми учреждениями.</li> <li>• Будет предусматривать санкции за несоблюдение названных требований.</li> </ul> |
| <p>Контроль транзакций и взаимосвязей (Рекомендации Р.11 и 21)</p>  | <p>Органы власти должны рассмотреть возможность принятия законодательства или законодательного акта, который:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Будет содержать требование к финансовым учреждениям о необходимости уделять особое внимание всем многоступенчатым, сложным, особенно крупным транзакциям, совершенным по нестандартным схемам, назначение которых трудно установить с экономической или юридической точки зрения, исходя из Рекомендации 11 ФАТФ.</li> <li>• Будет содержать требование к финансовым учреждениям о необходимости уделять особое внимание деловым связям и транзакциям с физическими и юридическими лицами, расположенными в странах, которые не удовлетворяют или удовлетворяют частично требованиям Рекомендаций ФАТФ, как это определено в Рекомендации 21 ФАТФ.</li> </ul>   |
| <p>Сообщения о подозрительных операциях и другая отчетная документация (Рекомендации Р.13, 14, 19, 25 и Специальная рекомендация СР.IV)</p> | <p>Органы власти должны рассмотреть возможность принятия законодательства и/или законодательного акта, обеспечивающего применение Рекомендаций ФАТФ 13, 14, 19, 25 и Специальной рекомендации СР IV в полном объеме, с учетом критериев, изложенных в Методологии.</p>   |

|  |   |
|--|---|
| <p>Декларация и предъявление наличных средств при пересечении границы (Специальная рекомендация СР IX)</p> | <p>В Инструкцию №. 142 необходимо внести поправки или ввести в действие новую инструкцию, с учетом положений статьей 2 и 8 Закона о валютном регулировании и валютном контроле, согласно которому текущий контрольный режим будет также распространяться и на зарубежные и национальные денежно-кредитные документы, выпущенные на предъявителя, сумма которых превышает установленные предельные значения (не менее USD/EUR 15.000). В качестве альтернативы, помимо существующего режима контроля, можно ввести и новую систему, основанную на всех требованиях, приведенных в Специальной рекомендации СР IX ФАТФ. Эта система не должна зависеть ни от каких изменений в денежной или валютной политике страны, и должна дополнить существующий режим контроля в качестве его составной части, обеспечивающей соответствие требованиям по ПОД/ФТ.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Таможенной службе необходимо представить список лиц, составленный на основании Резолюций Совета Безопасности ООН №№ 1267 и 1373 по странам-участницам ООН и другим государствам, в которых необходимо провести законодательные преобразования, описанные выше в разделе 2.4 данного Отчета.</li> <li>• Срок хранения данных о транзакциях и персональных данных, которые указываются в декларациях, должен быть увеличен с трех до, по крайней мере, пяти лет.</li> <li>• Необходимо организовать четкое взаимодействие между Таможенной службой, миграционными властями, милицией и другими соответствующими органами власти, которые осуществляют контроль на всех пограничных пунктах в рамках деятельности, касающейся борьбы с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма, и следят за проводом валюты и оборотных предъявительских платежно-кредитных документов через границу.</li> <li>• Органы власти должны рассмотреть возможность введения и других мер, изложенных в Оптимальной методике к Специальной рекомендации СР.IX ФАТФ, как это указывалось выше.</li> </ul> |
| <p>Внутренний контроль, соблюдение требований, аудит и зарубежные отделения (Рекомендации Р.15 и 22)</p>   | <p>Органы власти должны рассмотреть возможность принятия законодательства и/или законодательного акта, обеспечивающего применение Рекомендации №15 ФАТФ в полном объеме, согласно которому финансовые учреждения должны ввести систему внутреннего контроля, сформулировать требования к проведению внутреннего аудита, к проверке сотрудников и проводить регулярное обучение персонала. Кроме того, органы власти должны рассмотреть возможность принятия законодательного акта на основании Рекомендации 22, таким образом, чтобы требования, касающиеся борьбы с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма, уже были применимы при создании зарубежных отделений банков Таджикистана.</p>  |

|  |  |
|--|--|
| <p>Банки-оболочки (Рекомендация Р.18)</p>  | <p>Органы власти должны рассмотреть следующее:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Принятие законодательства, запрещающего создание банков-оболочек и их управление в Таджикистане.</li> <li>• Принятие законодательных актов, которые: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ введут запрет на установление или продолжение корреспондентских отношений между банками Таджикистана и банками-оболочками; и</li> <li>○ потребуют от финансовых учреждений следить за тем, чтобы зарубежные корреспондентские банки не предоставляли их счета в пользование банкам-оболочкам.</li> </ul> </li> </ul> |
| <p>Система надзора и контроля – роль, функции, обязанности и полномочия (включая санкции) компетентных органов власти и самоуправляемых организаций (Рекомендации Р.23, 30, 29, 17, 25 и 32)</p> | <p>Необходимо принять всестороннюю законодательную базу по вопросам ПОД/ФТ, которая бы учитывала в должной мере Рекомендации №№17, 23, 25, 29, 30 и 32 ФАТФ, согласно критериям, изложенным в Методологии.</p>   |
| <p>Услуги, касающиеся денежных переводов и передачи иных ценностей (Специальная рекомендация СР.VI)</p>  | <p>Органы власти должны принять такие меры, которые обеспечат применимость требований Специальной рекомендации СР VI МГБФ к денежным переводам, в соответствии критериями, изложенным в Методологии.</p>   |
| <p><b>4. Меры предупреждения – не финансовый сектор и профессии</b></p>  |  |
| <p>Надлежащая проверка клиента и отчетной документации (Рекомендация Р.12)</p>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Необходимо принять закон о борьбе с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма, предусматривающего проведение надлежащей проверки и применение иных мер предупреждения, описанных в Рекомендациях №№5, 6 и 8-11 ФАТФ, также и в отношении ОНФПП.</li> </ul>   |
| <p>Отчеты о подозрительных транзакциях (Рекомендация Р.16)</p>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• В качестве приоритетной задачи необходимо поставить принятие закона о борьбе с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма, предусматривающего применение требований Рекомендаций №№13-15 и 21 ФАТФ также и в отношении ОНФПП.</li> </ul>  |
| <p>Руководство, надзор, контроль и санкции (Рекомендации Р.17, 24 и 25)</p>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Необходимо принять закон о борьбе с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма, предусматривающего применение требований Рекомендаций № 24 (введение эффективной системы контроля) и №25 (осуществление руководства) также и в отношении ОНФПП, существующих в Таджикистане.</li> <li>• Определяя ОНФПП, органы власти должны назначить один или несколько полномочных органов, которым будут предоставлены необходимые права и возможности для осуществления надзора или контроля за ОНФПП.</li> </ul>   |

|  |  |
|--|--|
| Другие определенные не финансовые организации и профессии (Рекомендация Р.20)  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Органы власти должны провести оценку уязвимых сторон других отраслей деятельности и профессий, например, дилеров по реализации дорогостоящих товаров, продукции класса люкс, в отношении деятельности, связанной с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма, и, если это будет необходимо, расширить требования в отношении борьбы с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма.</li> </ul>   |
| <b>5. Юридические лица, законодательный порядок и некоммерческие организации</b>   |  |
| Юридические лица – доступ к информации о доверительной собственности и мерах контроля (Рекомендация Р.33)                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Органы власти должны внести поправки в закон таким образом, чтобы он обеспечивал полное соответствие требования Рекомендации 33 ФАТФ, включая запрет на предъявительские акции, в соответствии с критериями, изложенными в Методологии.</li> </ul>  |
| Законодательный порядок юридических образований – доступ к информации о доверительной собственности и мерах контроля (Рекомендация Р.34) | Органы власти должны внести поправки в закон таким образом, чтобы он должным образом учитывал требования Рекомендации 34 ФАТФ, в соответствии с критериями, изложенными в Методологии.   |
| Некоммерческие организации (Специальная рекомендация СР.VIII)  | <p>Органы власти должны:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• создать межведомственную рабочую группу для оценки соответствия законодательства требованиям, предъявляемым к некоммерческим организациям;</li> <li>• внести поправки в Закон о благотворительности и/или иные соответствующие законодательства, которые обеспечат возможность компетентным органам своевременно получать информацию о деятельности, размере и иных характеристиках некоммерческих организаций, на основании которой можно будет предположить, что та или иная некоммерческая организация относится к сектору риска и может быть использована для финансирования терроризма.</li> <li>• принять эффективную программу по проведению разъяснительной работы в некоммерческом секторе или применению иных мер предупреждения, к которым, помимо прочих, могут относиться разработка оптимальной методики предотвращения рисков, связанных с финансированием терроризма, а также регулярная разъяснительная работа в данном секторе по обсуждению характера и методов использования некоммерческих организаций в преступных целях;</li> <li>• предусмотреть требования, согласно которым компетентные регистрационные и надзорные органы будут осуществлять контроль и надзор за некоммерческими организациями, отличающиеся</li> </ul> |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>более высокой степенью риска, как это описано в основных критериях VIII.3 Методологии;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• предусмотреть соответствующие меры, позволяющие применять санкции за нарушение установленных правил к некоммерческим организациям и лицам, выступающим от имени таких некоммерческих организаций; контролировать эффективность таких мер;</li> <li>• внести поправки в Закон о благотворительности или иное соответствующее законодательство, согласно которому некоммерческие организации должны будут хранить информацию о лицах, владеющих, управляющих или руководящих деятельностью благотворительных организаций;</li> <li>• внести поправки в Закон о благотворительности или иное соответствующее законодательство, согласно которому некоммерческие организации должны будут хранить финансовую отчетность в течение не менее пяти лет;</li> <li>• разработать механизмы, например, подписание Меморандумов о взаимопонимании, организация контактных центров, которые будут обеспечивать взаимодействие на национальном уровне, координацию и обмен информацией между соответствующими государственными органами, в распоряжении которых имеется информация о некоммерческих организациях, которые могут представлять потенциальный интерес с точки зрения деятельности, связанной с финансированием терроризма;</li> <li>• сформировать соответствующие контактные центры и порядок ответа на запросы международных организаций о предоставлении информации о некоммерческих организациях, которые могут подозреваться в деятельности, связанной с финансированием терроризма.</li> </ul> |
| <p><b>6. Взаимодействие на национальном уровне и Международное сотрудничество</b></p>            |   |
| <p>Взаимодействие и координация деятельности на национальном уровне (Рекомендации P.31 и 32)</p> | <p>В отношении Рекомендации № 31, органы власти должны:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Внести поправки в Статью 278, описывающие процедуры предоставления информации правоохранительным органам для исполнения ими обязанностей, предусмотренных законом; и</li> <li>○ Разработать механизм межведомственного взаимодействия для обмена информацией и координации оперативной деятельности.</li> </ul> <p>В отношении Рекомендации № 32, органы власти должны вести систематический учет статистических данных по данному сектору.</p>  |
| <p>Конвенция и Специальная резолюция ООН (Резолюция</p>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Таджикистан должен пересмотреть свою законодательную систему с тем, чтобы привести ее в</li> </ul>   |

|  |   |
|--|---|
| Р.35 и Специальная резолюция СР.І)   | <p>соответствие с многочисленными требованиями, изложенными в Венской и Палермской Конвенциях, а также в Конвенции о борьбе с финансированием терроризма.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Таджикистану следует воздерживаться от каких-либо законодательных действий, как, например, утверждение и введение в действие Закона об амнистиях, который временно отменяет действие положений, касающихся преступлений, связанных с легализацией преступных доходов, что противоречит обязательствам, принятым Таджикистаном в рамках Венской и Палермской Конвенций.</li> <li>• Таджикистан должен принять соответствующий закон или законодательный акт, а также осуществить другие меры, обеспечивающие удовлетворение требований Резолюций Совета Безопасности ООН 1373 и 1267 и принятых на их основании последующих решений.</li> </ul> |
| Взаимная правовая помощь (Рекомендации Р.36, 37, 38, Специальная рекомендация СР.V и 32) | <p>Органы власти должны принять меры, которые будут полностью соответствовать Рекомендациям ФАТФ №№ 36, 37, 38 и Специальной рекомендации СР V, в соответствии с критериями, изложенными в Методологии.</p>   |
| Экстрадиция (Рекомендации Р. 39, 37, СР.V и Р.32)  | <p>Органы власти должны провести соответствующую работу, обеспечивающую:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Признание деятельности, связанной с легализацией преступных доходов, преступлением, подпадающим под режим экстрадиции, согласно Конституции;</li> <li>• В случаях, когда экстрадиция запрещена или отклоняется на основании веских причин, дело должно быть немедленно передано в компетентные органы для расследования и/или уголовного преследования, в соответствии с запросом юрисдикции зарубежной страны; и</li> <li>• В случаях, когда требование об экстрадиции не удовлетворяется, органы власти должны организовать сотрудничество для решения процессуальных вопросов и предоставления доказательств.</li> </ul>   |
| Другие формы взаимодействия (Рекомендации Р. 40, СР.V и Р.32)                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Органы власти Таджикистана должны обеспечить возможности своим правоохранительным органам для самого широкого международного взаимодействия с их зарубежными коллегами. В этой связи органы власти должны рассмотреть возможность внесения поправок в законодательство, включающее положения о международном сотрудничестве, с тем, чтобы такое взаимодействие осуществлялось вне зависимости от наличия соответствующего международного соглашения.</li> <li>• Разрабатывая законодательную базу для создания Группы финансовой разведки, органы власти должны исходить из того, что ПФР должна иметь право на обмен информацией, либо регулярный, либо по запросу, с зарубежными коллегами.</li> <li>• Разрабатывая законодательную базу для создания</li> </ul>   |

|                                   |  |
|-----------------------------------|--|
|                                   | <p>Группы финансовой разведки, органы власти должны исходить из того, что ПФР должна иметь право на поиск информации в собственной и других базах данных, к которым она может иметь доступ от имени зарубежных партнеров.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Необходимо внести поправки в Положения об Агентстве по государственному финансовому контролю и борьбе с коррупцией, таким образом, чтобы названные положения предоставляли АГФКБП право на обмен информацией и с зарубежными организациями, не являющимися партнерами Агентства.</li> </ul> |
| <b>7. Другие вопросы</b>          |  |
| Другие вопросы, касающиеся ПОД/ФТ | <ul style="list-style-type: none"> <li>•</li> </ul>  |

### 8.3. Таблица 3. Ответ властей на оценку

|  |
|--|
|  |
|--|

## 9. ПРИЛОЖЕНИЯ

### 9.1 Приложение 1: Детальная информация агентств, с которыми состоялись встречи во время миссии - министерства, другие государственные органы власти или агентства, учреждения частного сектора и другие

Встречи состоялись с представителями:

- a. Генеральной прокуратуры,
- b. Министерства финансов,
- c. Министерства иностранных дел,
- d. Национального банка Таджикистана,
- e. Администрации президента,
- f. Министерства внутренних дел,
- g. Государственного комитета национальной безопасности,
- h. Агентства по контролю за незаконным оборотом наркотиков;
- i. Агентства государственного финансового контроля и борьбы с коррупцией;
- j. Министерства юстиции;
- k. Таможенной службы;
- l. Налогового комитета;
- m. Государственного комитета по инвестициям и управления государственной собственностью;
- n. 4-х страховых компаний;
- o. 3-х коммерческих банков.

## Приложение 2: Перечень всех законов, норм и другого полученного материала

1. Конституция РТ (внесены поправки по итогам Референдума 26 сентября 1999 и 22 июня 2003). Принята всеобщим Референдумом 6 ноября 1994.
2. Закон РТ “О судах РТ”, от 6 августа 2001, № 30.
3. Закон РТ “О референдуме РТ”, от 4 ноября, 1995, № 106.
4. Закон РТ “О гражданстве РТ”, от 4 ноября 1995, № 104
5. Закон РТ “О выборах Президента РТ”, от 21 июля 1994, № 1042
6. Закон РТ “О выборах в Маджлиси Оли РТ”, от 1 декабря 1994, № 1088
7. Закон РТ “О Национальном Банке РТ”, от 14 декабря 1996, № 383
8. Закон РТ “О банках и банковской деятельности”, от 23 мая 1998, № 648
9. Закон РТ “О валютном регулировании и валютном контроле”, от 4 ноября 1995, № 112
10. Закон РТ “О гарантиях банковских вкладов физических лиц”, от 16 июля 2003
11. Закон РТ “О микрофинансовых организациях”, от 17 мая 2004, № 38
12. Закон РТ “О ценных бумагах и фондовых биржах”, от 10 марта 1992, № 552
13. Закон РТ “Об акционерных обществах”, от 5 марта 2007, № 237
14. Закон РТ “Об акционерных обществах с ограниченной ответственностью”, от 10 мая 2002, № 53
15. Закон РТ “О общественных объединениях”, от 23 мая 1998, № 644
16. Закон РТ “О страховании”, от 20 июля 1994, № 981
17. Закон РТ “О бухгалтерском учете”, от 24 мая 1999, № 750
18. Закон РТ “О государственной регистрации юридического лица”, от 22 апреля 2003, № 5
19. Закон РТ “Об электронных документах”, от 10 мая 2002, № 51
20. Закон РТ “Об энергосбережении”, от 10 мая 2002, 3 29
21. Закон РТ “О защите окружающей среды”, от 27 декабря 1993, № 905
22. Закон РТ “О качестве и безопасности продовольственных товаров”, от 10 мая 2002, № 54
23. Закон РТ “О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках”, от 28 июля 2006, № 198
24. Закон РТ “О естественных монополиях”, от 5 марта 2007, № 235
25. Закон РТ “О рекламе”, от 16 июля 2003, № 151
26. Закон РТ “Об электросвязи”, от 10 мая 2002, № 56
27. Закон РТ “О транспорте”, от 29 ноября, 2000, № 32
28. Закон РТ “Об авторских правах”, от 13 ноября 1998, № 726
29. Закон РТ “О телевидении и радиовещании”, от 14 декабря 1996, № 382
30. Закон РТ “О прессе и СМИ”, от 14 декабря 1990, № 199
31. Закон РТ “О борьбе против торговли людьми”, от 15 июля 2004, № 47
32. Закон РТ “Об эмигрантах”, от 10 мая 2002, № 50
33. Закон РТ “О миграции”, от 11 декабря 1999, № 881
34. Закон РТ “Об органах безопасности”, от 28 декабря 1993, № 918
35. Закон РТ “О борьбе с терроризмом”, от 16 ноября 1999, № 845
36. Закон РТ “О борьбе с экстремизмом”, от 8 декабря 2003, № 69
37. Закон РТ “О правовом статусе иностранных граждан в РТ”, от 1 февраля 1996, № 230
38. Закон РТ “О концессиях”, от 15 мая 1997, № 429
39. Закон РТ “О милиции”, от 17 мая 2004, № 41
40. Закон РТ “О наркотических средствах, психотропных веществах и прекурсорах”, от 10 декабря 1999, № 873
41. Закон РТ “О драгоценных металлах и драгоценных камнях”, от 12 мая 2001, № 21
42. Закон РТ “О поправках в Уголовный кодекс РТ”, от 16 июля 2003
43. Закон РТ “О поправках в Уголовный кодекс РТ”, July 15, 2004, №. 47
44. Конвенция о правовой помощи и правовых отношениях по гражданским, семейным и уголовным делам РТ, Минск, от 22 июня 1993, с поправками от 28 марта 1997.
45. Конвенция о правовой помощи и правовых отношениях по гражданским, семейным и уголовным делам РТ, от 7 октября 2002

46. Административный кодекс РТ (закон от 31 августа 1991, № 378)
47. Гражданский кодекс РТ (статьи 1-488)
48. Уголовный кодекс РТ (закон от 17 мая 2004, № 35)
49. Уголовно-процессуальный кодекс РТ
50. Трудовой кодекс РТ, от 15 мая 1997
51. Таможенный кодекс РТ, от 3 декабря 2004
52. Налоговый кодекс РТ, от 3 декабря 2004
53. Семейный кодекс РТ, от 13 ноября 1998
54. Хозяйственный процессуальный кодекс, от 4 ноября 1995
55. Земельный кодекс, от 13 декабря 1996
56. Водное законодательство РТ
57. Резолюция Правительства РТ по борьбе с коррупцией, от 31 декабря, №502
58. Положение об Агентстве по государственному финансовому контролю и борьбе с коррупцией РТ, от 10 января 2007, № 143
59. Инструкция № 90 “О депозитных банковских счетах, открываемых в банках РТ”, от 25 апреля, 2005, № 134

### Приложение 3: История составления отчета

1. Согласно договоренности, достигнутой в ходе обмена письмами между Всемирным Банком и Национальным Банком Таджикистана, Группа экспертов по борьбе с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма, созданная при Всемирном Банке, прибыла в г. Душанбе для участия в деловых встречах с представителями органов власти в период с 11 по 22 июня 2007 года, для обсуждения вопросов, касающихся борьбы с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма.
2. Как отмечалось в письме Всемирного Банка от 13 марта 2007 года, оценка должна была проводиться в соответствии с Методологией ПОД/ФТ, основанной на Рекомендациях Группы экспертов по финансовым вопросам.
3. Национальный Банк Таджикистана в письме от 5 мая 2007 года выразил свое согласие со сроками проведения оценки Группой экспертов и предложил свою кандидатуру в качестве координатора делегации. Делегация выражает свою признательность полномочным органам и, в частности, Национальному Банку и его сотрудникам, за поддержку, оказанную в ходе работы делегации.
4. Всемирный Банк не получил ответа от государственных структур в отношении Анкеты по всесторонней оценке или таблицы статистических данных, которые прилагались к письму от 13 марта.
5. 25 марта 2007 года Группа экспертов провела видео конференцию с участием представителей Национального Банка, Агентства по государственному финансовому контролю и борьбе с коррупцией, Агентства по контролю за незаконным оборотом наркотиков, Таможенной службы, Таможенного комитета и Министерства внутренних дел по обсуждению процедур оценки и обмену мнениями в отношении факторов, которые обеспечат успешную деятельность делегации.
6. 30 мая 2007 года Группа экспертов Всемирного Банка направила список агентств и официальных лиц, с которыми хотели бы встретиться ее участники. Национальный Банк приложил все усилия для организации встреч, однако, некоторые агентства отказались от встреч, в то время как другие не имели возможности принять участие в таких встречах.
7. До прибытия в Душанбе Группа экспертов составила полный список соответствующих законов и представила его руководству Таджикистана в переводе на русский язык с тем, чтобы выяснить, все ли из перечисленных законов являются действительными на данном этапе, и имеются ли какие-либо иные законы, которые должны быть включены в этот список также. Группа экспертов так и не получила ответа на этот запрос, несмотря на то, что он повторялся несколько раз, при разных обстоятельствах.
8. В ходе встречи выяснилось, что многие законы, названные делегации в период до встречи, уже не применяются. Это сказалось негативно на работе делегации, поскольку ей пришлось тратить дополнительное время на получение обновленных законов. Когда, в ходе очередной встречи, делегации были представлены необходимые законы, выяснилось, что для их перевода потребуется еще дополнительное время. Некоторые законы, представленные по распоряжению Регионального Управляющего Банком по Таджикистану, переданному с письмом от 17 января 2008 года, все еще не переведены в виду значительного объема. Таким образом, руководство Таджикистана до сих пор представило лишь несколько необходимых законов.
9. Важно отметить, что ряд государственных учреждений обратились с просьбой к Всемирному Банку о предоставлении специальных комментариев по законопроекту о ПОД/ФТ, который в тот момент был на рассмотрении. Этим государственным учреждениям не была передана копия законопроекта, и они посоветовали Группе экспертов обратиться за ней в Администрацию Президента. Администрация Президента оставила без ответа письменный запрос Регионального Управляющего Банком по Таджикистану о предоставлении копии законопроекта. Законопроект без указания даты составления, который Группа экспертов получила перед отъездом в Таджикистан, не соответствует международным

стандартам, установленным в отношении борьбы с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма.

10. Некоторые ведущие сотрудники переносили встречи, не имели достаточно времени для проведения встречи, а в одном случае даже отказались пропустить в офис ведущих сотрудников другой организации.

11. Группа экспертов никогда не требовала проведения встреч с представителями судебной власти (Верховного Суда), полиции (Интерпола и Отдела по борьбе с экономическими преступлениями при Отделе борьбы с организованной преступностью), Государственного комитета национальной безопасности, юристами, нотариусами, бухгалтерами, сотрудниками риэлтерских фирм и другими представителями.

12. Несмотря на многократные попытки, как до начала работ, так и во время работы, учитывая то, что каждому агентству был направлен индивидуальный запрос, Группе экспертов удалось получить лишь некоторые статистические данные из тех, что запрашивались.

13. В совокупности, все эти проблемы не позволили составить Подробный отчет по оценке соответствия (ПООС) за период работы в Душанбе. Поэтому на заключительной встрече мы передали Национальному Банку Таджикистана и Министерству финансов лишь предварительный частичный проект ПООС.

14. В письме от 16 октября 2007 года Группа экспертов получила некоторые комментарии по предварительному частичному проекту ПООС.

15. 17 января 2008 года Региональный Управляющий Банком по Таджикистану направил Заместителю председателя Национального банка Таджикистана следующее письмо:

Уважаемый г-н Ешов,

Благодарю Вас за присланные комментарии по «Предварительному частичному проекту ПООС в отношении борьбы с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма в Таджикистане (ПОД/ФТ)». Как указано в Меморандуме, обсуждавшемся на заключительной встрече в Душанбе 23 июня 2007 года, рабочая группа смогла предоставить только предварительный и частичный проект, поскольку многие государственные учреждения не представили необходимой информации в ходе визита в июне 2007 года.

Однако, насколько мы поняли из недавней беседы с г-ном Джамшудом Юсуповым (Начальником Управления монетарной политики и статистики Национального Банка Таджикистана), Таджикистан заинтересован в завершении оценки и готов предоставить дополнительную информацию. Мы рады предоставленной возможности совместной деятельности с Вами и надеемся на продолжение плодотворного сотрудничества для завершения Отчета по оценке соответствия, который будет представлен на очередном Пленарном заседании Евразийской группы по противодействию легализации преступных доходов и финансированию терроризма («ЕАГ»), намеченном на 15-17 июня 2008 года. В этой связи, мы будем признательны Вам за сотрудничество, если Вы сможете представить нам запрашиваемую информацию в срок до **12 февраля 2008 года**. Запрашиваемая информация подробно описана в приложениях, куда включены и те источники, которые уже запрашивались нами перед нашим визитом в Душанбе и которые так и не были нам представлены. В первом приложении содержатся вопросы, характеризующие ситуацию с ПОД/ФТ в Таджикистане, на которые предлагается ответить

государственным органам. Во втором приложении приводится список законодательных актов, включая порядок их применения, которые необходимы Группе экспертов для составления оценки. Последнее приложение представляет собой список необходимых статистических данных.

В виду крайней ограниченности по срокам, мы будем Вам очень признательны, если представите любую запрашиваемую информацию как можно быстрее, с тем, чтобы ускорить ее перевод и анализ.

После того, как мы завершим анализ дополнительной информации, которую представит Таджикистан, г-н Клаудиджо Стролиджо, который является участником Группы экспертов, прибудет в Душанбе для обсуждения неясных вопросов. Затем мы продолжим работу над проектом с учетом уже представленных Вами комментариев, а также предоставим возможность Таджикистану выразить свое мнение еще раз по поводу окончательного варианта проекта Отчета.

Если Таджикистан не представит дополнительной информации или представит лишь часть запрашиваемой информации к 12 февраля 2008 года, то Банк продолжит работу по завершению Отчета об оценке соответствия. В этом случае, в Отчете будут отражены Ваши комментарии и информация, представленная до 12 февраля. Хотелось бы обратить Ваше внимание на то, что, согласно процедурам Программы оценки финансового сектора, мы имеем право оценить меры той или иной страны как «не соответствующие» требованиям рекомендаций ФАТФ, в отношении которых мы не смогли дать четкую и обоснованную оценку из-за недостатка информации. Проект данного Отчета, когда он будет полностью завершен, также будет представлен на заседании ЕАГ в качестве проекта совместной оценки соответствия Таджикистана, для обсуждения на 8-м Пленарном заседании ЕАГ. Проект Отчета будет сопровождаться пояснительной запиской Банка о процедурах, выполненных Банком.

Надеемся на Вашу поддержку для скорейшего завершения работ над Отчетом об оценке соответствия. Благодарим Вас за содействие.

С уважением,

Кьяра Брончи

16. К данному письму прилагаются три списка запрашиваемой информации: Вопросы к государственным органам, Недостающие законодательные акты и Недостающие статистические данные. Эти списки приводятся в качестве Приложений 1, 2 и 3.

17. В ответ на данное письмо были представлены некоторые законы и статистические данные, однако, ответы на вопросы представлены не были, также как и другая информация. Поэтому ответный визит в Душанбе не состоялся. Как было указано в письме выше, аспекты, по которым не была предоставлена информация, были оценены как «Не соответствующие».