

ВЗАИМНАЯ ОЦЕНКА ТАДЖИКИСТАНА

РГОП в ходе заседания из 13 вопросов выбрало 8 вопросов для обсуждения на Пленарном заседании.

После рассмотрения данных вопросов Таджикистан снял ряд замечаний по данным 8 вопросам:

- 1. Таджикистан снял свои аргументы по Рекомендации 1;**
- 2. По 4 из 8 рекомендаций Таджикистан снял вопрос о повышении рейтинга и изменении текста отчета (Специальная рекомендация IX, Рекомендация 10, Рекомендация 33, Специальная рекомендация VIII). По данным рекомендациям Таджикистан представит информацию для Пленарного заседания с целью ее возможного учета в виде сносок по отчету о взаимной оценке.**
- 3. По 3 рекомендациям Таджикистан запрашивает изменение рейтинга (Рекомендация 2, Рекомендация 27 и Рекомендация 34).**

- I. Порядок обсуждения отчета о взаимной оценке на Пленарном заседании ЕАГ**
- II. Перечень вопросов для обсуждения на РГОП**

I. Порядок обсуждения отчета о взаимной оценке на Пленарном заседании ЕАГ:

(определен в соответствии с Процедурами взаимных оценок ЕАГ п. 30-34 ЕАГ-II/ПЛЕН/34, новый номер ЕАГ/ПЛЕН(2007)4)

На Пленарное заседание выносятся 5-8 вопросов, отобранных РГОП. Пленарное заседание по обсуждению Отчета о взаимной оценке ведет Председатель ЕАГ совместно с Исполнительным секретарем ЕАГ. Пленарное заседание имеет право вносить любые изменения в отчет взаимной оценки. Пленарное заседание должно принять решение относительно 5-8 вопросов, выделенных РГОП. Пленарное заседание должно определить рейтинги по соответствующим Рекомендациям.

1. Вступление:

- Председатель ЕАГ открывает обсуждение Отчета о взаимной оценке.
- Выступает Глава миссии экспертов-оценщиков и эксперты-оценщики.
- Выступает Глава делегации Таджикистана с вступительным словом.

2. Регламент обсуждения вопросов на Пленарном заседании:

- Для краткого представления вопроса передается слово Секретариату ЕАГ.
- Слово по данному вопросу передается Таджикистану.
- Слово по данному вопросу передается экспертам оценщикам.
- Слово передается государствам-членам и наблюдателям для высказывания мнения по вопросу, в том числе по необходимости повысить/понижить рейтинг, или оставить имеющийся рейтинг.
- При необходимости слово передается Таджикистану и экспертам-оценщикам для пояснений.
- Председатель выносит окончательное решение по вопросу, в т.ч. по рейтингу.
- *После того как обсуждены все вопросы, вынесенные РГОП на Пленарное заседание государства-члены и наблюдатели могут вынести на обсуждение любые другие вопросы.*

3. Заключение

- После обсуждения всех вопросов и рейтингов Председатель ЕАГ спрашивает Таджикистан о том, согласен ли он принять отчет о взаимной оценке и его Исполнительное резюме.
- Ответ Таджикистана
- Председатель определяет срок, в который Таджикистану необходимо представить отчет о выполнении рекомендаций взаимной оценки (1 год).

II. Перечень вопросов для обсуждения на Пленарном заседании.

1. Ниже определен перечень вопросов для обсуждения на Пленарном заседании.

№	Ключевые вопросы	Комментарии
1	1.Рекомендация 1: криминализация ОД Таблица рейтингов	<p><i>Рекомендация 1. Текущий рейтинг – НС, Таджикистан полагает, что рейтинг должен быть повышен до ЧС.</i></p> <p><i>Таджикистан снимает свои аргументы по данной рекомендации.</i></p>
2	Рекомендация 2: санкции за преступление ОД	<p><i>Рекомендация 2. Текущий рейтинг – ЧС, Таджикистан полагает, что рейтинг должен быть повышен до ЗС.</i></p> <p><u>Мнение оценщиков:</u></p> <p>1. Закон не предусматривает выведение элемента преднамеренного отмыwania денежных средств из объективных фактических обстоятельств.</p> <p>2. При совершении преступления по отмыванию денежных средств юридическими и физическим лицами применяется гражданская и административная ответственность, но ни примеры, ни какая другая информация о том, как применялись эти положения не были представлены.</p> <p><u>Мнение Таджикистана:</u></p> <p>1. Закон предусматривает выведение элемента преднамеренного отмыwania денежных средств из объективных фактических обстоятельств. Статьи 60, 62, 63, 64 УПК РТ регламентируют вопросы обстоятельств, подлежащих доказыванию, содержание и оценку доказательств. Так, в соответствии со ст. 62 УПК «Доказательствами являются любые фактические данные, на основе которых в определенном законом порядке органы устанавливают наличие или отсутствие преступления, виновность лица, иные обстоятельства, имеющие значение для правильного разрешения дела».</p>

		<p><u>Сравнение с другими отчетами:</u> данные требования ФАТФ одинаковым образом урегулированы в процессуальном законодательстве всех стран на постсоветском пространстве. Данные недостатки не были отмечены в оценках ФАТФ/МАНВЭЛ/ЕАГ Российской Федерации, МВФ (2004) и ЕАГ (2008) – Беларуси, ЕАГ – Кыргызстана. В этой связи предлагается снять упомянутый недостаток.</p> <p>2. Дополнительно к механизмам Гражданской и административной ответственности, в соответствии с Законом о борьбе с терроризмом (ст. 27) предусмотрена также возможность ликвидации юридических лиц по ходатайству Генпрокурора в Верховный суд. Положительные решения по данным фактам имеются.</p>
6	<p>Рекомендация 27: правоохранительные органы.</p> <p>Таблица рейтинга.</p>	<p><i>Рекомендация 27. Текущий рейтинг – ЧС, Таджикистан полагает, что рейтинг должен быть повышен до 3С.</i></p> <p><u>Мнение оценщиков:</u></p> <p>Таджикистан не рассматривал принятие мер, позволяющих компетентным органам отказываться от или откладывать захват денег или другого имущества для целей определения других участников преступления или сбора доказательств.</p> <p><u>Мнение Таджикистана:</u></p> <p>Закон об оперативно-розыскной деятельности предусматривает широкий ряд мероприятий, которые нацелены на сбор доказательств по лицам и денежным средствам с последующим приданием формы доказательств в рамках уголовного дела. Это закон позволяет в полной мере, когда необходимо отказываться от или откладывать захват денег или другого имущества для целей определения других участников преступления или для сбора доказательств. Широко применяется контролируемая поставка незаконных предметов, оперативное внедрение в организованные преступные группы и т.д.</p> <p><u>Сравнение с другими отчетами:</u> данные требования ФАТФ одинаковым образом урегулированы в законодательстве по оперативно-розыскной деятельности всех стран на постсоветском пространстве. Данные недостатки не были отмечены в оценках ФАТФ/МАНВЭЛ/ЕАГ Российской Федерации, МВФ (2004) и ЕАГ (2008) – Беларуси, ЕАГ – Кыргызстана, несмотря на значительную схожесть нормативной базы. В этой связи предлагается снять упомянутый недостаток.</p>
	<p>Специальная рекомендация IX: трансграничное</p>	<p><i>Таджикистан не претендует на повышение рейтинга, а также на изменение текста отчета.</i></p>

7	<p>перемещение декларирование</p> <p>и</p> <p>Таблица рейтингов.</p>	<p><u>Мнение оценщиков:</u></p> <p>1. Собранная информация относительно суммы задекларированной валюты или обнаруженной каким-либо другим способом, а также идентификационные данные на оборачиваемые ценные бумаги не хранятся в электронном формате и база данных не централизована, что фактически исключает возможность эффективного использования такой информации компетентными правоохранительными органами, а в будущем и ОРФП, а также в целях международного сотрудничества.</p> <p>2. Из-за ряда юридических и практических препятствий ТКП и другие правоохранительные органы не могут задержать/ конфисковать валюту или оборачиваемые кредитно-денежные документы, которые связаны с ОД или ФТ. Законодательство не применялось на практике, так как не было подобных случаев задержаний/ конфискаций.</p> <p><u>Мнение Таджикистана:</u></p> <p>1. Требования по хранению информации по декларациям в электронной базе данных являются дополнительным элементом по Специальной рекомендации 9 и не должно входить в качестве негативного основания рейтинга.</p> <p>2. Таможенная служба в соответствии со ст. 113 УПК является органом дознания и в соответствии со ст. 114 УПК обязана принимать меры по раскрытию преступлений, в том числе ОД и ФТ. В соответствии со ст. 13 Закона об ОРД таможенная служба является органом, осуществляющих ОРД. В соответствии со ст. 9 Закона о борьбе с терроризмом таможенные органы являются субъектом борьбы с терроризмом. В соответствии с вышеупомянутыми актами таможенные органы обязаны задерживать и передавать правоохранительным органам по подследственности лиц, подозреваемых в совершении преступлений. Помимо этого, таможня особенно фокусируется на выявлении предикатного преступления контрабанды. В Республике выявлено достаточно большое количество фактов контрабанды, в том числе денежных средств.</p>
9	<p>Рекомендация 10: хранение данных</p> <p>Таблица рейтингов</p>	<p><i>Таджикистан не претендует на изменение рейтинга и не претендует на изменение текста.</i></p> <p><u>Мнение оценщиков:</u></p> <p>Нет никакого применимого требования в отношении хранения данных.</p> <p><u>Мнение Таджикистана:</u></p> <p>В Республике Таджикистан основное требование по хранению документов сформулировано в Законе о</p>

		<p>бухгалтерском учете. В соответствии со статьей 18 данного Закона хранению подлежат первичные учетные документы бухучета в течение 5 лет. Данные документы являются достаточными для восстановления всех компонент финансовых операций.</p> <p>В качестве меры ответственности за нарушение требований хранения в Уголовном кодексе установлена статья 272 «Злостное нарушение правил бухгалтерского учета», которая применяется в том числе за нарушение сроков хранения. За преждевременное уничтожение документов также установлена статья 339 УК – «Уничтожение, повреждение и сокрытие документов».</p>
11	Рекомендация 33: прозрачность юридических лиц	<p><i>Таджикистан не претендует на изменение рейтинга и не претендует на изменение текста.</i></p> <p><u>Мнение оценщиков:</u></p> <p>Предоставлено недостаточно информации, чтобы провести необходимую оценку.</p> <p><u>Мнение Таджикистана:</u></p> <p>В Таджикистане функционирует система регистрации юридических лиц, которая схожа с системами в государствах-членах ЕАГ. Данная система позволяет отследить бенефициарную собственность вплоть до конечного физического лица, управляющего деятельностью юридического лица. Даже если учредителями юридического лица являются другие юридические лица, реестр позволяет выявить все уровни собственности и, таким образом, получить информацию о конечном физическом лице-бенефициаре.</p> <p>В других оценках стран со схожими системами регистрации юридических лиц рейтинг по Рекомендации 33 был выставлен более высокий, чем в Таджикистане (например, в Кыргызстане - ЧС).</p>
12	Рекомендация 34: юридические образования	<p><i>Рекомендация 34. Текущий рейтинг – НС, Таджикистан полагает, что данная рекомендация не применима к Таджикистану.</i></p> <p><u>Мнение оценщиков:</u></p> <p>Рекомендация 34 применима к Таджикистану, т.е. в Таджикистане могут быть созданы юридические образования.</p> <p><u>Мнение Таджикистана:</u></p> <p>В Таджикистане не могут быть созданы юридические образования, в т.ч. трасты в том смысле, в котором данные</p>

		<p>термины употребляются в Рекомендациях ФАТФ. Это обусловлено тем, что правовая система Таджикистана, как и других стран континентальной правовой традиции, не допускает дробления права собственности, когда титул по общему праву (legal title) в отношении имущества переходит к доверительному собственнику и все бремя собственности возлагается на него, а титул по праву справедливости (equitable title) передается бенефициару.</p>
13	<p>Специальная Рекомендация VIII: некоммерческие организации</p>	<p><i>Таджикистан не претендует на изменение рейтинга и не претендует на изменение текста.</i></p> <p><u>Мнение оценщиков:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 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 определения некоммерческих организаций под угрозой злоупотребления в целях ФТ. 2. Ещё не были предприняты шаги для содействия необходимому надзору / мониторингу рискованных НКО. 3. Законодательство не требует сохранения информации о лице, владеющем, контролирующем или руководящем действиями благотворительной организации. 4. Законодательство не требует от НКО сохранения информации на срок по меньшей мере пяти лет. <p><u>Мнение Таджикистана:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Республика Таджикистан в недавнем времени проводила обзор законодательства в отношении некоммерческих организаций, что привело к принятию нового законодательства в отношении некоммерческих организаций. Соответствующий обзор был представлен исполнительным и законодательным органам власти в качестве основания для совершенствования законодательства. 2. Надзор за деятельностью НКО осуществляет Министерство юстиции, которое проводит выездные проверки деятельности НКО на предмет ее соответствия заявленным целям. Соответствующая статистика имеется. Например, после введения процедуры по перерегистрации НПО в 2007 г. свыше 40% всех НПО (более 700 НПО) не прошли перерегистрацию. В случае выявления нарушений в деятельности НПО Минюстом направляются соответствующие предписания по устранению нарушений. Такая мера использовалась неоднократно. 3. Законодательство устанавливает режим регистрации для некоммерческих организаций как и для всех юридических лиц, поэтому информация об учредителях НКО хранится в едином регистре юридических лиц Минюста РТ. Статья 21 Закона об общественных объединениях обязывает НКО при регистрации предоставлять информацию об учредителях. В соответствии со ст. 17 данного закона, лица, связь которых с террористическими организациями установлена, не могут выступать в качестве учредителей НКО. 4. Законодательство по бухгалтерскому учету требует от всех юридических лиц хранить документы в течение 5 лет, в том числе НКО. В данной связи претензии, высказанные оценщиками необоснованны.

