



Семьдесят третья сессия

Пункт 18 d) повестки дня

Вопросы макроэкономической политики: содействие развитию международного сотрудничества в борьбе с незаконными финансовыми потоками и укреплении мер по возвращению активов с целью способствовать обеспечению устойчивого развития

Доклад Второго комитета*

Докладчик: г-жа Аннели Лепп (Эстония)

I. Введение

1. Второй комитет провел предметное обсуждение пункта 18 повестки дня (см. [A/73/536](#), пункт 2). Решения по подпункту d) принимались на 23-м и 27-м заседаниях 8 ноября и 3 декабря 2018 года. Информация о ходе рассмотрения Комитетом этого подпункта содержится в соответствующих кратких отчетах¹.

II. Рассмотрение проектов резолюций [A/C.2/73/L.19](#) и [A/C.2/73/L.19/Rev.1](#) и поправки, содержащиеся в документе [A/C.2/73/L.57](#)

2. На 23-м заседании 8 ноября представитель Египта внес на рассмотрение проект резолюции «Содействие развитию международного сотрудничества в борьбе с незаконными финансовыми потоками и более широком применении передовой практики в связи с возвращением активов с целью способствовать обеспечению устойчивого развития» ([A/C.2/73/L.19](#)) от имени государств — членов Организации Объединенных Наций, входящих в Группу 77 и Китая.

* Доклад Комитета по данному пункту издается в пяти частях под условными обозначениями [A/73/536](#), [A/73/536/Add.1](#), [A/73/536/Add.2](#), [A/73/536/Add.3](#) и [A/73/536/Add.4](#).

¹ [A/C.2/73/SR.23](#) и [A/C.2/73/SR.27](#).



3. На своем 27-м заседании 3 декабря Комитет имел в своем распоряжении пересмотренный проект резолюции (A/C.2/73/L.19/Rev.1), представленный авторами проекта резолюции A/C.2/73/L.19.
4. На том же заседании представитель Австрии, выступая от имени государств — членов Организации Объединенных Наций, являющихся членами Европейского союза, сделал заявление и внес на рассмотрение предлагаемую поправку к проекту резолюции A/C.2/73/L.19/Rev.1, содержащуюся в документе A/C.2/73/L.57.
5. Также на том же заседании Комитету сообщили, что документ A/C.2/73/L.57 не имеет последствий для бюджета по программам.
6. Также на своем 27-м заседании Комитет в результате заносимого в отчет о заседании голосования отклонил предложенную поправку, содержащуюся в документе A/C.2/73/L.57, 121 голосом против 44 при 8 воздержавшихся. Голоса распределились следующим образом:

Голосовали за:

Австралия, Австрия, Албания, Андорра, Бельгия, Болгария, бывшая югославская Республика Македония, Венгрия, Германия, Греция, Грузия, Дания, Израиль, Ирландия, Испания, Италия, Канада, Кипр, Латвия, Литва, Люксембург, Мальта, Монако, Нидерланды, Польша, Португалия, Республика Корея, Республика Молдова, Румыния, Сан-Марино, Сербия, Словакия, Словения, Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии, Соединенные Штаты Америки, Украина, Финляндия, Франция, Хорватия, Черногория, Чехия, Швеция, Эстония, Япония.

Голосовали против:

Азербайджан, Алжир, Ангола, Антигуа и Барбуда, Аргентина, Армения, Афганистан, Бангладеш, Барбадос, Бахрейн, Беларусь, Белиз, Бенин, Боливия (Многонациональное Государство), Ботсвана, Бразилия, Бруней-Даруссалам, Буркина-Фасо, Бурунди, Бутан, Вануату, Венесуэла (Боливарианская Республика), Вьетнам, Габон, Гана, Гватемала, Гвинея, Гвинея-Бисау, Гондурас, Гренада, Джибути, Доминиканская Республика, Египет, Замбия, Зимбабве, Индия, Индонезия, Иордания, Ирак, Иран (Исламская Республика), Йемен, Кабо-Верде, Казахстан, Камбоджа, Камерун, Катар, Кения, Кирибати, Китай, Колумбия, Конго, Корейская Народно-Демократическая Республика, Коста-Рика, Кот-д'Ивуар, Куба, Кувейт, Лаосская Народно-Демократическая Республика, Лесото, Ливан, Ливия, Маврикий, Мавритания, Мадагаскар, Малави, Малайзия, Мали, Мальдивские Острова, Марокко, Микронезия (Федеративные Штаты), Мозамбик, Монголия, Мьянма, Намибия, Науру, Непал, Нигер, Нигерия, Никарагуа, Объединенная Республика Танзания, Объединенные Арабские Эмираты, Оман, Пакистан, Папуа — Новая Гвинея, Парагвай, Перу, Российская Федерация, Сальвадор, Самоа, Сан-Томе и Принсипи, Саудовская Аравия, Сенегал, Сент-Винсент и Гренадины, Сент-Китс и Невис, Сент-Люсия, Сингапур, Сирийская Арабская Республика, Соломоновы Острова, Судан, Суринам, Сьерра-Леоне, Таджикистан, Таиланд, Тимор-Лешти, Того, Тринидад и Тобаго, Тунис, Уганда, Узбекистан, Уругвай, Фиджи, Филиппины, Чад, Чили, Шри-Ланка, Эквадор, Эритрея, Эсватини, Эфиопия, Южная Африка, Южный Судан, Ямайка.

Воздержались:

Исландия, Лихтенштейн, Мексика, Новая Зеландия, Норвегия, Панама, Турция, Швейцария.

7. На том же заседании после голосования с заявлением выступил представитель Австрии от имени государств — членов Европейского союза.
8. Также на том же заседании Комитету сообщили, что проект резолюции [A/C.2/73/L.19/Rev.1](#) не имеет последствий для бюджета по программам.
9. Также на своем 27-м заседании Комитет принял проект резолюции [A/C.2/73/L.19/Rev.1](#) (см. пункт 11).
10. На том же заседании с заявлениями выступили представитель Австрии от имени государств — членов Европейского союза, представитель Соединенных Штатов Америки, который также выступал от имени Японии по конкретному вопросу, и представители Нигерии, Лихтенштейна и Республики Корея.

III. Рекомендация Второго комитета

11. Второй комитет рекомендует Генеральной Ассамблее принять следующий проект резолюции:

Содействие развитию международного сотрудничества в борьбе с незаконными финансовыми потоками и более широком применении передовой практики в связи с возвращением активов с целью способствовать обеспечению устойчивого развития

Генеральная Ассамблея,

руководствуясь целями и принципами, закрепленными в Уставе Организации Объединенных Наций,

подтверждая свою резолюцию 70/1 «Преобразование нашего мира: Повестка дня в области устойчивого развития на период до 2030 года» от 25 сентября 2015 года, в которой она утвердила всеобъемлющий, рассчитанный на перспективу и предусматривающий учет интересов людей набор универсальных и ориентированных на преобразования целей и задач в области устойчивого развития, свое обязательство прилагать неустанные усилия для полного осуществления Повестки дня к 2030 году, признание ею того, что ликвидация нищеты во всех ее формах и проявлениях, включая крайнюю нищету, является важнейшей глобальной задачей и одним из необходимых условий устойчивого развития, и свою приверженность сбалансированному и комплексному обеспечению устойчивого развития во всех его трех — экономическом, социальном и экологическом — компонентах, а также закреплению результатов, достигнутых в реализации целей в области развития, сформулированных в Декларации тысячелетия, и завершению всего, что не удалось сделать за время, отведенное для их достижения,

подтверждая также свою резолюцию 69/313 от 27 июля 2015 года, касающуюся Аддис-Абебской программы действий третьей Международной конференции по финансированию развития, которая является неотъемлемой частью Повестки дня в области устойчивого развития на период до 2030 года, подкрепляет и дополняет ее, способствует переводу предусмотренных в ней задач в отношении средств осуществления в плоскость конкретных стратегий и мер и в которой вновь подтверждается твердая политическая приверженность решению задачи финансирования устойчивого развития и создания благоприятных условий для него на всех уровнях в духе глобального партнерства и солидарности,

подтверждая далее Конвенцию Организации Объединенных Наций против коррупции¹, которая является наиболее полным и универсальным документом по вопросам коррупции, и учитывая необходимость дальнейшего содействия обеспечению ее ратификации или присоединения к ней и ее полного и эффективного осуществления, включая оказание всесторонней поддержки Механизму по проведению обзора хода осуществления Конвенции,

подтверждая Конвенцию Организации Объединенных Наций против транснациональной организованной преступности²,

¹ United Nations, *Treaty Series*, vol. 2349, No. 42146.

² Ibid., vol. 2225, No. 39574.

ссылаясь на свои резолюции 65/169 от 20 декабря 2010 года, 71/213 от 21 декабря 2016 года и 72/207 от 20 декабря 2017 года,

ссылаясь также на свои резолюции 71/208 от 19 декабря 2016 года и 72/196 от 19 декабря 2017 года,

вновь выражая свою глубокую обеспокоенность в связи с воздействием незаконных финансовых потоков, в частности тех, которые образуются в результате уклонения от уплаты налогов, коррупции и транснациональной организованной преступности, на политическую, социальную и экономическую стабильность и развитие обществ и особенно на развивающиеся страны,

учитывая трудности, связанные с ростом масштабов и сложности незаконных финансовых потоков, и необходимость обнаружения и возвращения похищенных активов, для чего требуется международное сотрудничество,

подтверждая важность главы V Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции и обращая особое внимание на то, что деятельность по обнаружению и возвращению похищенных активов согласно этой главе является одним из основополагающих принципов Конвенции,

принимая во внимание работу, проводимую Конференцией государств — участников Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции, и в частности ее Межправительственной рабочей группой открытого состава по возвращению активов, для содействия полному осуществлению главы V Конвенции,

принимая к сведению имеющиеся технические ресурсы, обеспечиваемые Управлением Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности и Всемирным банком в рамках Инициативы по возвращению похищенных активов,

рекомендуя государствам — участникам Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции в максимальной степени использовать инструменты возвращения активов, изложенные в главе V Конвенции, в том числе механизмы обеспечения исполнения иностранных запретительных приказов и постановлений о конфискации, как средство существенного сокращения расходов, которые государство-участник может понести в порядке применения обычных мер по возвращению активов,

призывая все государства — участники Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции, в частности запрашивающие и запрашиваемые государства, сотрудничать в деле конфискации доходов от преступлений, как определено в Конвенции, и демонстрировать свою твердую приверженность обеспечению возвращения таких доходов или распоряжения ими в соответствии со статьей 57 Конвенции,

учитывая, что борьба с незаконными финансовыми потоками представляет собой одну из главных задач в процессе развития, и особо отмечая, что незаконные финансовые потоки сокращают объем имеющихся ценных ресурсов для финансирования развития,

учитывая также, что во всем мире быстро растет понимание важности борьбы с незаконными финансовыми потоками и укрепления мер по возвращению активов, при этом как запрашивающие, так и запрашиваемые государства проявляют все более твердую политическую волю в вопросах возвращения незаконно приобретенных активов, и отмечая, что, несмотря на то, что многие проблемы остаются нерешенными, для их эффективного решения требуется

применение целостного подхода, учитывающего различные виды незаконных финансовых потоков и их воздействие на устойчивое развитие,

учитывая далее важную работу, проводимую научными кругами и гражданским обществом, в том числе Международным центром по возвращению активов и Центром ресурсов по вопросам борьбы с коррупцией (U4), которые помогают государствам-членам лучше понять сложные аспекты, связанные с возвращением похищенных активов в соответствии с главой V Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции,

с признательностью отмечая прилагаемые региональными организациями и другими соответствующими международными форумами усилия по активизации сотрудничества в предупреждении незаконных финансовых потоков и борьбе с ними,

принимая к сведению доклад Межучрежденческой целевой группы по финансированию развития 2018 года³,

с удовлетворением отмечая создание Платформы для сотрудничества в налоговых вопросах в целях активизации сотрудничества и координации по налоговым вопросам между Организацией Объединенных Наций, Международным валютным фондом, Всемирным банком и Организацией экономического сотрудничества и развития, в том числе по приданию официального характера регулярным дискуссиям между этими четырьмя международными организациями по вопросам разработки и применения стандартов в связи с международными налоговыми вопросами и по расширению их возможностей оказывать развивающимся странам поддержку в области укрепления потенциала,

принимая к сведению доклад Группы высокого уровня по противодействию незаконным финансовым потокам из Африки и вносимый ею соответствующий вклад в расширение знаний об источниках незаконных финансовых потоков и вновь обращаясь к другим регионам с предложением осуществлять подобные инициативы,

с удовлетворением отмечая решение глав государств и правительств стран Африканского союза провозгласить 2018 год Африканским годом борьбы с коррупцией и назначение координатора по вопросам борьбы с коррупцией,

принимая во внимание в связи с этим, что незаконные финансовые потоки происходят из различных источников и что для разработки мер в области политики, направленных на предупреждение незаконных финансовых потоков, целесообразнее проводить отдельный анализ каждого источника,

отмечая усилия по поощрению обмена информацией и синергии между участниками совещаний межправительственных групп экспертов открытого состава в целях укрепления международного сотрудничества в рамках Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции и Рабочей группы по международному сотрудничеству, учрежденной на Конференции сторон Конвенции Организации Объединенных Наций против транснациональной организованной преступности,

отмечая также подвижки, происходящие в последнее время на международной арене в связи с применением Единого стандарта отчетности по автоматическому обмену информацией о финансовых счетах в налоговых вопросах, который был разработан Организацией экономического сотрудничества и развития и который в настоящее время используют более 100 стран, а также роль

³ *Financing for Development: Progress and Prospects 2018* (United Nations publication, Sales No. E.18.I.5).

154 членов Глобального форума по вопросам транспарентности и обмена информацией для целей налогообложения, который создает возможности для сотрудничества на равноправной основе,

1. *с удовлетворением отмечает* включение в Повестку дня в области устойчивого развития на период до 2030 года⁴, в частности, задачи, связанной с борьбой с незаконными финансовыми потоками, напоминает о том, что цели и соответствующие задачи в области устойчивого развития являются комплексными и неделимыми и обеспечивают сбалансированный учет всех трех компонентов устойчивого развития, и в этой связи выражает надежду на реализацию этих целей и задач;

2. *отмечает* включение в Аддис-Абебскую программу действий третьей Международной конференции по финансированию развития⁵ мер, направленных на борьбу с незаконными финансовыми потоками, и в этой связи выражает надежду на их осуществление;

3. *подтверждает свою приверженность* делу укрепления нормативно-правовой базы на всех уровнях в соответствии с международными стандартами и дальнейшего повышения прозрачности и подотчетности финансовых учреждений и корпоративного сектора, а также органов государственного управления;

4. *с удовлетворением отмечает* текущие усилия, прилагаемые государствами-членами в целях расширения знаний и углубления понимания проблем и возможностей, связанных с международным сотрудничеством в борьбе с незаконными финансовыми потоками и более широком применении передовой практики в связи с возвращением активов в соответствии с Конвенцией Организации Объединенных Наций против коррупции¹ в интересах содействия устойчивому развитию;

5. *отмечает*, что негативному воздействию незаконных финансовых потоков особенно подвержены развивающиеся страны;

6. *признает*, что борьба с незаконными финансовыми потоками требует целого комплекса мер, которые включают сдерживание, выявление, предотвращение и пресечение таких потоков;

7. *отмечает*, что новые технологии открыли возможности для доступа растущего числа людей в развивающихся странах к цифровым финансовым услугам и могут не только повысить эффективность сбора налоговых поступлений, но и укрепить борьбу с незаконными финансовыми потоками;

8. *выражает обеспокоенность* в связи с тем, что виртуальные активы все чаще используются для незаконной деятельности, и в этой связи рекомендует государствам-членам и другим соответствующим организациям рассмотреть вопрос о принятии мер с целью предупреждения и пресечения их незаконного использования;

9. *настоятельно призывает* государства-члены, которые еще не сделали этого, рассмотреть вопрос о ратификации Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции и Конвенции Организации Объединенных Наций против транснациональной организованной преступности и Протоколов к ней⁶ или о присоединении к ним и настоятельно призывает также государства,

⁴ Резолюция 70/1.

⁵ Резолюция 69/313, приложение.

⁶ United Nations, *Treaty Series*, vols. 2225, 2237, 2241 and 2326, No. 39574.

являющиеся участниками этих конвенций и протоколов, предпринимать усилия по их эффективному осуществлению;

10. *призывает* соответствующие организации системы Организации Объединенных Наций к тому, чтобы они, действуя в рамках своих мандатов и имеющихся ресурсов, обеспечивали, чтобы при осуществлении настоящей резолюции ни один человек и ни одна страна не были обойдены вниманием;

11. *рекомендует* продолжать усилия, предпринимаемые соответствующими национальными и международными субъектами в целях смягчения последствий трансфертного ценообразования, не соответствующего принципу независимости сторон, и искажения счетов-фактур по торговым операциям и в целях избежания размывания налогооблагаемой базы и перемещения прибыли, принимая во внимание необходимость более широкой мобилизации развивающимися странами внутренних ресурсов для достижения целей в области устойчивого развития;

12. *рекомендует* странам и соответствующим многосторонним и международным организациям продолжать оказывать развивающимся странам, по их просьбе, техническую помощь и помощь в создании потенциала для расширения их возможностей в плане предупреждения незаконных финансовых потоков, их выявления и борьбы с ними и более широкого применения передовой практики в связи с возвращением активов для содействия устойчивому развитию;

13. *рекомендует* активизировать международное сотрудничество в целях содействия осуществлению африканских и других региональных инициатив в области борьбы с незаконными финансовыми потоками;

14. *призывает* все страны сотрудничать в соответствии с применимыми двусторонними или многосторонними соглашениями в областях оказания взаимной правовой помощи и административной помощи в налоговых вопросах, а также автоматического обмена информацией по финансовой отчетности;

15. *учитывает* важность укрепления потенциала в области сбора и анализа данных в целях борьбы с незаконными финансовыми потоками, особо отмечая необходимость расширения обмена данными внутри национальных государственных учреждений, а также со стороны международных учреждений;

16. *особо отмечает* важность текущих усилий по разработке методики расчета общего стоимостного объема входящих и исходящих незаконных финансовых потоков, прилагаемые Управлением Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности в координации с Конференцией Организации Объединенных Наций по торговле и развитию и другими учреждениями;

17. *вновь обращается* к Председателю Генеральной Ассамблеи с призывом провести в ходе семьдесят третьей сессии Ассамблеи за счет имеющихся ресурсов и в координации со всеми соответствующими заинтересованными сторонами совещание высокого уровня по международному сотрудничеству в борьбе с незаконными финансовыми потоками и более широком применении передовой практики в связи с возвращением активов для содействия устойчивому развитию;

18. *отмечает*, что международное сотрудничество в борьбе с незаконными финансовыми потоками — это незавершенный процесс, который должен продолжаться, и рекомендует всем странам разработать эффективные инструменты и создать политические условия для борьбы с незаконными финансовыми потоками в соответствии с международными рамочными документами, имеющимися в этой области, включая Конвенцию Организации Объединенных Наций против коррупции;

19. *с озабоченностью отмечает*, что доходы, полученные в результате правонарушений по смыслу Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции, пока не возвращены их законным владельцам и тем, кто пострадал от таких преступлений, и обязуется сдерживать, выявлять, предотвращать и пресекать коррупцию, повышать прозрачность и поощрять благое управление;

20. *с удовлетворением принимает к сведению* проведение в декабре 2017 года первого совещания Глобального форума по возвращению активов при поддержке со стороны участников Инициативы по возвращению похищенных активов, являющейся совместной инициативой Всемирного банка и Управления Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности, и приветствует принятие коммюнике Глобального форума по возвращению активов;

21. *подчеркивает*, что меры по борьбе с коррупцией должны быть неотъемлемым элементом политики и стратегий национального развития;

22. *выражает надежду* на то, что Межучрежденческая целевая группа по финансированию развития, руководствуясь своим мандатом, включит в свой доклад 2019 года анализ международного сотрудничества в борьбе с незаконными финансовыми потоками и более широкое применение передовой практики в связи с возвращением активов для содействия устойчивому развитию, и с интересом ожидает обсуждений на форуме Экономического и Социального Совета по последующим мерам в области финансирования развития;

23. *постановляет* включить в предварительную повестку дня своей семьдесят четвертой сессии по пункту, озаглавленному «Вопросы макроэкономической политики», подпункт, озаглавленный «Содействие развитию международного сотрудничества в борьбе с незаконными финансовыми потоками и более широкое применение передовой практики в связи с возвращением активов с целью способствовать обеспечению устойчивого развития», если не будет принято иного решения.