

**Экономический  
и Социальный Совет**

Distr.: General

5 April 2002

Russian

Original: English

**Комиссия по предупреждению преступности  
и уголовному правосудию**

Одиннадцатая сессия

Вена, 16–25 апреля 2002 года

Пункт 4 предварительной повестки дня

**Стандарты и нормы Организации Объединенных Наций  
в области предупреждения преступности и уголовного  
правосудия****Осуществление Декларации Организации Объединенных  
Наций о борьбе с коррупцией и взяточничеством  
в международных коммерческих операциях****Доклад Генерального секретаря****Добавление**

1. От Соединенных Штатов Америки получен еще один ответ на вопросник–обследование, касающееся осуществления Декларации Организации Объединенных Наций о борьбе с коррупцией и взяточничеством в международных коммерческих операциях. Таким образом, ответы представили в общей сложности 48 государств. Ниже приводится резюме ответа, полученного от Соединенных Штатов Америки.

2. Соединенные Штаты Америки сообщили, что законодательство о борьбе с коррупцией и взяточничеством в международных коммерческих операциях было принято в 1977 году, когда вступил в

силу закон о борьбе с практикой коррупции за границей<sup>1</sup>. В 1988 и 1998 годах в этот закон были внесены поправки в целях осуществления положений Конвенции Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) о борьбе с подкупом иностранных государственных должностных лиц в международных коммерческих сделках ("Конвенция ОЭСР"). Хотя этот закон касается только активного взяточничества, при известных обстоятельствах за получение взяток к уголовной ответственности могут привлекаться иностранные должностные лица на основании закона о поездках либо законодательных актов о борьбе с мошенничеством с использованием почты и телеграфа.

\* E/CN.15/2002/1 и Согг.1.

\*\* Приводимый в настоящем документе ответ Соединенных Штатов Америки на вопросник, касающийся осуществления Декларации Организации Объединенных Наций о борьбе с коррупцией и взяточничеством в международных коммерческих операциях, был представлен в установленные сроки, однако по недосмотру Секретариата не был включен в документ E/CN.15/2002/6.



3. Что касается криминализации подкупа иностранных государственных должностных лиц, то Соединенные Штаты сообщили, что закон о борьбе с практикой коррупции за границей устанавливает уголовную ответственность за дачу взяток иностранным государственным должностным лицам своими гражданами, в том числе физическими лицами, а также частными, государственными и национальными корпорациями. Далее правительство указало, что дача взятки иностранному государственному должностному лицу физическим лицом наказывается тюремным заключением на срок до пяти лет и штрафом в размере до 100 000 долларов США, а дача взятки юридическим лицом – штрафом до 2 000 000 долларов США. Могут применяться и дополнительные виды гражданско-правовых и административных наказаний, в том числе лишение права заключения контрактов с правительством Соединенных Штатов Америки. За период с 1996 по 1998 годы за дачу взяток иностранным государственным должностным лицам было возбуждено пять уголовных дел, все в 1998 году. В соответствии с законодательством Соединенных Штатов Америки избежать уголовного преследования за такое правонарушение путем заключения мировой сделки невозможно. Все пять дел были в 1998 году переданы в суд и по ним были вынесены приговоры: в двух случаях приговор предусматривал наложение штрафа (в одном случае в размере 1 500 000 долларов США), в двух случаях – тюремное заключение и штраф (в одном случае тюремное заключение сроком более чем на год) и в одном случае – другой вид наказания (а именно выполнение общественных работ).

4. Соединенные Штаты Америки сообщили, что их налоговый кодекс<sup>2</sup> включает положения, которые не позволяют физическим лицам получать налоговые льготы или освобождение от уплаты налогов в связи с платежами за пределами Соединенных Штатов Америки, которые могут представлять собой дачу взятки или иные неправомерные выплаты иностранным государственным должностным лицам. Другие положения этого кодекса применимы также к "непрямым выплатам", включающим платежи, произведенные в пользу иностранного должностного лица или в его интересах независимо от способа платежа и личности непосредственного получателя или плательщика. Кроме того, незаконные взятки, комиссионные отчисления или другие выплаты,

производимые "контролируемыми иностранными корпорациями" государственным должностным лицам, включаются в доход американской материнской компании.

5. В соответствии с законодательством Соединенных Штатов Америки незаконное обогащение государственных должностных лиц и выборных представителей не является преступлением, поскольку в этом случае бремя доказывания должно было бы переходить от правительства к обвиняемому, что по Конституции Соединенных Штатов Америки недопустимо.

6. Что касается корпоративной уголовной ответственности, то в законе о борьбе с практикой коррупции за границей предусматривается возможность применения санкций в отношении любой корпорации, товарищества, ассоциации, акционерной компании, делового траста, неакционерной организации либо единоличного владения. Кроме того, было отмечено, что в соответствии с принятым в Соединенных Штатах законодательством корпорация несет ответственность за любое преступление, совершенное ее должностным лицом, служащим или агентом в ходе исполнения своих обязанностей в интересах, по крайней мере частично, данной корпорации.

7. Соединенные Штаты Америки сообщили, что в соответствии с законом о борьбе с отмытием денег<sup>3</sup> финансовая сделка с использованием доходов от конкретной противоправной деятельности, такой как подкуп иностранного должностного лица, является незаконной, если известно, что эти финансовые средства представляют собой доход от какой-либо противоправной деятельности и предназначены для осуществления такой противоправной деятельности, сокрытия характера, местонахождения, источника, права собственности или распоряжения таким доходом, в обход требований о предоставлении финансовой отчетности или в целях совершения определенных налоговых правонарушений. Кроме того, незаконным является также передача, перевод или перечисление таких доходов в сферу международной торговли.

8. В Соединенных Штатах Америки приняты стандарты и методы бухгалтерского учета, повышающие уровень транспарентности международных коммерческих операций в рамках закона о борьбе с практикой коррупции за границей 1977 года. Эти

стандарты были разработаны неправительственной организацией – Советом по стандартам бухгалтерского учета при содействии Комиссии по ценным бумагам и биржам Соединенных Штатов Америки. Министерство торговли Соединенных Штатов Америки и другие органы исполнительной власти, а также частные профессиональные бухгалтерские и юридические организации и министерство юстиции поощряют разработку корпоративных программ, направленных на соблюдение таких стандартов и методов. Для организаций, осуществляющих такие программы, в рекомендациях по вынесению приговоров предусмотрено сокращение размеров уголовных штрафов.

9. Что касается просьб о взаимной правовой помощи, поступающих от других стран в связи с проведением уголовных расследований и другими процессуальными действиями по делам о коррупции и взяточничестве в международных коммерческих операциях, то каких-либо статистических данных по этой категории не имеется. Тем не менее было отмечено, что за период с 1997 по 1999 годы было получено 29 запросов об оказании взаимной правовой помощи по делам о коррупции и взяточничестве. То же самое можно сказать о просьбах Соединенных Штатов Америки к другим странам. За период с 1997 по 1999 годы Соединенные Штаты в общей сложности 23 раза просили оказать им взаимную правовую помощь по делам о взяточничестве и коррупции, однако сведений о том, сколько дел было связано с международными коммерческими операциями, не имеется.

10. Что касается просьб, полученных от других стран в связи с уголовным расследованием и другими процессуальными действиями по делам о коррупции и взяточничестве в международных коммерческих операциях, то, как представляется, из пяти просьб по делам о взяточничестве и коррупции, которые были получены в период с 1997 по 1999 годы, ни одна не касалась международных коммерческих операций. Что касается просьб, с которыми Соединенные Штаты обращались к другим странам, то было сообщено, что, хотя по этому конкретному вопросу статистических данных нет, в ряде случаев Соединенные Штаты добивались выдачи по делам о взяточничестве и коррупции, связанным с международными коммерческими операциями.

11. Соединенные Штаты сообщили, что помимо взаимной правовой помощи правоохранные органы могут предоставлять правоохранным органам других стран определенные виды информации, в том числе открытую информацию. Какого-либо конкретного законодательства о сотрудничестве правоохранных органов в борьбе с коррупцией и взяточничеством в международных коммерческих операциях не существует. Однако в 1996 году в законодательный акт об оказании взаимной помощи<sup>4</sup>, применяемый и к делам о коррупции и взяточничестве в международных коммерческих операциях, были внесены поправки, предусматривающие возможность оказания такой помощи на начальных этапах расследования.

12. Учитывая, что с момента получения ответов на вопросник и до подготовки доклада об осуществлении Декларации Организации Объединенных Наций о борьбе с коррупцией и взяточничеством в международных коммерческих операциях прошло некоторое время, информация о ходе присоединения государств к существующим международно-правовым документам о борьбе с коррупцией могла претерпеть существенные изменения. В этой связи внимание Комиссии по предупреждению преступности и уголовному правосудию обращается на доклад Генерального секретаря о существующих международно-правовых документах, рекомендациях и других документах, касающихся коррупции (E/CN.15/2001/3 и Corr.1), представленный Комиссии на ее десятой сессии. В этом документе было указано, что Соединенные Штаты подписали и ратифицировали Межамериканскую конвенцию по борьбе с коррупцией (E/1996/99, приложение) и Конвенцию ОЭСР (E/CN.15/2001/3 и Corr.1, пункты 29 и 32 и примечания 11 и 14). В 1998 году в Соединенных Штатах Америки был принят международный закон о борьбе со взяточничеством и честной конкуренции, изменивший закон о борьбе с практикой коррупции за границей в целях осуществления Конвенции ОЭСР.

#### *Примечания*

<sup>1</sup> 15 U.S.C. § 78dd-1 ff.

<sup>2</sup> 26 U.S.C. § 162 ff.

<sup>3</sup> 18 U.S.C. § 1956.

<sup>4</sup> 28 U.S.C. § 1782.