



**Конференция государств –  
участников Конвенции  
Организации Объединенных  
Наций против коррупции**

Distr.: General  
30 May 2024  
Russian  
Original: English

**Группа по обзору хода осуществления**  
**Первая часть возобновленной пятнадцатой сессии**  
Вена, 28 августа — 6 сентября 2024 года  
Пункт 4 повестки дня  
**Ход осуществления Конвенции Организации  
Объединенных Наций против коррупции**

**Резюме**

**Записка Секретариата**

**Добавление**

**Содержание**

	<i>Стр.</i>
II. Резюме .....	2
Финляндия .....	2



## II. Резюме

### Финляндия

#### 1. Введение. Обзор правовых и институциональных основ Финляндии в контексте осуществления Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции

Финляндия подписала Конвенцию Организации Объединенных Наций против коррупции 9 декабря 2003 года и приняла ее 20 июня 2006 года. Для осуществления международных договоров страна использует монистическую систему. В соответствии со статьей 95 Конституции Конвенция против коррупции была включена в правовую систему Финляндии путем принятия Закона 466/2006 и постановления 605/2006. Таким образом, положения Конвенции имеют такую же юридическую силу, что и внутреннее законодательство.

Обзор хода осуществления Финляндией глав III и IV Конвенции был проведен в первый год первого цикла обзора, и резюме этого обзора было опубликовано 7 июня 2011 года (CAC/COSP/IRG/II/1/1).

Финляндия — это парламентская республика с многопартийной политической системой и централизованным управлением. В стране существует принцип четкого разделения властей, закрепленный в Конституции. Главой государства является президент, который назначает правительство.

Соответствующее законодательство, связанное с осуществлением глав II и V Конвенции, включает Конституцию, Закон об уголовном судопроизводстве (689/1997), Уголовный кодекс (39/1889), Закон о государственных гражданских служащих (750/1994), Закон об административных процедурах (434/2003), Закон о местном самоуправлении (410/2015), Закон о местном самоуправлении и должностных лицах округов социального обслуживания населения (304/2003), Закон о финансировании предвыборных кампаний кандидатов (273/2009), Закон о политических партиях (10/1969), Закон о публичных закупках и концессионных договорах (1397/2016), Закон о государственных контрактах и концессиях предприятий, работающих в сфере водоснабжения, энергетики, транспорта и почтовых услуг (1398/2016), Закон о гласности в деятельности правительства (621/1999), Закон о противодействии отмыванию денежных средств и финансированию терроризма (444/2017) (Закон о борьбе с отмыванием денежных средств), Закон об Управлении финансового надзора (878/2008), Закон о Группе по финансовой оперативной информации (445/2017) и Закон о международной правовой помощи по уголовно-правовым вопросам (4/1994), все они действуют с внесенными в них поправками.

В Финляндии к органам, уполномоченным заниматься предупреждением коррупции и борьбой с ней, относятся Министерство юстиции, Канцлер юстиции, Министерство финансов, Государственное ревизионное управление, Управление по конкуренции и защите прав потребителей, парламентский омбудсмен, Национальная прокуратура и полиция, в которую входят Национальное полицейское управление, Национальное бюро расследований и Группа по финансовой оперативной информации.

#### 2. Глава II. Меры по предупреждению коррупции

##### 2.1. Комментарии в отношении осуществления статей, являющихся предметом обзора

*Политика и практика предупреждения и противодействия коррупции; орган или органы по предупреждению и противодействию коррупции (ст. 5 и 6)*

Первая национальная стратегия предупреждения коррупции была утверждена 27 мая 2021 года и включала подробный план действий на период 2021–2023 годов. План действий предусматривает шесть основных направлений

развития, каждое из которых затрагивает одну из приоритетных областей борьбы с коррупцией, а именно: структуры, повышение уровня осведомленности, транспарентность, подверженность, законодательство и исследования. До формирования правовой и директивной базы для предупреждения коррупции в стране существовала национальная стратегия по борьбе с серой экономикой и экономической преступностью.

Финляндия поощряет эффективные методы предупреждения коррупции посредством учебной подготовки, обучения и мероприятий по повышению уровня осведомленности, которые способствуют формированию в учреждениях культуры этики, законности и благого управления. Последняя оценка, проведенная руководящей группой в марте 2023 года, показала, что из 79 запланированных мер 73 меры начали приниматься; из их числа 28 мер находятся на этапе реализации, 17 мер уже приняты, а принятие 6 мер еще не началось<sup>1</sup>.

Оценка соответствующих правовых инструментов и административных мер по борьбе с коррупцией проводится в рамках периодических обследований по вопросам этики в публичном секторе, целью которых является получение информации об эффективности принимаемых правовых и административных мер по борьбе с коррупцией. Вместе с тем неясно, помогли ли эти инструменты установить необходимость проведения законодательной реформы или внесения изменений в административную практику. Проект «Показатели для проведения мониторинга коррупции в Финляндии (KORSI)» осуществлялся с 2019 по 2020 год в рамках работы по повышению уровня осведомленности общественности. В 2018 году для повышения уровня осведомленности и привлечения организаций к борьбе с коррупцией в Финляндии был создан сайт [www.anticorruption.fi](http://www.anticorruption.fi). Согласно информации от национальных властей, законы и административные меры по борьбе с коррупцией пересматриваются по мере необходимости и с учетом тенденций на международном уровне.

Являясь членом нескольких международных и региональных организаций, в том числе Группы разработки финансовых мер (ФАТФ), Группы государств по борьбе с коррупцией Совета Европы (ГРЕКО) и Эгмонтской группы подразделений финансовой разведки, а также Рабочей группы по вопросам честности и неподкупности в публичном секторе и антикоррупционной политике Организации экономического сотрудничества и развития, Финляндия участвует в международных программах и проектах по предупреждению коррупции. Финляндия также ратифицировала принятую Советом Европы Конвенцию об уголовной ответственности за коррупцию и Дополнительный протокол к ней. Являясь членом Европейского союза, Финляндия полностью подчиняется законодательству Европейского союза, регулирующему внутренний рынок Европейского союза, в том числе системе противодействия отмыванию денежных средств и финансированию терроризма.

Работу по предупреждению и противодействию коррупции координирует Департамент политики в области борьбы с преступностью и уголовного права Министерства юстиции. В 2002 году была создана межведомственная сеть по сотрудничеству в деле борьбы с коррупцией, в которую входят 27 представителей соответствующих органов управления и организаций гражданского общества. Эта сеть не является оперативным органом, но служит площадкой для обмена информацией и содействия проведению политики предупреждения коррупции. Она выступила инициатором процесса создания стратегии предупреждения коррупции. Руководящий комитет сети назначается Министерством юстиции. Ответственность за работу по борьбе с коррупцией распределена между различными органами власти и ведомствами<sup>2</sup>.

<sup>1</sup> После посещения страны в марте 2023 года реализация плана действий продолжилась. Согласно последним данным, предоставленным в апреле 2024 года, принятие 24 мер уже завершено, 27 мер находятся на стадии реализации, а принятие 3 мер еще не началось.

<sup>2</sup> См. раздел 1.

Для проведения политики предупреждения коррупции не выделяются специальные бюджетные ассигнования и не назначаются отдельные учреждения. Кроме того, для проведения работы по предупреждению коррупции выделяется мало людских ресурсов. Проведение в 2019 году реформы прокуратуры и создание в 2020 году Национального управления судов были направлены на повышение эффективности и структурной автономности учреждений.

В соответствии с пунктом 3 статьи 6 Конвенции Финляндия сообщила Генеральному секретарю Организации Объединенных Наций, что уполномоченными органами по предупреждению коррупции являются Национальное бюро расследований, Министерство юстиции и Национальный совет по предупреждению преступности.

*Публичный сектор; кодексы поведения публичных должностных лиц; меры в отношении судебных органов и органов прокуратуры (ст. 7, 8 и 11)*

Прием на работу, набор, прохождение службы, продвижение по службе и выход в отставку публичных должностных лиц регулируется положениями Конституции (разд. 125); Закон о государственных гражданских служащих и соответствующий указ содержат дополнительные положения в этом отношении. В разделах 6–8 этого закона определяется набор компетенций общего характера, наличие которых необходимо для замещения каждой должности. Правовой статус сотрудников, заключивших обычный трудовой договор, регулируется Законом о трудовых договорах (55/2001). Процесс замещения вакантных должностей в публичном секторе тщательно регламентируется и регулируется, и при приеме на работу публичных должностных лиц используется главным образом система оценки их заслуг и достижений. В соответствующих случаях используются также действующие на государственном уровне рекомендации по заполнению вакантных должностей в публичном секторе. Министерство финансов выполняет функции главного координирующего органа по вопросам этики на государственной службе.

Заполнение вакантных должностей в публичном секторе происходит главным образом посредством подачи заявления в рамках открытого конкурса. С учетом результатов их работы и компетентности публичные должностные лица могут быть повышены в должности после подачи заявления в рамках открытого конкурса. Существуют исключения из процедуры подачи заявления в рамках открытого конкурса. Предусмотрен механизм обжалования, позволяющий не прошедшим отбор кандидатам оспорить решение о приеме на работу; исключения составляют случаи, которые регулируются в особом порядке (ст. 59 Закона о государственных гражданских служащих). Так, не существует права на обжалование решения о назначении на некоторые высшие руководящие должности, если назначение производит президент или правительство.

В Финляндии не предусмотрено каких-либо специальных процедур отбора, ротации и учебной подготовки лиц, занимающих должности, которые считаются уязвимыми с точки зрения коррупции.

Заработная плата и другие условия службы сотрудников аппарата центрального правительства фиксируются в коллективных или индивидуальных трудовых соглашениях, заключаемых между работодателями и работниками. Однако внесение любых изменений в коллективные договоры, имеющие последствия для бюджета, должно быть одобрено парламентом. Каждое учреждение отвечает за проведение учебной подготовки по вопросам борьбы с коррупцией и этики; вместе с тем на момент посещения страны не проводилось общего для всех учреждений обязательного учебного курса по вопросам этики и добросовестности. На онлайн-платформе [www.eOppiva.fi](http://www.eOppiva.fi) размещены специальные учебные курсы по вопросам этики (на финском языке) для всех гражданских служащих.

Критерии отбора кандидатов для замещения публичных должностей и требования к ним определены в Конституции (разд. 60). Для кандидатов на

должности в публичном секторе установлено требование о раскрытии информации об имуществе (разд. 63 Конституции). В Финляндии принимаются меры по обеспечению транспарентности процедур проведения выборов и установлены санкции за нарушения в ходе избирательных кампаний.

Финансирование политических партий государством регулируется Законом о политических партиях. В Законе о финансировании предвыборных кампаний кандидатов содержатся положения относительно финансирования кандидатов на выборные должности в публичном секторе. Они предусматривают раскрытие финансовой отчетности политических партий, а в случае обнаружения существенных несоответствий в данных налагается материальный штраф для обеспечения их устранения. Если сумма отдельного взноса или общая сумма нескольких взносов одного жертвователя за календарный год превышает 1500 евро (для всеобщих выборов) или 800 евро (для муниципальных выборов), то в Государственное ревизионное управление необходимо подать декларацию с информацией об объеме полученной политической партией финансовой поддержки и о жертвователях финансовых средств. Государственное ревизионное управление представляет парламенту периодический доклад об осуществлении Закона о финансировании предвыборных кампаний кандидатов и ежегодный доклад об осуществлении Закона о политических партиях.

Кандидат, политическая партия, партийное объединение или аффилированная структура не могут принимать какую бы то ни было финансовую поддержку, если ее жертвователь не может быть идентифицирован. Однако это не касается весьма незначительных взносов, получаемых в рамках обычной деятельности по сбору средств или пожертвований. Политические партии и партийные ассоциации должны вести официальный бухгалтерский учет, однако частные пожертвования в пользу политических партий регулируются частично и не подлежат раскрытию, если их сумма не превышает пороговых значений в 1500 и 800 евро. На практике кандидаты могут иметь совместные счета со своими супругами.

Закон о местном самоуправлении и Закон о местном самоуправлении и должностных лицах округов социального обслуживания населения регламентируют деятельность публичных должностных лиц, работающих в муниципалитетах, и предусматривают меры по недопущению конфликта интересов, аналогичные тем, что применяются к государственным гражданским служащим. В главе 5 Закона об административных процедурах содержатся положения о смещении с должности публичных должностных лиц. Гражданский служащий не может требовать, принимать или получать выгоду в финансовой или иной форме, если это может подорвать доверие к нему или органу власти (разд. 15 Закона о государственных гражданских служащих). С 1990-х годов Министерство финансов способствует укреплению честности и неподкупности в органах государственного управления. В мае 2021 года Министерство финансов опубликовало кодекс поведения, также называемый руководством по этике государственной службы, в котором содержатся правила, касающиеся работы по совместительству, принятия подарков, представительских расходов и получения выгоды. Министерство также опубликовало справочник «Ценности в повседневной работе: этическое поведение государственного служащего». В принципе, государственным служащим запрещено иметь работу по совместительству (разд. 18 Закона о государственных гражданских служащих). Однако от публичных должностных лиц (за исключением судей), назначаемых на старшие руководящие должности или в качестве специальных советников министров, не требуется сообщать о внеслужебной деятельности, в том числе об интересах нефинансового характера, которые могут стать причиной возникновения конфликта интересов в связи с выполнением ими своих публичных должностных обязанностей, или устранять такие конфликты в случае их возникновения.

Этические нормы для государственных служащих установлены в Конституции, Законе о государственных гражданских служащих (гл. 4), Законе об административных процедурах и Законе о местном самоуправлении и

должностных лицах округов социального обслуживания населения. Существуют общие ценности, которые популяризируются на государственной службе, но составление и исполнение отдельных отраслевых кодексов поведения на государственном и на муниципальном уровнях происходит по-разному; лишь некоторые организации разработали собственные кодексы поведения. В Департаменте государственного управления Министерства финансов существует небольшая группа, которая работает над развитием темы этического поведения в государственном управлении и которая подготовила план действий по обеспечению честности и неподкупности и этического поведения на период 2018–2022 годов. Укреплению честности и неподкупности также способствует Консультативный совет по этике государственной службы.

Финляндия выполнила директиву 2019/1937/EU о защите лиц, сообщающих о нарушениях законодательства Союза, путем принятия Закона о защите лиц, сообщающих информацию (1171/2022), вступившего в силу 1 января 2023 года. Положения Закона касаются отдельных сфер законодательства, нарушение которых может нанести серьезный ущерб общественным интересам. В частности, Закон обязывает все правительственные ведомства и организации публичного сектора с численностью сотрудников 50 и более человек иметь конфиденциальный внутренний канал для сообщения информации, через который необходимо уведомлять об определенных коррупционных действиях. Публичные должностные лица обязаны сообщать через внутренний канал информирования о предполагаемых нарушениях, которые могут подпадать под сферу действия Закона. Сообщения по внутренним каналам могут послужить поводом для передачи информации в правоохранительные органы. В настоящее время для публичных должностных лиц не предусмотрено специальных внешних каналов для сообщения информации о случаях коррупции. Однако о фактах коррупции можно сообщить в полицию, а о фактах коррупции, подпадающих под действие Закона о защите лиц, сообщающих информацию, — в Управление делами Канцлера юстиции. Кроме того, существуют и другие механизмы, позволяющие передать сведения конфиденциально. Так, Закон об охране данных в правоохранительных органах (1054/2018) обязывает компетентные органы определять процедуры, при помощи которых можно конфиденциально сообщать им о предполагаемых нарушениях этого закона.

Принцип независимости судебной власти закреплен в Конституции (подразд. 3 разд. 3). Процедура назначения судей регламентируется положениями Закона о судах (673/2016). Постоянные судьи назначаются президентом Республики по рекомендации правительства и по представлению независимого совета по назначению судей. На практике правительство и президент следуют рекомендациям совета по назначению судей, однако закон не запрещает им отклоняться от них. Верховный суд и Высший административный суд вносят свои предложения о назначении в правительство для представления президенту Республики, а президент производит назначение. Дела передаются на рассмотрение судьям председателем суда главным образом в случайном порядке. Для судей и сотрудников судов организуется учебная подготовка по вопросам этики. Существует основанная на принципе доверия система декларирования судьями активов, доходов, обязательств и интересов.

Основные положения, закрепляющие независимость органов прокуратуры, содержатся в Конституции (разд. 104). Организация деятельности и функционирование Генеральной прокуратуры регулируются Законом о прокуратуре (32/2019). Прокуратура составной частью судебной системы не является. Лицо, пострадавшее в результате решения прокурора, может потребовать, чтобы оно было пересмотрено прокурором на более высоком судебном уровне. В случае если прокурор принимает решение не вести уголовное преследование или если уголовное расследование было приостановлено или завершено, закон позволяет пострадавшей стороне выдвинуть обвинения. Установленные прокуратурой Финляндии руководящие принципы по вопросам служебной этики распространяются на всех работников прокуратуры, и их нарушение может повлечь за

собой наложение дисциплинарного взыскания. Для повышения независимости прокуратуры были приняты различные меры.

Генеральная прокуратура согласует с Министерством юстиции бюджет прокуратуры, и при этом ответственность за ресурсы прокуратуры несет Министерство. Не существует системы раскрытия прокурорами финансовой информации. Прокуроры обязаны оценивать, не возникает ли при рассмотрении ими дел конфликта интересов, и при необходимости заявлять самоотвод. Прокуроры также обязаны оценивать, насколько они беспристрастны, и принимать соответствующие решения. Генеральный прокурор назначается президентом Республики.

*Публичные закупки и управление публичными финансами (ст. 9)*

Существующая в стране система публичных закупок согласуется с законодательством Европейского союза. На основе законодательства Европейского союза о публичных закупках в 2016 году в Финляндии была проведена комплексная реформа законодательства о публичных закупках. Через Закон о публичных закупках и концессионных договорах (1397/2016) и Закон о государственных контрактах и концессиях предприятий, работающих в сфере коммунального хозяйства (1398/2016), реализуются директива 2014/23/EU о заключении концессионных соглашений, директива 2014/24/EU о публичных закупках и директива 2014/25/EU о закупках организациями, работающими в сфере водоснабжения, энергетики, транспорта и почтовых услуг.

Обязанность объявлять о проведении закупок и правила размещения объявления регулируются статьями 58–61 Закона о публичных закупках и концессионных договорах. Для всех закупок, сумма которых превышает определенные на национальном уровне пороговые значения, закрепленные в разделе 25 Закона, заключающие договоры учреждения должны представлять сообщение для публикации в центральной электронной системе уведомлений о заключении договоров. Финляндия установила на национальном уровне пороговые значения ниже значений, определенных Европейским союзом в статьях 4 и 13 директивы 2014/24/EU, что обеспечивает соблюдение принципов транспарентности и недискриминации. Заключающие договоры учреждения обязаны принимать единый европейский документ о закупках при проведении всех публичных торгов, стоимость исполнения обязательств по которым превышает пороговые значения Европейского союза.

С 2017 года контроль за соблюдением правил осуществления закупок возложен на Управление по вопросам конкуренции и защиты прав потребителей Финляндии. Торговый суд Финляндии — это специализированный суд, к компетенции которого относится рассмотрение дел о публичных закупках. Существует механизм обжалования решений Торгового суда, который позволяет подавать апелляции в Высший административный суд. Министерство экономического развития и труда организует программы учебной подготовки и предоставляет консультационные услуги для заключающих договоры учреждений и субъектов экономической деятельности. Совместно с Ассоциацией местных и региональных властей Финляндии Министерство обеспечивает функционирование Консультационной группы по публичным закупкам, которая через интернет и по телефону консультирует учреждения, заключающие договоры.

Что касается мер, направленных на повышение транспарентности и подотчетности при принятии бюджета, то законами, постановлениями и правилами, регулируемыми стандарты бухгалтерского учета, внутреннего и внешнего аудита национального бюджета и практики распоряжения государственными финансами, являются Конституция, Закон о государственном бюджете (423/1988), Постановление правительства о бюджете (1243/1992), Закон о Государственном ревизионном управлении (676/2000) и положение Министерства финансов об оперативном и финансовом планировании и составлении финансового плана и бюджета общего правительства (2011 года), а также Закон о

местном самоуправлении применительно к муниципалитетам и Закон об округах социального обслуживания населения (611/2021) применительно к округам социального обслуживания населения. Внеплановые бюджетные расходы возможны в соответствии с установленными правилами. Органом, ответственным за распоряжение государственными финансами, является Министерство финансов. Внутренний контроль и управление рисками являются двумя направлениями финансового аудита, проводимого Государственным ревизионным управлением, которое является высшим ревизионным учреждением.

Что касается систем управления рисками и внутреннего контроля, то правительственные эксперты считают необходимым расширить возможности проведения проверок эффективности систем внутреннего контроля в организациях, а также изучить последствия, которые могут наступить в случае сбоев в работе таких систем.

#### *Публичная отчетность; участие общества (ст. 10 и 13)*

Являясь членом Европейского союза, Финляндия приняла меры, касающиеся информационных технологий и работы электронного правительства, чтобы облегчить для общественности доступ к органам, принимающим решения. Право на информацию закреплено в Конституции (разд. 12).

Доступ к информации регулируется Законом о гласности в деятельности правительства, который распространяется на все органы управления. Кроме того, действуют некоторые специальные законы. Закон гарантирует широкий доступ общественности к информации, касающейся функционирования государственных учреждений и процессов принятия ими решений, с должным учетом требований защиты частной жизни и персональных данных. Существуют исключения из принципа гласности, которые изложены в разделе 24 Закона. Не существует специального надзорного органа, отвечающего за осуществление права на доступ к информации или за предоставление информации в ограниченные сроки, однако жалобы, касающиеся обработки запросов на доступ к информации, можно направлять парламентскому омбудсмену или Канцлеру юстиции. Если запрос о предоставлении доступа к документу отклонен, заявитель может обжаловать это решение в административном суде.

Участие общества в процессах принятия государственных решений на практике обеспечивается посредством выборов, народных инициатив и референдумов, а также программы открытого правительства (программа «Avoim hallinto»), одна из задач которой заключается в том, чтобы способствовать использованию в работе органов государственного управления более понятных формулировок и чтобы граждане и организации гражданского общества могли принимать участие в разработке социальных проектов и борьбе с коррупцией. Кроме того, на общедоступной онлайн-платформе представлена информация обо всех реализуемых в настоящее время правительством проектах по подготовке и совершенствованию законодательства и ответственных лицах. Годовой отчет правительства содержит информацию о событиях и рисках, связанных с государственными финансами и публичным сектором. Вместе с тем доклады о риске коррупции в государственном управлении публикуются нерегулярно.

Любое лицо может сообщить о фактах коррупции непосредственно парламентскому омбудсмену, Канцлеру юстиции или в полицию. Вместе с тем подать жалобу анонимно невозможно.

#### *Частный сектор (ст. 12)*

В Законе о недобросовестном предпринимательстве (1061/1978) содержатся правила добросовестного ведения предпринимательской деятельности. Ведется работа по содействию внедрению Руководящих принципов Организации экономического сотрудничества и развития для многонациональных предприятий по ответственному ведению бизнеса, а в 2014 году был опубликован «Государственный план внедрения Руководящих принципов



предпринимательской деятельности в аспекте прав человека, разработанных Организацией Объединенных Наций». Нет свидетельств коллективного содействия сотрудничеству правоохранительных органов и соответствующих структур.

Международные стандарты аудита являются в Финляндии общепринятыми стандартами. Закон об обществах с ограниченной ответственностью (624/2006) устанавливает основные требования к бухгалтерскому учету и аудиту в обществах с ограниченной ответственностью. Основные обязательства, а также правила осуществления деятельности, распространяющиеся на юридических лиц, определены в Законе о бухгалтерском учете (1336/1997) и Законе об аудите (1141/2015). Юридические лица должны вести надлежащие бухгалтерские книги и счета. В противном случае к ним будут применены санкции, предусмотренные Законом о бухгалтерском учете и Уголовным кодексом (разд. 9, 9а и 10 гл. 30). В Законе об обществах с ограниченной ответственностью содержатся отдельные положения о правонарушениях и нарушениях законодательства о коммерческих компаниях, которые также охватывают нарушения в ведении финансовой отчетности.

Что касается явления «вращающихся дверей», то раздел 44а Закона о государственных гражданских служащих предоставляет органам власти возможность требовать письменное согласие с обязательством о периоде ожидания, предусматривающее, среди прочего, что после сложения полномочий бывшее публичное должностное лицо не может заниматься профессиональной деятельностью в частном секторе на протяжении периода от 6 до 12 месяцев.

Освобождение от налогообложения в отношении расходов, представляющих собой взятки, запрещено пунктом 8 раздела 16 Закона о подоходном налоге на доходы от предпринимательской деятельности (360/1968).

#### *Меры по предупреждению отмывания денежных средств (ст. 14)*

Правовой режим предупреждения отмывания денежных средств в Финляндии основан на Законе о борьбе с отмыванием денежных средств, посредством которого осуществляются директива (ЕС) 2015/849 и директива (ЕС) 2018/843 о предотвращении использования финансовой системы для целей отмывания денежных или финансирования терроризма. Этот закон распространяется на широкий круг подпадающих под его действие учреждений, включая поставщиков услуг по переводу денежных средств или передаче ценностей, а также на установленные нефинансовые предприятия и профессии (разд. 2 гл. 1). Контролирующими органами являются Управление финансового надзора, Национальное полицейское управление, Патентное и регистрационное управление, региональные органы государственного управления и Коллегия адвокатов Финляндии (разд. 1 гл. 7). Кроме того, власти провинции Аландские острова осуществляют надзор за деятельностью работающих в автономном регионе операторов игорного бизнеса и агентств недвижимости.

В 2015 году Финляндия впервые провела на национальном уровне оценку рисков отмывания денежных средств и финансирования терроризма. В 2021 году в стране была проведена последняя национальная оценка рисков, а также был принят план действий по уменьшению выявленных рисков на период 2021–2023 годов. Оценка рисков и план действий регулярно пересматриваются и обновляются<sup>3</sup>. Закон о борьбе с отмыванием денежных средств также требует от надзорных ведомств и подотчетных надзорным ведомствам организаций проводить и обновлять оценки рисков в зависимости от сектора и вида деятельности (гл. 2, разд. 2 и 3).

В главе 3 Закона о борьбе с отмыванием денежных средств содержатся требования, касающиеся установления личности клиентов, и определяются три уровня должной осмотрительности в отношении клиентов (стандартный,

<sup>3</sup> В феврале 2024 года была опубликована частично обновленная оценка рисков на национальном уровне.

повышенный и пониженный). Подотчетные надзорным ведомствам организации обязаны идентифицировать клиентов и их бенефициарных владельцев, удостоверить их личность и хранить полные, точные и актуальные данные о них (разд. 2–6 гл. 3). В Законе дается определение «бенефициарного владельца» (разд. 5 гл. 1).

В главе 4 Закона о борьбе с отмыванием денежных средств установлено требование для подотчетных организаций незамедлительно сообщать о подозрительных операциях Группе по финансовой оперативной информации. Сообщения о подозрительных операциях должны направляться независимо от того, были ли отношения с клиентом установлены либо ему было отказано в обслуживании, была ли операция проведена, приостановлена или отклонена (разд. 1 гл. 4). Группа по финансовой оперативной информации получает и анализирует сообщения о подозрительных операциях и при необходимости направляет результаты проведенного ею анализа в соответствующий правоохранительный орган для уголовного расследования (разд. 2 (7) Закона о Группе по финансовой оперативной информации). Группа по финансовой оперативной информации может приостановить проведение операции на срок до 10 рабочих дней (разд. 6). Управление разработало аналитические инструменты и методы выявления признаков подозрительной деятельности.

При поступлении запросов или по собственной инициативе Группа по финансовой оперативной информации и надзорные органы обмениваются информацией с компетентными органами внутри страны или за рубежом в целях предотвращения и выявления случаев отмывания денежных средств и финансирования терроризма, в том числе используют для этого каналы внутри Европейского союза и Эгмонтскую группу (разд. 2 (3) и (4) и 5 Закона о Группе по финансовой оперативной информации; разд. 3 гл. 9 Закона о борьбе с отмыванием денежных средств). Для того чтобы обеспечить эффективное сотрудничество между соответствующими органами, Финляндия в 2019 году учредила национальную координационную группу по противодействию отмыванию денежных средств и финансированию терроризма. В ее состав входит несколько рабочих групп, в том числе группа, которой непосредственно поручено заниматься расширением практики обмена информацией в целях предотвращения отмывания денежных средств.

Во исполнение регламента (ЕС) 2018/1672 о контроле за ввозом в Союз или вывозом из него наличных денежных средств, Закона о контроле за наличными денежными средствами, ввозимыми на территорию Европейского союза или вывозимыми из него (653/2007), и Закона о таможене (304/2016) Финляндия установила систему отслеживания и контроля перемещения наличных средств и оборотных документов на предъявителя. Все лица, въезжающие в Европейский союз или выезжающие из него, обязаны декларировать наличные средства и оборотные инструменты на предъявителя стоимостью 10 000 евро или более в Таможенной службе Финляндии, которая отвечает за получение и обработку информации, содержащейся в декларациях (разд. 2 и 3 Закона 653/2007). Таможенная служба Финляндии ежемесячно передает декларации в Группу по финансовой оперативной информации. В случае возникновения подозрений в отмывании денежных средств сотрудники таможни обязаны сообщить об этом непосредственно Группе (разд. 5 гл. 9 Закона о противодействии отмыванию денежных средств) и имеют право наложить арест на подозрительные средства на срок до пяти рабочих дней (разд. 6 Закона 653/2007). Группа по финансовой оперативной информации может также выдать таможенным органам предписание об аресте подозрительных средств на срок до 10 рабочих дней (разд. 6 Закона о Группе по финансовой оперативной информации). В случае нарушения указанных требований национальное законодательство предусматривает штрафные санкции.

По отношению к поставщикам платежных услуг и электронных переводов Финляндия применяет регламент (ЕС) 2015/847 об информации, сопровождающей переводы денежных средств.

Подготовленный ФАТФ доклад о взаимной оценке в отношении Финляндии был утвержден в 2019 году; в нем отмечается наличие в стране надежной системы противодействия отмыванию денежных средств и финансированию терроризма. В 2021 и 2022 годах были утверждены два расширенных доклада о последующих мерах<sup>4</sup>.

## 2.2. Успешные результаты и виды практики

- Установление более низких по сравнению с директивой 2014/24/EU пороговых значений для размещения уведомлений о заключении договоров и усилия по расширению возможностей взаимосвязи национальных и европейских технологических платформ для проведения публичных закупок (п. 1 ст. 9).
- Наличие у Группы по финансовой оперативной информации возможностей в экстренном порядке приостанавливать подозрительные операции и выдавать предписания об аресте подозрительных средств на срок до 10 рабочих дней (п. (1) (а) ст. 14).

## 2.3. Трудности в осуществлении

Властям Финляндии рекомендуется:

- продолжать обеспечивать преемственность в отношении национальной стратегии предупреждения коррупции, выделять достаточные ресурсы и уделять приоритетное значение мерам реагирования правительства на внутренние коррупционные риски, рассмотреть вопрос о расширении стратегии за счет охвата частного сектора и рассмотреть возможность обеспечения более системного участия неправительственных заинтересованных сторон (п. 1 ст. 5);
- рассмотреть возможность внедрения методологий, позволяющих на системной основе оценивать эффективность практических мер, направленных на предупреждение коррупции (п. 2 ст. 5);
- продолжать на регулярной основе следить за эффективным осуществлением своих соответствующих правовых документов с целью определения их адекватности с точки зрения предупреждения коррупции и борьбы с ней (п. 3 ст. 5);
- обеспечить наличие у органов по предупреждению коррупции достаточных кадровых и иных ресурсов (п. 2 ст. 6);
- рассмотреть возможность установления надлежащих процедур отбора и подготовки кадров для занятия публичных должностей, которые считаются особенно уязвимыми с точки зрения коррупции, и регулярной ротации, в надлежащих случаях, таких кадров на других должностях, а также создания апелляционных механизмов (п. 1 ст. 7);
- рассмотреть возможность повышения прозрачности частных пожертвований в порядке финансирования кандидатур на избираемые публичные должности и финансировании политических партий (п. 3 ст. 7);
- рассмотреть возможность пересмотра существующих норм и инструкций, регулирующих порядок принятия даров и знаков внимания, с тем чтобы обеспечить их действенность в текущих условиях, и установить надлежащие инструктивные требования для предотвращения конкретных видов коллизий интересов, а также рассмотреть вопрос о необходимости дальнейшей гармонизации соответствующего законодательства (п. 4 ст. 7);

<sup>4</sup> Четвертый доклад о последующих мерах был утвержден в октябре 2023 года. ФАТФ отметила успехи страны в устранении большинства недостатков и несоответствий технического характера, описанных в докладе о взаимной оценке.

- рассмотреть возможность укрепления системы сообщения в соответствующие органы о фактах коррупции и для этого: а) внести в законодательство всеобъемлющее определение защищенного раскрытия информации; б) создать ясные каналы и системы сообщения сведений в рамках защищенного раскрытия информации; в) предусмотреть действенные меры защиты от дискриминации для лиц, совершающих защищенное раскрытие информации; г) провести в достаточном объеме информационно-разъяснительную работу среди публичных должностных лиц (п. 4 ст. 8);
- рассмотреть возможность изучения эффективности системы внутреннего контроля в каждой организации, а также последствий, которые могут наступить в случае сбоев в работе таких систем (п. 2 ст. 9);
- обеспечить эффективный доступ к информации посредством контроля за выполнением положений Закона о гласности в деятельности правительства (ст. 10 (а); п. 1 ст. 13);
- рассмотреть вопрос о пересмотре процедур назначения и смещения Генерального прокурора и выделения ресурсов для Генеральной прокуратуры (п. 2 ст. 11);
- продолжать осуществлять мониторинг и оценку применения на практике правила о периоде ожидания после увольнения, особенно для лиц, занимавших политические должности высокого уровня (п. 2 (е) ст. 12).

### 3. Глава V. Меры по возвращению активов

#### 3.1. Комментарии в отношении осуществления статей, являющихся предметом обзора

*Общее положение; специальное сотрудничество; двусторонние и многосторонние соглашения и договоренности (ст. 51, 56 и 59)*

Финляндия может сотрудничать в вопросах возвращения активов независимо от наличия соответствующего соглашения с запрашивающим государством на условиях, определенных в национальном законодательстве. Кроме того, в соответствии с Законом 466/2006 положения Конвенции, обладающие самостоятельной исполнительной силой, имеют в Финляндии прямое применение.

Центральным органом по приему просьб о международном сотрудничестве выступает Министерство юстиции. Национальное бюро расследований выполняет функции учреждения по возвращению активов и отвечает за удовлетворение просьб о международном сотрудничестве в связи с отслеживанием активов в ходе досудебного расследования и просьб о замораживании активов, поступающих от государств, не входящих в Европейский союз. Национальная прокуратура отвечает за замораживание активов на основании соответствующих законодательных актов Европейского союза, а Национальная служба исполнения наказания — за приведение в исполнение судебных решений о конфискации и возвращении активов.

Финляндия участвует в работе сети учреждений по возвращению активов Европейского союза, Камденской межучрежденческой сети по возвращению активов и Глобальной сети координаторов по вопросам возвращения активов Инициативы по обеспечению возвращения похищенных активов. Кроме того, Финляндия является членом Международной организации уголовной полиции (Интерпол) и участвует в создании и использовании ее каналов и инструментов для обмена данными.

Власти страны могут передавать информацию без предварительного запроса. Группа по финансовой оперативной информации может передавать соответствующую аналитическую информацию своим иностранным партнерам по собственной инициативе или по запросу (разд. 5 Закона о Группе по финансовой оперативной информации). Обмен информацией о расследованиях и уголовных разбирательствах может осуществляться в инициативном порядке по

официальным и неофициальным каналам Европейского союза и через другие механизмы сотрудничества, предусмотренные соответствующими соглашениями со странами, не входящими в Европейский союз.

Финляндия является участником нескольких документов о международной правовой помощи по уголовно-правовым вопросам, включая Европейскую конвенцию о взаимной помощи по уголовным делам и Конвенцию Совета Европы об отмывании, выявлении, изъятии и конфискации доходов от преступной деятельности и о финансировании терроризма.

*Предупреждение и выявление переводов доходов от преступлений; подразделения для сбора оперативной финансовой информации (ст. 52 и 58)*

Подотчетные надзорным ведомствам организации должны с учетом рисков устанавливать соответствующие процедуры для определения того, являются ли их клиенты или бенефициарные владельцы их клиентов политически значимыми лицами, членами семей политически значимых лиц или лицами, о которых известно, что они связаны с политически значимыми лицами, и применять в отношении таких клиентов повышенные меры должной осмотрительности (разд. 13 гл. 3 Закона о борьбе с отмыванием денежных средств). Определение политически значимых лиц охватывает как политически значимых лиц из числа граждан, так и из числа иностранцев (разд. 4 гл. 1 Закона). Правительство опубликовало постановление 610/2019, которое уточняет круг политически значимых лиц<sup>5</sup>.

Существуют официальные и неофициальные руководства и рекомендации, способствующие соблюдению режима предупреждения отмывания денежных средств, в том числе касающиеся процедур должной осмотрительности в отношении клиентов и сообщения о подозрительных операциях. Координационная группа по противодействию отмыванию денежных средств и финансированию терроризма создала веб-сайт, чтобы способствовать соблюдению требований и публикует рекомендации для подотчетных организаций.

В Финляндии нет системы, которая позволяла бы Группе по финансовой оперативной информации и надзорным органам уведомлять финансовые учреждения о личности конкретных физических или юридических лиц, в отношении счетов которых от таких учреждений будет ожидать применение более жестких мер контроля.

Закон о борьбе с отмыванием денежных средств устанавливает обязательство обеспечить хранение записей, включая информацию о подозрительных операциях и мерах по обеспечению процедур должной осмотрительности в отношении клиентов, и предусматривает, что записи и документы должны храниться не менее пяти лет на долговечных носителях информации (разд. 3 гл. 3 и разд. 3 гл. 4).

Закон о кредитных учреждениях (610/2014) определяет условия, на которых банки и другие финансовые учреждения могут предоставлять свои услуги в Финляндии, так, одним из условий является получение лицензии в Управлении финансового надзора. Эти условия не позволяют создавать в Финляндии фиктивные банки (разд. 1, 3 и 9 гл. 2). Финансовые учреждения не могут устанавливать или продолжать корреспондентские банковские отношения с фиктивным банком или учреждением, счета которого могут быть использованы фиктивным банком (разд. 12 гл. 3 Закона о борьбе с отмыванием денежных средств).

Система раскрытия финансовой информации в Финляндии основана на положениях Закона о государственных гражданских служащих. Она распространяется только на высокопоставленных публичных должностных лиц и специальных советников министров, которые должны до своего назначения представить

<sup>5</sup> В ходе прямого диалога Финляндия сообщила о проводимой работе по созданию национального реестра политически значимых лиц.

финансовую информацию в соответствующие государственные органы (разд. 8а). Раскрываемая информация должна содержать сведения о предпринимательской деятельности, владении акциями и другими долями в коммерческих предприятиях, активах, финансовых обязательствах, ответственных или административных должностях, не связанных с занимаемой официальной должностью, а также о любой другой побочной деятельности в Финляндии и за рубежом. Должностные лица должны незамедлительно сообщать о любых изменениях в вышеуказанной информации.

Министерство финансов получает и публикует информацию о дополнительных видах деятельности, для занятия которыми требуется разрешение, и о внеслужебных обязанностях, связанных с официальным статусом, а также о доходах от занятия такой деятельностью или исполнения таких обязанностей. Соответствующие органы могут публиковать информацию о частных интересах. Финансовая информация носит конфиденциальный характер (разд. 8а Закона о государственных гражданских служащих). Требование о раскрытии информации не распространяется на членов семей или других лиц, связанных с должностными лицами. По отношению к раскрываемой информации проводятся базовые проверки, например проверяется своевременность подачи и полнота сведений, однако достоверность раскрываемой информации не проверяется. Несоблюдение обязанностей по раскрытию информации не влечет за собой конкретных санкций. Вместе с тем санкции могут быть применены во исполнение положений Закона о государственных гражданских служащих или других положений, касающихся ответственности за невыполнение служебных обязанностей. Раскрываемая финансовая информация не может быть передана органам власти в других юрисдикциях. Помимо этого, Финляндия ежегодно публикует налоговые сведения всех лиц, которые в предыдущем налоговом году заработали свыше 100 000 евро.

В Законе о Группе по финансовой оперативной информации определено, что Группа по финансовой оперативной информации учреждается как функционально независимое подразделение Национального бюро расследований, и закреплены полномочия Группы по предотвращению и выявлению случаев отмывания денежных средств, включая полномочия получать, анализировать и распространять сообщения о подозрительных операциях и другие сведения (разд. 2).

*Меры для непосредственного возвращения имущества; механизмы изъятия имущества посредством международного сотрудничества в деле конфискации; международное сотрудничество в целях конфискации (ст. 53, 54 и 55)*

В Финляндии физические и юридические лица, как национальные, так и иностранные, имеют право подавать иски о возмещении ущерба и быть признанными в качестве законных собственников имущества, приобретенного в результате совершения какого-либо из преступлений, признанных таковыми согласно Конвенции (гл. 18 Судебно-процессуального кодекса; разд. 1–11 гл. 3 Закона об уголовном судопроизводстве). Любые требования обычно предъявляются и урегулируются в рамках уголовного процесса, хотя возможно также возбуждение гражданского иска. В ходе предварительного следствия следственные органы должны определить возможности возвращения имущества, полученного в результате совершения преступления, возможности осуществления принудительного взыскания, ордер на которое был выдан после совершения преступления, или взыскания компенсации в пользу потерпевшей стороны, а также наличие гражданского иска потерпевшей стороны (разд. 2 гл. 1 Закона о расследовании преступлений (805/2011)). Эти положения в равной степени относятся и к иностранным государствам, которые могут осуществлять свое право через своих представителей. В судебной практике Финляндии не было зафиксировано ни одного дела, в рамках которого иностранное государство выступало бы в качестве гражданской стороны, и ни одного гражданского дела о взыскании убытков в

связи с совершением преступления, признанного таковым в соответствии с Конвенцией.

Сотрудничество с другим государством — членом Европейского союза в вопросах замораживания, ареста и конфискации имущества осуществляется надлежащим образом в соответствии с регламентом (ЕС) 2018/1805 о взаимном признании постановлений о замораживании и постановлений о конфискации, рамочным решением Совета 2003/577/ЈНА об исполнении в Европейском союзе постановлений о замораживании имущества или доказательств и решением 2006/783/ЈНА о применении принципа взаимного признания к постановлениям о конфискации (в рамках сотрудничества с Ирландией и Данией), Законом о применении Регламента о взаимном признании постановлений о замораживании и постановлений о конфискации в Европейском союзе (895/2020), Законом об исполнении решений о замораживании активов или доказательств в Европейском союзе (540/2005), Законом об исполнении и применении законодательных положений рамочного решения о применении принципа взаимного признания к постановлениям о конфискации (222/2008), которые определяют механизмы признания и приведения в исполнение постановлений о конфискации и изъятии, вынесенных государствами — членами Европейского союза. Закон о сотрудничестве между Финляндией и другими странами Северной Европы в приведении в исполнение судебных решений по уголовным делам (326/1963) применяется к решениям судов и другим решениям, касающимся конфискации активов и вынесенным судами Дании, Исландии, Норвегии и Швеции. Согласно регламенту (ЕС) 2018/1805 постановление о конфискации, вынесенное в другом государстве — члене Европейского союза без обвинительного приговора, не может быть исполнено в Финляндии. Вместе с тем власти Финляндии сообщили, что признание и приведение в исполнение таких постановлений о конфискации в Финляндии обычно ограничивается расширенной конфискацией, предусмотренной разд. 3 гл. 10 Уголовного кодекса.

Сотрудничество со странами, не входящими в Европейский союз, регулируется главным образом Законом о международной правовой помощи по уголовно-правовым вопросам и Законом о принудительных мерах (806/2011). Закон о международном сотрудничестве в исполнении отдельных уголовных санкций (21/1987) разрешает непосредственное приведение в исполнение постановлений иностранных судов о конфискации путем переоформления их в местные постановления о конфискации (разд. 9а). В главе 10 Уголовного кодекса определяются основания и порядок конфискации без физического присутствия правонарушителя и в случаях, когда он не установлен, не привлечен к ответственности или не осужден (разд. 1 и 9). Однако эти положения требуют личного присутствия в суде даже в тех случаях, когда преступник неизвестен или отсутствует, и поэтому на практике применяются редко. Приведение в исполнение постановлений о конфискации без обвинительного приговора, вынесенных за пределами Европейского союза, осуществляется в соответствии с внутренними правилами, определенными в вышеназванных законах.

Имущество, приобретенное в результате совершения какого-либо из преступлений, признанных таковыми в соответствии с Конвенцией, или использованное при его совершении, может быть конфисковано в Финляндии независимо от его происхождения в рамках рассмотрения дела о преступлении, связанном с отмыванием денежных средств внутри страны (разд. 12 гл. 32 Уголовного кодекса). Если имущество иностранного происхождения является предметом судебных решений судов иностранной юрисдикции, оно конфискуется в рамках общей системы взаимной правовой помощи.

Раздел 8 главы 6 Закона о принудительных мерах предусматривает арест имущества на основании запроса иностранного государства независимо от наличия иностранного постановления о наложении ареста. Кроме того, компетентные органы Финляндии могут выявлять, отслеживать и арестовывать имущество, приобретенное в результате совершения преступления, на основании окончательного решения иностранного суда, если это решение подлежит

исполнению в Финляндии или если имеются достаточные основания полагать, что такое имущество будет конфисковано в случае рассмотрения дела иностранным судом (разд. 21 гл. 7 Закона о принудительных мерах; разд. 17 и 18 Закона 895/2020; разд. 23 гл. 3 Закона о международной правовой помощи по уголовно-правовым вопросам). Вместе с тем замораживание и арест невозможны, если не ведется уголовное расследование.

В Законе о международной правовой помощи по уголовно-правовым вопросам определено общее содержание просьб о сотрудничестве (разд. 7 гл. 2). В вышеупомянутых правовых документах о сотрудничестве между государствами — членами Европейского союза содержатся дополнительные руководящие указания.

Запросы выполняются в соответствии с законодательством Финляндии или процедурами, указанными в запросе, если иное не предусмотрено применимыми правовыми документами и если такие процедуры не противоречат законодательству Финляндии (разд. 9 и 11 гл. 2 Закона о международной правовой помощи по уголовно-правовым вопросам).

Согласно положениям Закона о международной правовой помощи по уголовно-правовым вопросам, если просьбы об оказании помощи или сопроводительные документы являются неполными, компетентные органы Финляндии должны незамедлительно запросить дополнительную информацию (разд. 9 гл. 2). При определенных обстоятельствах, описанных в разделе 14 главы 2 Закона, в удовлетворении просьбы об оказании правовой помощи может быть отказано. Дискреционные основания для отказа не содержат конкретных правил, касающихся минимальной стоимости соответствующего актива.

Власти Финляндии сообщили, что, прежде чем отменять какие-либо временные меры, суды обычно позволяют запрашивающему государству выразить свое мнение.

Права добросовестных третьих сторон защищены Уголовным кодексом (разд. 6 и 11 гл. 10), Законом о принудительных мерах (разд. 9 гл. 6 и разд. 22 гл. 7), а также регламентом (ЕС) 2018/1805 (ст. 32 и 33).

#### *Возвращение активов и распоряжение ими (ст. 57)*

Как правило, согласно положениям Закона о международном сотрудничестве в исполнении отдельных уголовных санкций при приведении в исполнение иностранного постановления о конфискации конфискованное имущество или его стоимость переходит к Финляндии. Однако по просьбе государства, вынесшего решение о конфискации, Финляндия может передать конфискованное имущество или его стоимость, полностью или частично, этому государству (разд. 14 (2) гл. 2). Власти Финляндии сообщили, что последнее является обычной практикой. Помимо принципа взаимности, Конвенция может также использоваться в качестве правовой основы для возвращения активов и распоряжения ими.

Что касается сотрудничества с государствами, не входящими в Европейский союз, то в национальном законодательстве нет прямых ссылок на обязательные требования, обозначенные в пункте 3 статьи 57 Конвенции. Если запрашивающие государства являются государствами — членами Европейского союза, то конфискованное имущество должно быть возвращено потерпевшим в случае вынесения такого решения компетентным органом запрашивающего государства (ст. 30 регламента (ЕС) 2018/1805). Если такого решения вынесено не было, то 50 процентов стоимости конфискованного имущества стоимостью свыше 10 000 евро передается запрашивающему государству (ст. 30).

В соответствии с Законом о международной правовой помощи по уголовно-правовым вопросам и регламентом (ЕС) 2018/1805 Финляндия, как правило, сама покрывает расходы по оказанию помощи запрашивающим государствам. Однако если удовлетворение просьбы влечет за собой большие или



исключительные расходы, они могут быть разделены с запрашивающим государством (ст. 31 регламента (ЕС) 2018/1805); разд. 25 гл. 3 Закона о международной правовой помощи по уголовно-правовым вопросам). В Финляндии не было случаев вычета из стоимости активов расходов, связанных с их возвращением.

Финляндия еще не заключила никаких соглашений об окончательном распоряжении конфискованными активами. Никаких препятствий юридического или процедурного характера для заключения таких соглашений не существует. Финляндия не выдвигает никаких особых условий для окончательного распоряжения активами после их возвращения, если иное не предусмотрено применимым международным соглашением.

### 3.3. Трудности в осуществлении

Властям Финляндии рекомендуется:

- принять меры, которые позволили бы Группе по финансовой оперативной информации и надзорным органам уведомлять финансовые учреждения о личности конкретных физических или юридических лиц, в отношении счетов которых от таких учреждений будет ожидать применение более жестких мер контроля (п. 2 (b) ст. 52);
- рассмотреть возможность принятия мер по созданию эффективной системы раскрытия финансовой информации, в которой учитывались бы коррупционные риски, связанные с официальными полномочиями целевой группы должностных лиц, которая способствовала бы прозрачности раскрываемой информации, обеспечивала бы соблюдение требований при помощи механизмов проверки сведений и наложения санкций и позволяла бы обмениваться информацией с иностранными компетентными органами (п. 5 ст. 52);
- рассмотреть возможность установления для соответствующих публичных должностных лиц обязанности сообщать о наличии интересов или полномочий в отношении иностранных счетов (п. 6 ст. 52);
- рассмотреть возможность усиления внутренних мер, позволяющих конфисковывать имущество, приобретенное в результате совершения какого-либо из преступлений, признанных таковыми в соответствии с Конвенцией, или использованное при его совершении, без вынесения приговора в рамках уголовного производства в целях оказания взаимной правовой помощи в случаях, предусмотренных пунктом 1 (с) статьи 54 Конвенции, включая, в соответствующих случаях, отмену требования о личном присутствии (например, в случае внутреннего производства и сотрудничества со странами, не входящими в Европейский союз) и расширение сферы применения конфискации без вынесения обвинительного приговора и включение в нее стандартной конфискации (в случаях сотрудничества с государствами — членами Европейского союза);
- принять меры для обеспечения возвращения конфискованных активов в соответствии со статьей 57 Конвенции.