**СРАВНИТЕЛЬНАЯ ТАБЛИЦА**

**к проекту Закона Республики Казахстан «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам возврата государству незаконно приобретенных активов»**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Структурный элемент | Действующая редакция  | Предлагаемая редакция | Обоснование |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **1. Гражданский кодекс Республики Казахстан (Общая часть) от 27 декабря 1994 года** |
|  | Новый подпункт 6) пункта 1 статьи 182 | Статья 182. Приостановление течения срока исковой давности1. Течение срока исковой давности приостанавливается: …**6) отсутствует.** | Статья 182. Приостановление течения срока исковой давности1. Течение срока исковой давности приостанавливается:…**6) при проведении проверки законности источников приобретения (происхождения) актива согласно законодательству Республики Казахстан о возврате государству незаконно приобретенных активов.** | В целях исключения риска отказов судами в иске уполномоченного органа по возврату активов, поскольку на практике суды неправильно истолковывают положения Гражданского кодекса РК.  |
|  | Новый подпункт 9) пункта 2 статьи 249 | Статья 249. Основания прекращения права собственности…2. Принудительное отчуждение у собственника имущества не допускается, кроме случаев:…**9) отсутствует.** | Статья 249. Основания прекращения права собственности…2. Принудительное отчуждение у собственника имущества не допускается, кроме случаев:…**9) обращения в доход государства имущества в соответствии с законодательством о возврате государству незаконно приобретенных активов.** | В целях скорреспондирования с новеллами Закона «О возврате государству незаконно приобретенных активов». Так, согласно Закону основаниями для принудительного обращения активов в доход государства по решениям судов Республики Казахстан, вынесенным в порядке гражданского судопроизводства, будут являться признание активов в качестве:1) необоснованного богатства (активов необъясненного происхождения);2) активов, имеющих преступное происхождение;3) активов, имеющих отношение к преступной деятельности.  |
|  | Новый пункт 4 статьи 261 | Статья 261. Истребование имущества у добросовестного приобретателя…**4. Отсутствует.**  | Статья 261. Истребование имущества у добросовестного приобретателя…**4. Законом Республики Казахстан «О возврате незаконно приобретенных активов» могут быть установлены иные основания признания лица добросовестным приобретателем.** | Понятие «добросовестного приобретателя» предусмотренное в глоссарии Закона «О возврате государству незаконно приобретенных активов» содержит дополнительные признаки (наряду с признаками уже предусмотренными в п. 1 ст. 261 ГК) добросовестного приобретателя, отражающие специфику предмета регулирования данного закона. |
| **2. Гражданский кодекс Республики Казахстан (Особенная часть) от 1 июля 1999 года** |
|  | Подпункт 3) пункта 2 статьи 742 | Статья 742. Очередность изъятия денег клиента…2. При недостаточности денег клиента в банке для удовлетворения очередного требования, предъявленного к клиенту, банк аккумулирует поступающие в пользу клиента деньги, сумма которых достаточна для удовлетворения указанного требования, за исключением случаев, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан. При предъявлении к клиенту нескольких требований банк производит изъятие денег клиента в следующей очередности:…3) в третью очередь производится изъятие денег по обязательствам клиента перед бюджетом; | Статья 742. Очередность изъятия денег клиента…2. При недостаточности денег клиента в банке для удовлетворения очередного требования, предъявленного к клиенту, банк аккумулирует поступающие в пользу клиента деньги, сумма которых достаточна для удовлетворения указанного требования, за исключением случаев, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан. При предъявлении к клиенту нескольких требований банк производит изъятие денег клиента в следующей очередности:…3) в третью очередь производится изъятие денег по обязательствам клиента перед бюджетом, а также **по** **требованию о взыскании активов в соответствии с Законом Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов»;****…** | В целях обеспечения эффективного возврата активов. |
| **3. Бюджетный кодекс Республики Казахстан от 4 декабря 2008 года** |
|  | Подпункт 10) статьи 4 | Статья 4. Принципы бюджетной системы Республики Казахстан…10) принцип своевременности – зачисление поступлений в республиканский и местные бюджеты, на контрольный счет наличности Национального фонда Республики Казахстан и перевод их на счета Правительства в Национальном Банке Республики Казахстан, в Фонд компенсации потерпевшим**,** в Фонд поддержки инфраструктуры образования, зачисление и распределение поступлений в бюджеты государств-членов Евразийского экономического союза, принятие обязательств государственными учреждениями в соответствии с индивидуальными планами финансирования по обязательствам, проведение платежей в соответствии с индивидуальными планами финансирования по платежам и перечисление бюджетных средств на счета получателей бюджетных средств в сроки с соблюдением порядка, определенного соответствующими нормативными правовыми актами Республики Казахстан; | Статья 4. Принципы бюджетной системы Республики Казахстан…10) принцип своевременности – зачисление поступлений в республиканский и местные бюджеты, на контрольный счет наличности Национального фонда Республики Казахстан и перевод их на счета Правительства в Национальном Банке Республики Казахстан, в Фонд компенсации потерпевшим**,** в Фонд поддержки инфраструктуры образования, **в Специальный государственный фонд,** зачисление и распределение поступлений в бюджеты государств-членов Евразийского экономического союза, принятие обязательств государственными учреждениями в соответствии с индивидуальными планами финансирования по обязательствам, проведение платежей в соответствии с индивидуальными планами финансирования по платежам и перечисление бюджетных средств на счета получателей бюджетных средств в сроки с соблюдением порядка, определенного соответствующими нормативными правовыми актами Республики Казахстан; | В целях включения в бюджетный процесс процедур формирования и использования Специального государственного фонда. |
|  | Часть третья пункта 3 статьи 6 | Статья 6. Общие положения о видах и уровнях бюджета…3. ……Консолидированным бюджетом является централизованный денежный фонд государства, объединяющий республиканский бюджет, бюджеты областей, городов республиканского значения, столицы, поступления и расходы Национального фонда Республики Казахстан, поступления и выплаты Фонда компенсации потерпевшим, поступления и расходы Фонда поддержки инфраструктуры образования, поступления и расходы Государственного фонда социального страхования, поступления и расходы Фонда социального медицинского страхования, без учета взаимопогашаемых операций между ними. | Статья 6. Общие положения о видах и уровнях бюджета…3. ……Консолидированным бюджетом является централизованный денежный фонд государства, объединяющий республиканский бюджет, бюджеты областей, городов республиканского значения, столицы, поступления и расходы Национального фонда Республики Казахстан, поступления и выплаты Фонда компенсации потерпевшим**,** поступления и расходы Фонда поддержки инфраструктуры образования, **поступления и расходы Специального государственного фонда,** поступления и расходы Государственного фонда социального страхования, поступления и расходы Фонда социального медицинского страхования, без учета взаимопогашаемых операций между ними. | В целях включения в бюджетный процесс процедур формирования и использования Специального государственного фонда. |
|  | Подпункты 4) и 5) пункта 2 статьи 49 | Статья 49. Поступления в республиканский бюджет...2. Неналоговыми поступлениями в республиканский бюджет являются:…4) штрафы, пени, санкции, взыскания, налагаемые государственными учреждениями, финансируемыми из республиканского бюджета, а также содержащимися и финансируемыми из бюджета (сметы расходов) Национального Банка Республики Казахстан, за исключением поступлений от организаций нефтяного сектора**,** в Фонд компенсации потерпевшим **и** в Фонд поддержки инфраструктуры образования;5) другие неналоговые поступления в республиканский бюджет, за исключением поступлений от организаций нефтяного сектора**,** в Фонд компенсации потерпевшим **и** в Фонд поддержки инфраструктуры образования. | Статья 49. Поступления в республиканский бюджет...2. Неналоговыми поступлениями в республиканский бюджет являются:…4) штрафы, пени, санкции, взыскания, налагаемые государственными учреждениями, финансируемыми из республиканского бюджета, а также содержащимися и финансируемыми из бюджета (сметы расходов) Национального Банка Республики Казахстан, за исключением поступлений от организаций нефтяного сектора**,** в Фонд компенсации потерпевшим,в Фонд поддержки инфраструктуры образования **и в Специальный государственный фонд**;5) другие неналоговые поступления в республиканский бюджет, за исключением поступлений от организаций нефтяного сектора**,** в Фонд компенсации потерпевшим, в Фонд поддержки инфраструктуры образования **и в Специальный государственный фонд**. | В целях включения в бюджетный процесс процедур формирования и использования Специального государственного фонда. |
|  | Новая статья 52-4 | **Отсутствует.** | **Статья 52-4. Поступления в Специальный государственный фонд****1. Неналоговыми поступлениями в Специальный государственный фонд являются:** **1) деньги, в том числе от реализации имущества, возвращенного в порядке, установленном Законом «О возврате государству незаконно приобретенных активов» и другими законами Республики Казахстан;** **2) деньги от реализации иного имущества, поступившего в собственность организации, осуществляющей деятельность по управлению имуществом, возвращенным государству в результате его незаконного приобретения, а также иные функции, определенные Законом «О возврате государству незаконно приобретенных активов» в результате его деятельности по управлению активами в соответствии с законодательством Республики Казахстан поступлений.** | В целях включения в бюджетный процесс процедур формирования и использования Специального государственного фонда. |
|  | Подпункт 8-1) пункта 1 статьи 58 | Статья 58. Компетенция бюджетных комиссий1. В компетенцию республиканской бюджетной комиссии, бюджетных комиссий области, города республиканского значения, столицы, района (города областного значения) входят:**…**8-1)выработка предложений и рассмотрение вопросов по распределению средствФонда поддержки инфраструктуры образования;… | Статья 58. Компетенция бюджетных комиссий1. В компетенцию республиканской бюджетной комиссии, бюджетных комиссий области, города республиканского значения, столицы, района (города областного значения) входят:**…**8-1) выработка предложений и рассмотрение вопросов по распределению средствФонда поддержки инфраструктуры образования **и Специального государственного фонда;**… | В целях включения в бюджетный процесс процедур формирования и использования Специального государственного фонда. |
|  | Подпункты 12-1) и 12-2) пункта 1 статьи 88 | Статья 88. Контрольные счета наличности1. Контрольные счета наличности предназначены для учета операций, связанных:…**16) Отсутствует.****17) Отсутствует.** | Статья 88. Контрольные счета наличности1. Контрольные счета наличности предназначены для учета операций, связанных:…**16) с зачислением поступлений денег, направляемых в Специальный государственный фонд, и расходованием их в соответствии с законодательством Республики Казахстан по возврату государству незаконно приобретенных активов (счет Специального государственного фонда);****17) с зачислением поступлений денег Специального государственного фонда и расходованием их в соответствии с законодательством Республики Казахстан по возврату государству незаконно приобретенных активов (специальный счет центрального/местного уполномоченного органа соответствующей сферы).** | В целях включения в бюджетный процесс процедур формирования и использования Специального государственного фонда.В целях регламентации нормы по зачислению распределенных денег Специального государственного фонда на КСН центральных / местных уполномоченных органов соответствующей сферы.  |
|  | Часть первая пункта 2 статьи 88 | Статья 88. Контрольные счета наличности…2. Операции по поступлениям и проведенным платежам, и (или) переводам денег с контрольных счетов наличности соответствующих бюджетов, Фонда компенсации потерпевшим,Фонда поддержки инфраструктуры образования, Национального фонда Республики Казахстан, от реализации государственными учреждениями товаров (работ, услуг) учитываются в соответствии с единой бюджетной классификацией и кодами государственных учреждений.… | Статья 88. Контрольные счета наличности…2. Операции по поступлениям и проведенным платежам, и (или) переводам денег с контрольных счетов наличности соответствующих бюджетов, Национального фонда Республики Казахстан, Фонда компенсации потерпевшим,Фонда поддержки инфраструктуры образования**,** **Специального государственного фонда,** от реализации государственными учреждениями товаров (работ, услуг) учитываются в соответствии с единой бюджетной классификацией и кодами государственных учреждений.… | В целях включения в бюджетный процесс процедур формирования и использования Специального государственного фонда. |
|  | Подпункт 2) пункта 2 статьи 90 | Статья 90. Исполнение бюджета по поступлениям…2. Исполнение бюджета по поступлениям включает:…2) распределение поступлений между республиканским, местными бюджетами, Национальным фондом Республики Казахстан, Фондом компенсации потерпевшим**,** Фондом поддержки инфраструктуры образования и бюджетами государств-членов Евразийского экономического союза;… | Статья 90. Исполнение бюджета по поступлениям…2. Исполнение бюджета по поступлениям включает:…2) распределение поступлений между республиканским, местными бюджетами, Национальным фондом Республики Казахстан, Фондом компенсации потерпевшим**,** Фондом поддержки инфраструктуры образования, **Специальным государственным фондом** и бюджетами государств-членов Евразийского экономического союза;… | В целях включения в бюджетный процесс процедур формирования и использования Специального государственного фонда.  |
|  | Статья 92 | Статья 92. Распределение поступлений между республиканским, местными бюджетами,Национальным фондом Республики Казахстан, Фондом компенсации потерпевшим, Фондом поддержки инфраструктуры образования и бюджетами государств – членов Евразийского экономического союза1. Распределение поступлений между республиканским, местными бюджетами, Национальным фондом Республики Казахстан, Фондом компенсации потерпевшим, Фондом поддержки инфраструктуры образования и бюджетами государств – членов Евразийского экономического союза осуществляется каждый рабочий день центральным уполномоченным органом по исполнению бюджета в соответствии с настоящим Кодексом.2. Распределение поступлений осуществляется на основании утверждаемой центральным уполномоченным органом по бюджетному планированию таблицы распределения поступлений бюджета между уровнями бюджетов, контрольным счетом наличности Национального фонда Республики Казахстан, Фондом компенсации потерпевшим**,** **Фондом поддержки инфраструктуры образования** и бюджетами государств – членов Евразийского экономического союза, нормативов распределения доходов между областным бюджетом и его районными (городов областного значения) бюджетами, устанавливаемых решением областного маслихата, а также перечня организаций нефтяного сектора. | Статья 92. Распределение поступлений между республиканским, местными бюджетами,Национальным фондом Республики Казахстан, Фондом компенсации потерпевшим, Фондом поддержки инфраструктуры образования, **Специальным государственным фондом** и бюджетами государств – членов Евразийского экономического союза1. Распределение поступлений между республиканским, местными бюджетами, Национальным фондом Республики Казахстан, Фондом компенсации потерпевшим**,** Фондом поддержки инфраструктуры образования, **Специальным государственным фондом** и бюджетами государств – членов Евразийского экономического союза осуществляется каждый рабочий день центральным уполномоченным органом по исполнению бюджета в соответствии с настоящим Кодексом.2. Распределение поступлений осуществляется на основании утверждаемой центральным уполномоченным органом по бюджетному планированию таблицы распределения поступлений бюджета между уровнями бюджетов, контрольным счетом наличности Национального фонда Республики Казахстан, Фондом компенсации потерпевшим**,** Фондом поддержки инфраструктуры образования, **Специальным государственным фондом** и бюджетами государств – членов Евразийского экономического союза, нормативов распределения доходов между областным бюджетом и его районными (городов областного значения) бюджетами, устанавливаемых решением областного маслихата, а также перечня организаций нефтяного сектора. | В целях включения в бюджетный процесс процедур формирования и использования Специального государственного фонда. |
|  | Статья 94. | Статья 94. Возврат из бюджета, **Фонда поддержки инфраструктуры образования, Национального фонда Республики Казахстан, Фонда компенсации потерпевшим излишне (ошибочно) уплаченных сумм поступлений либо их зачет в счет погашения задолженности**1. Возврат из бюджета, **Фонда поддержки инфраструктуры образования, Национального фонда Республики Казахстан, Фонда компенсации потерпевшим** и (или) зачет излишне (ошибочно) уплаченных сумм поступлений по кодам классификации поступлений в бюджет единой бюджетной классификации осуществляются центральным уполномоченным органом по исполнению бюджета на основании платежных поручений органов государственных доходов.Платежное поручение на возврат из бюджета, **Фонда поддержки инфраструктуры образования, Национального фонда Республики Казахстан, Фонда компенсации потерпевшим** и (или) зачет излишне (ошибочно) уплаченных сумм неналоговых поступлений в бюджет, **Фонд поддержки инфраструктуры образования, Национальный фонд Республики Казахстан, Фонд компенсации потерпевшим,** за исключением администрируемых органами государственных доходов, поступлений от продажи основного капитала, трансфертов, сумм погашения бюджетных кредитов, от продажи финансовых активов государства, займов составляется на основании заключения уполномоченных органов, ответственных за их взимание.Уполномоченный орган, ответственный за взимание неналоговых поступлений в бюджет, **Фонд поддержки инфраструктуры образования, Национальный фонд Республики Казахстан, Фонд компенсации потерпевшим,** за исключением администрируемых органами государственных доходов, поступлений от продажи основного капитала, трансфертов, сумм погашения бюджетных кредитов, от продажи финансовых активов государства, займов, составляет и представляет в органы государственных доходов заключение на возврат из бюджета, **Фонда поддержки инфраструктуры образования, Национального фонда Республики Казахстан, Фонда компенсации потерпевшим** и (или) зачет излишне (ошибочно) уплаченных сумм.Достоверность данных заключений и обоснованность их представления обеспечивают руководители уполномоченных органов.2. Уполномоченный орган, ответственный за взимание поступлений в бюджет, **Фонд поддержки инфраструктуры образования, Национальный фонд Республики Казахстан, Фонд компенсации потерпевшим,** обеспечивает полноту и своевременность поступлений, администрируемых им, и осуществляет мониторинг за их поступлением, возвратом излишне (ошибочно) уплаченных сумм поступлений или их зачетом в счет погашения задолженностей в бюджет.3. Перечень уполномоченных органов, ответственных за взимание поступлений в республиканский бюджет, **Фонд поддержки инфраструктуры образования, Национальный фонд Республики Казахстан, Фонд компенсации потерпевшим,** а также за возврат из бюджета, **Фонда поддержки инфраструктуры образования, Национального фонда Республики Казахстан, Фонда компенсации потерпевшим** и (или) зачет излишне (ошибочно) уплаченных сумм в бюджет , **Фонд поддержки инфраструктуры образования, Национальный фонд Республики Казахстан, Фонд компенсации потерпевшим** неналоговых поступлений, поступлений от продажи основного капитала, трансфертов, сумм погашения бюджетных кредитов, от продажи финансовых активов государства, займов, определяется центральным уполномоченным органом по исполнению бюджета.Перечень уполномоченных органов, ответственных за взимание поступлений в местный бюджет, за возврат из бюджета и (или) зачет излишне (ошибочно) уплаченных сумм и осуществляющих контроль за поступлениями в бюджет неналоговых поступлений, поступлений от продажи основного капитала, трансфертов, сумм погашения бюджетных кредитов, от продажи финансовых активов государства, займов, определяется соответствующим местным исполнительным органом области, города республиканского значения, столицы, района (города областного значения).4. Платежные поручения представляются по форме, установленной банковским законодательством Республики Казахстан.Заключения представляются по форме, установленной центральным уполномоченным органом по исполнению бюджета.5. Возврат из бюджета, **Фонда поддержки инфраструктуры образования, Национального фонда Республики Казахстан, Фонда компенсации потерпевшим** и (или) зачет излишне (ошибочно) уплаченных сумм поступлений осуществляются в порядке, установленном центральным уполномоченным органом по исполнению бюджета. | Статья 94. Возврат из бюджета, **Национального фонда Республики Казахстан, Фонда компенсации потерпевшим, Фонда поддержки инфраструктуры образования, Специального государственного фонда** излишне (ошибочно) уплаченных сумм поступлений либо их зачет в счет погашения задолженности 1. Возврат из бюджета**, Национального фонда Республики Казахстан, Фонда компенсации потерпевшим, Фонда поддержки инфраструктуры образования, Специального государственного фонда** и (или) зачет излишне (ошибочно) уплаченных сумм поступлений по кодам классификации поступлений в бюджет единой бюджетной классификации осуществляются центральным уполномоченным органом по исполнению бюджета на основании платежных поручений органов государственных доходов.Платежное поручение на возврат из бюджета, **Национального фонда Республики Казахстан, Фонда компенсации потерпевшим, Фонда поддержки инфраструктуры образования, Специального государственного фонда** и (или) зачет излишне (ошибочно) уплаченных сумм неналоговых поступлений в бюджет**, Национальный фонд Республики Казахстан, Фонд компенсации потерпевшим, Фонда поддержки инфраструктуры образования, Специального государственного фонда** за исключением администрируемых органами государственных доходов, поступлений от продажи основного капитала, трансфертов, сумм погашения бюджетных кредитов, от продажи финансовых активов государства, займов составляется на основании заключения уполномоченных органов, ответственных за их взимание.Уполномоченный орган, ответственный за взимание неналоговых поступлений в бюджет, **Национальный фонд Республики Казахстан, Фонд компенсации потерпевшим, Фонда поддержки инфраструктуры образования, Специального государственного фонда** за исключением администрируемых органами государственных доходов, поступлений от продажи основного капитала, трансфертов, сумм погашения бюджетных кредитов, от продажи финансовых активов государства, займов, составляет и представляет в органы государственных доходов заключение на возврат из бюджета, **Национального фонда Республики Казахстан, Фонда компенсации потерпевшим, Фонда поддержки инфраструктуры образования, Специального государственного фонда** и (или) зачет излишне (ошибочно) уплаченных сумм.Достоверность данных заключений и обоснованность их представления обеспечивают руководители уполномоченных органов.2. Уполномоченный орган, ответственный за взимание поступлений в бюджет, **Национальный фонд Республики Казахстан, Фонд компенсации потерпевшим,** **Фонда поддержки инфраструктуры образования, Специального государственного фонда** обеспечивает полноту и своевременность поступлений, администрируемых им, и осуществляет мониторинг за их поступлением, возвратом излишне (ошибочно) уплаченных сумм поступлений или их зачетом в счет погашения задолженностей в бюджет.3. Перечень уполномоченных органов, ответственных за взимание поступлений в республиканский бюджет, **Национальный фонд Республики Казахстан, Фонд компенсации потерпевшим,** **Фонд поддержки инфраструктуры образования, Специальный государственный фонд,** а также за возврат из бюджета, **Национального фонда Республики Казахстан, Фонда компенсации потерпевшим, Фонда поддержки инфраструктуры образования, Специального государственного фонда** и (или) зачет излишне (ошибочно) уплаченных сумм в бюджет, **Национальный фонд Республики Казахстан, Фонд компенсации потерпевшим, Фонд поддержки инфраструктуры образования, Специальный государственный фонд** неналоговых поступлений, поступлений от продажи основного капитала, трансфертов, сумм погашения бюджетных кредитов, от продажи финансовых активов государства, займов, определяется центральным уполномоченным органом по исполнению бюджета.Перечень уполномоченных органов, ответственных за взимание поступлений в местный бюджет, за возврат из бюджета и (или) зачет излишне (ошибочно) уплаченных сумм и осуществляющих контроль за поступлениями в бюджет неналоговых поступлений, поступлений от продажи основного капитала, трансфертов, сумм погашения бюджетных кредитов, от продажи финансовых активов государства, займов, определяется соответствующим местным исполнительным органом области, города республиканского значения, столицы, района (города областного значения).4. Платежные поручения представляются по форме, установленной банковским законодательством Республики Казахстан.Заключения представляются по форме, установленной центральным уполномоченным органом по исполнению бюджета.5. Возврат из бюджета, **Национального фонда Республики Казахстан, Фонда компенсации потерпевшим, Фонда поддержки инфраструктуры образования, Специального государственного фонда** и (или) зачет излишне (ошибочно) уплаченных сумм поступлений осуществляются в порядке, установленном центральным уполномоченным органом по исполнению бюджета. | В целях определения уполномоченных органов, ответственных за взимание поступлений в Специальный государственный фонд, за возврат из него и (или) зачет излишне (ошибочно) уплаченных сумм. |
|  | Абзац первый пункта 5-3 и пункт 6-3 статьи 97 | Статья 97. Осуществление платежей и переводов денег в национальной валюте…5-3. Территориальное подразделение центрального уполномоченного органа по исполнению бюджета осуществляет текущий контроль при проведении платежейФонда поддержки инфраструктуры образования, счета местного исполнительного органа по поддержке инфраструктуры образования, который заключается в проверке счетов к оплате на:…6-3.При выделении средств **Фонда поддержки инфраструктуры образования** и их использовании несут ответственность, установленную законами Республики Казахстан, аким области, города республиканского значения, столицы и первый руководитель соответствующего исполнительного органа, ответственного за использование средств **Фонда поддержки инфраструктуры образования.**… | Статья 97. Осуществление платежей и переводов денег в национальной валюте…5-3. Территориальное подразделение центрального уполномоченного органа по исполнению бюджета осуществляет текущий контроль при проведении платежей Фонда поддержки инфраструктуры образования, счета местного исполнительного органа по поддержке инфраструктуры образования, **Специального государственного фонда, специального счета центрального/местного уполномоченного органа соответствующей сферы,** который заключается в проверке счетов к оплате на:…6-3.При выделении средствФонда поддержки инфраструктуры образования, **Специального государственного фонда** и их использовании несут ответственность, установленную законами Республики Казахстан, аким области, города республиканского значения, столицы и первый руководитель соответствующего исполнительного органа, ответственного за использование средствФонда поддержки инфраструктуры образования, **Специального государственного фонда.** … | В целях включения в бюджетный процесс процедур формирования и использования Специального государственного фонда. |
|  | Часть первая пункта 3 статьи 98 | Статья 98. Инкассовое распоряжение…3. Не допускается выставление инкассовых распоряжений на единый казначейский счет и счета в иностранной валюте, открытые центральному уполномоченному органу по исполнению бюджета, на специальные счета внешних займов или связанных грантов, Фонда поддержки инфраструктуры образования, счета к специальным счетам внешних займов или связанных грантов, Фонда поддержки инфраструктуры образования, контрольные счета наличности соответствующих бюджетов, Национального фонда Республики Казахстан, временного размещения денег, реконвертации внешних займов или связанных грантов, Фонда поддержки инфраструктуры образования, Фонда компенсации потерпевшим, на счет дирекции по реализации пилотного национального проекта в области образования.…  | Статья 98. Инкассовое распоряжение…3. Не допускается выставление инкассовых распоряжений на единый казначейский счет и счета в иностранной валюте, открытые центральному уполномоченному органу по исполнению бюджета, на специальные счета внешних займов или связанных грантов, Фонда поддержки инфраструктуры образования, счета к специальным счетам внешних займов или связанных грантов, Фонда поддержки инфраструктуры образования, контрольные счета наличности соответствующих бюджетов, Национального фонда Республики Казахстан, временного размещения денег, реконвертации внешних займов или связанных грантов, Фонда компенсации потерпевшим, Фонда поддержки инфраструктуры образования, **Специального государственного фонда,** на счет дирекции по реализации пилотного национального проекта в области образования. …  | В целях включения в бюджетный процесс процедур формирования и использования Специального государственного фонда.  |
|  | Пункт 3-1 статьи 104 | Статья 104. Остатки бюджетных средств…3-1. Остатки денег Фонда компенсации потерпевшим**,** Фонда поддержки инфраструктуры образования не подлежат изъятию (перечислению) в государственный бюджет.**…** | Статья 104. Остатки бюджетных средств…3-1. Остатки денег Фонда компенсации потерпевшим**,** Фонда поддержки инфраструктуры образования**,** **Специального государственного фонда** не подлежат изъятию (перечислению) в государственный бюджет.**…**  | В целях включения в бюджетный процесс процедур формирования и использования Специального государственного фонда. |
|  | абзац шестой подпункта 1) пункта 1 статьи 124 | Статья 124. Виды бюджетной отчетности1. Бюджетная отчетность включает следующие виды отчетов:1) отчеты государственных учреждений: …**Отсутствует.**… | Статья 124. Виды бюджетной отчетности1. Бюджетная отчетность включает следующие виды отчетов:1) отчеты государственных учреждений: …**отчет о поступлениях и расходах Специального государственного фонда;**…  | В целях включения в бюджетный процесс процедур формирования и использования Специального государственного фонда. |
| **4. Уголовный кодекс Республики Казахстан от 3 июля 2014 года**  |
|  | Подпункт 3) статьи 3 | Статья 3. Разъяснение некоторых понятий, содержащихся в настоящем Кодексе…3) особо крупный ущерб и особо крупный размер – в статьях: 188, 188-1, 191, 192 и 295-1 – стоимость имущества или размер ущерба, в две тысячи раз превышающие месячный расчетный показатель; 189, 190, 194, 197, 202, 204 и 425 – стоимость имущества или размер ущерба, в четыре тысячи раз превышающие месячный расчетный показатель;… | Статья 3. Разъяснение некоторых понятий, содержащихся в настоящем Кодексе…3) особо крупный ущерб и особо крупный размер – в статьях: 188, 188-1, 191, 192 и 295-1 – стоимость имущества или размер ущерба, в две тысячи раз превышающие месячный расчетный показатель; 189, 190, 194, **195,** 197, 202, 204 и 425 – стоимость имущества или размер ущерба, в четыре тысячи раз превышающие месячный расчетный показатель;… | В связи с предложением о внесении в статью 195 УК изменений в части увеличения санкции и введения нового квалифицирующего признака: особо крупного размера, необходимо внесение соответствующих поправок в часть 3 статьи 3 УК. |
|  | Подпункт 38) статьи 3 | Статья 3. Разъяснение некоторых понятий, содержащихся в настоящем Кодексе…38) крупный ущерб и крупный размер – в статьях: 218 – деньги и (или) иное имущество, полученные преступным путем, на сумму, превышающую двадцать тысяч месячных расчетных показателей; **218-1 Отсутствует**… | Статья 3. Разъяснение некоторых понятий, содержащихся в настоящем Кодексе…38) крупный ущерб и крупный размер – в статьях: … 218 – деньги и (или) иное имущество, полученные преступным путем, на сумму, превышающую двадцать тысяч месячных расчетных показателей; **218-1 УК – деньги, права на имущество и (или) иное имущество, признанные незаконно приобретенным активом в соответствии с Законом Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов» на сумму, превышающую двадцать тысяч месячных расчетных показателей**;… | В целях скорреспондирования с поправками вносимыми в УК (новая ст. 218-1 УК). |
|  | Новый подпункт 43) статьи 3 | Статья 3. Разъяснение некоторых понятий, содержащихся в настоящем Кодексе…**43)** **Отсутствует.** | Статья 3. Разъяснение некоторых понятий, содержащихся в настоящем Кодексе**43) преступный доход - деньги и (или) иное имущество, а также права на имущество, приобретенные преступным путем, в том числе доходы, полученные (получаемые) от его использования и (или) легализованные.** | Отсутствие понятия «преступный доход» усложняет на практике исследование финансовых аспектов преступной деятельности, которое является действенным способом противодействия легализации (отмыванию) преступных доходов. Ст. 48 и 218 УК, содержат понятия получения дохода от имущества, полученного преступным путем.Данные нормы предусматривают уголовную ответственность за вовлечение в законный оборот доходов, полученных от имущества, приобретенного преступным путем и его конфискацию.При этом ст. 60 УПК не обязывает следователя устанавливать доходы, полученные, либо получаемые от имущества, приобретенного преступным путем. Закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее- ПОД/ФТ) и международные акты (Венская Конвенция, Рекомендации ФАТФ) под доходом, полученным преступным путем понимают имущество, полученное в результате совершения уголовного правонарушения.В связи с чем, необходимо ввести в УК, УПК, ЗРК «ПОД/ФТ», понятие «преступный доход». |
|  | Часть четвертая статьи 8  | Статья 8. Действие уголовного закона в отношении лиц, совершивших уголовное правонарушение за пределами Республики Казахстан…4. Иностранцы, а также лица без гражданства, постоянно не проживающие на территории Республики Казахстан, совершившие преступление за пределами Республики Казахстан, подлежат уголовной ответственности по настоящему Кодексу в случаях, если это деяние направлено против интересов Республики Казахстан, и в случаях, предусмотренных международным договором Республики Казахстан, если они не были осуждены в другом государстве и привлекаются к уголовной ответственности на территории Республики Казахстан. | Статья 8. Действие уголовного закона в отношении лиц, совершивших уголовное правонарушение за пределами Республики Казахстан…4. Иностранцы, а также лица без гражданства, постоянно не проживающие на территории Республики Казахстан, совершившие преступление за пределами Республики Казахстан, подлежат уголовной ответственности по настоящему Кодексу в случаях, если это деяние направлено против интересов Республики Казахстан, и в случаях, предусмотренных международным договором Республики Казахстан, если они не были осуждены в другом государстве и привлекаются к уголовной ответственности на территории Республики Казахстан.**Иностранцы, а также лица без гражданства, постоянно не проживающие на территории Республики Казахстан, совершившие коррупционное преступление за пределами Республики Казахстан, подлежат уголовной ответственности по настоящему Кодексу в случаях, если это деяние направлено против интересов Республики Казахстан, либо если этим деянием** **причинен вред правам и законным интересам граждан или юридических лиц Республики Казахстан, и в случаях, предусмотренных международным договором Республики Казахстан, если они не были осуждены в другом государстве и привлекаются к уголовной ответственности на территории Республики Казахстан.** | В целях скорреспондирования с Законом «О возврате государству незаконно приобретенных активов».В свою очередь, норма в абзаце первом части 4 статьи 8 не охватывает случаи, когда деянием причинен вред правам и законным интересам граждан или юридических лиц РК.Так, Закон действует в отношении иностранных граждан и лиц без гражданства, вне зависимости от места их нахождения и наличия (отсутствия) в их собственности, владении или под контролем активов на территории Республики Казахстан, в случае, если такие лица ранее постоянно проживали на территории Республики Казахстан либо являлись налоговыми резидентами Республики Казахстан.Это обусловлено тем, что иностранцы лица без гражданства (в том числе бывшие граждане РК) также вовлечены в незаконное приобретение и вывод активов. Например, могут являться собственниками активов, находящихся на территории РК будучи гражданами других государств. |
|  | Часть третья статьи 48 | Статья 48. Конфискация имущества…3. Если конфискация определенного предмета, входящего в имущество, указанное в частях первой и второй настоящей статьи, на момент принятия судом решения о конфискации данного предмета невозможна вследствие его использования, продажи или по иной причине, по решению суда подлежит конфискации денежная сумма, которая соответствует стоимости данного предмета. | Статья 48. Конфискация имущества…3. Если конфискация определенного предмета, входящего в имущество, указанное в частях первой и второй настоящей статьи, на момент принятия судом решения о конфискации данного предмета невозможна вследствие его использования, продажи или по иной причине, по решению суда подлежит конфискации денежная сумма **или иное имущество**, **которое** соответствует стоимости данного предмета. | За совершение коррупционных преступлений необходимо установление на законодательном уровне правила о возможности конфискации не только замещающих денежных сумм, но и любого другого имущества, которое может замещать или в стоимостном выражении быть эквивалентным предмету, подлежащему конфискации, но при этом невозможному к конфискации вследствие его использования, продажи или по иной причине.Это обусловлено тем, что подозреваемые, могут перевести активы из имущества, подлежащего конфискации, в другое имущество к моменту, когда будет начато судопроизводство.Кроме того, такие лица ответчик могут избежать меры взыскания в виде конфискации путем перевода своих активов в собственность другого лица, размещения их за пределами РК или иных действий, которые будут препятствовать доступу к активам на момент вынесения приговора.Таким образом, лицо, которое предвидит возможную конфискацию в уголовном порядке своих активов, в значительной мере заинтересовано, а также будет располагать всеми необходимыми средствами для вывода активов и сокрытия их любыми способами. В этом случае теряется важный экономический эффект такой меры взыскания, как конфискация.  |
|  | Новая статья 67-1  | **Отсутствует.** | **Статья 67-1. Освобождение от уголовной ответственности при выполнении условий процессуального соглашения о признании вины и возврате незаконно приобретенных активов или иного соглашения по возврату активов государству****Лицо, выполнившее все условия процессуального соглашения о признании вины и возврате незаконно приобретенных активов или иного соглашения по возврату активов государству, не противоречащего законодательству Республики Казахстан, в том числе заключенных в соответствии с законодательством иностранных государств, освобождается от уголовной ответственности за коррупционные и экономические преступления, предметом или результатом совершения которых явились активы, указанные в соглашении.** | В целях стимулирования добровольного возврата активов государству и экономии ресурсов государства на ведение споров. Это соответствует Указу Президента Республики Казахстан от 26 ноября 2022 года № 3 «О мерах по возврату государству незаконно выведенных активов».Также, в целях скорреспондирования УК и УПК с соответствующими положениями Закона Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов». |
|  | Подпункт 4) части первой, подпункт 3) части четвертой и часть шестая статьи 71 | Статья 71. Освобождение от уголовной ответственности в связи с истечением срока давности…1. Лицо освобождается от уголовной ответственности, если со дня совершения уголовного правонарушения истекли следующие сроки:…4) десять лет после совершения тяжкого преступления**, коррупционного преступления небольшой или средней тяжести**;...4. Течение сроков давности приостанавливается, если лицо, совершившее преступление, уклоняется от следствия или суда. В этом случае течение сроков давности возобновляется с момента задержания лица или явки его с повинной. При этом лицо не может быть привлечено к уголовной ответственности, если со времени совершения преступления давность не была прервана и истекли следующие сроки:…3) пятнадцать лет после совершения тяжкого преступления**, коррупционного преступления небольшой или средней тяжести**;...6. Сроки давности не применяются к лицам, совершившим преступления против мира и безопасности человечества, террористические преступления, экстремистские преступления, пытки, преступления против половой неприкосновенности несовершеннолетних, а также особо тяжкие преступления против личности, основ конституционного строя и безопасности государства, против общественной безопасности и общественного порядка. | Статья 71. Освобождение от уголовной ответственности в связи с истечением срока давности…1. Лицо освобождается от уголовной ответственности, если со дня совершения уголовного правонарушения истекли следующие сроки:…4) десять лет после совершения тяжкого преступления;...4. Течение сроков давности приостанавливается, если лицо, совершившее преступление, уклоняется от следствия или суда. В этом случае течение сроков давности возобновляется с момента задержания лица или явки его с повинной. При этом лицо не может быть привлечено к уголовной ответственности, если со времени совершения преступления давность не была прервана и истекли следующие сроки:…3) пятнадцать лет после совершения тяжкого преступления;...6. Сроки давности не применяются к лицам, совершившим преступления против мира и безопасности человечества, **коррупционные преступления,** **преступления в сфере экономической деятельности,** террористические преступления, экстремистские преступления, пытки, преступления против половой неприкосновенности несовершеннолетних, а также особо тяжкие преступления против личности, основ конституционного строя и безопасности государства, против общественной безопасности и общественного порядка. | В целях реализации Указа Президента «О мерах по возврату государству незаконно выведенных активов» от 26 ноября 2022 г., предлагается вернуть отказ от давности в отношении коррупционных преступлений (как это было в УК РК в период с 2014 по 2018 г.).В Рекомендации № 2.6 ОЭСР (Стамбульский план действий) отказ от давности по коррупционным преступлениям признавался как пример передовой практики.Это позволит обеспечить неотвратимость ответственности за коррупционные преступления, которые наносят социально-экономический ущерб государству. |
|  | Новая часть пятаястатьи 195  | Статья 195. Причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием…**Отсутствует.** | Статья 195. Причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием…**5. Деяния, предусмотренные частями первой, второй, третьей или четвертой настоящей статьи, если они причинили особо крупный ущерб, наказывается лишением свободы на срок от пяти до десяти лет с конфискацией имущества, с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до десяти лет или без такового, а в случаях, предусмотренных пунктом 2) части третьей настоящей статьи, – с пожизненным лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью.** | В статье 195 Уголовного кодекса **отсутствует квалифицирующий признак «особо крупный размер»,** тогда как на практике, в частности в квазигосударственном секторе, совершаемые субъектами олигополии данные уголовные правонарушения без признаков хищения, как правило, влекут причинение особо крупного размера ущерба национальной компании *(свыше 4 тысяч МРП или 13,8 млн тенге)*. В этой связи, наличие в статье 195 УК соответствующего признака «особо крупного размера» продиктовано необходимостью более точной квалификации преступных деяний в тех случаях, когда ущерб превысил 13,8 млн тенге. Это объективно небольшая сумма ущерба в судебно-следственной практике.Другие правонарушения против собственности содержат такой квалифицирующий признак, поэтому он должен быть и в статье 195 УК. |
|  | Примечание к статье 218 | Статья 218. Легализация (отмывание) денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем…Примечание. Лицо, добровольно заявившее о готовящейся либо совершенной легализации денег и (или) имущества, полученных преступным путем, освобождается от уголовной ответственности, если в его действиях не содержится составов преступлений, предусмотренных частями второй или третьей настоящей статьи, или иного преступления. | Статья 218. Легализация (отмывание) денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем…Примечание.**1.** Лицо, добровольно заявившее о готовящейся либо совершенной легализации денег и (или) имущества, полученных преступным путем, освобождается от уголовной ответственности, если в его действиях не содержится составов преступлений, предусмотренных частями второй или третьей настоящей статьи, или иного преступления.**2. Для квалификации совершенного деяния как легализации (отмывания) денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем не требуется привлечения к уголовной ответственности лица, совершившего ранее преступление, в результате которого деньги и (или) иное имущество было приобретено (предикатное преступление).****3. Совершенное деяние квалифицируется как легализация (отмывания) денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем вне зависимости от места его совершения.** | Рекомендация № 18 ОЭСР (Стамбульский план действий) предполагает установление прямо в законодательстве возможности привлечения к ответственности за легализацию (отмывание) денег без необходимости предварительного или одновременного привлечения к уголовной ответственности лиц, совершивших предикатные преступления.В равной степени указанные меры должны касаться не только легализации (отмывания) как такового, но и сокрытия имущества.Полагаем, что в рамках законопроекта, в целях создания эффективных правовых механизмов розыска и возврата выведенных активов, целесообразно и очень важно внести соответствующие поправки в УК Казахстана.Дополнение квалифицирующего признака в виде уклонения от подачи декларации в соответствии с требованиями Закона «О возврате государству незаконно приобретенных активов» отражает общественную опасность данного деяния, которое подрывает механизмы указанного Закона по восстановлению нарушенных интересов казахстанского народа и государства путем возврата незаконно приобретенных активов. |
|  | Статья 218-1 | Отсутствует. | **Статья 218-1. Сокрытие незаконно приобретенных, в том числе выведенных активов, от обращения в доход государства****Сокрытие незаконно приобретенных, в том числе выведенных активов, от обращения в доход государства, путем предоставления заведомо недостоверных сведений в декларации о раскрытии активов подаваемой в соответствии Законом «О возврате государству незаконно приобретенных активов», –****наказываются штрафом в размере до пяти тысяч месячных расчетных показателей либо исправительными работами в том же размере, либо ограничением свободы на срок до шести лет, либо лишением свободы на тот же срок, с конфискацией имущества.** | Согласно Закону о возврате государству незаконно приобретенных активов вводится институт декларации о раскрытии активов, который играет важную роль в установлении и проверке законности источников происхождения активов субъектов указанного закона. Предоставление таких деклараций является правом субъектов. При этом в случае предоставления декларации с заведомо недостоверными сведениями, такие действия способны нанести значительный вред государству в лице уполномоченного органа по возврату активов, затрудняя его работу ввиду значительных излишни временных и финансовых затрат.  |
|  | Статья 235 | **Статья 235. Невыполнение требования репатриации национальной и (или) иностранной валюты****Невыполнение требования репатриации национальной и (или) иностранной валюты путем невозвращения из-за границы лицом, выполняющим управленческие функции в коммерческой или иной организации, или индивидуальным предпринимателем средств в национальной и (или) иностранной валюте в крупном размере, подлежащих обязательному зачислению в соответствии с валютным законодательством Республики Казахстан, на счет в банке –****наказывается штрафом в размере до пяти тысяч месячных расчетных показателей либо исправительными работами в том же размере, либо привлечением к общественным работам на срок до одной тысячи двухсот часов, либо ограничением свободы на срок до пяти лет, либо лишением свободы на тот же срок.****Примечание. Лицо, впервые совершившее деяние, предусмотренное настоящей статьей, освобождается от уголовной ответственности в случае возврата на счет в банке средств, подлежащих обязательному зачислению в соответствии с валютным законодательством Республики Казахстан.** | **Исключить.** | Перечисление оплаты за рубеж без фактического получения товаров (услуг) является одним из способов вывода активов из страны.При превышении суммы транзакции 45 тыс. МРП (около 150 млн. тенге) предусмотрена уголовная ответственность по ст. 235 УК.На практике же данная статья является нерабочей. *Справочно: по сведениям Нац.Банка с 2016 по 2022 год по 389 контрактам на счета в иностранные банки из Казахстана переведено 963 млн долларов США, при этом товары в страну на указанную сумму не поступали. В этот же период вынесено всего 2 приговора в отношении 2-х лиц по ст. 235 УК.*Во-первых, одной из причин, на наш взгляд, является то, что ст. 235 УК носит отсылочный характер (должны быть нарушения валютного законодательства). По законодательству о валютном регулировании резидент обязан обеспечить репатриацию валюты в сроки, предусмотренные валютным договором.Согласно Правилам осуществления экспортно-импортного валютного контроля срок репатриации изменяется при изменении сроков поставки по валютному контракту.При наличии же решения иностранного суда или арбитража о взыскании с нерезидента полученной суммы, валютный контракт и вовсе снимается с учетной регистрации.Следовательно, наличие хотя бы одного фактора (продление контракта или решение иностранного суда) исключают уголовную ответственность.Между тем, продление сроков поставки или обращение в иностранный суд с иском может быть направлено на уклонение от репатриации и избежание ответственности (сроки поставки могут продлеваться бесконечно и, с юридической точки зрения это не будет являться нарушением (гражданско-правовая сделка); а получение решения суда само по себе не влечет репатриацию (его можно просто не предъявлять на принудительное исполнение). Во-вторых, подпункт 1) ст. 179 УПК запрещает регистрацию сообщений об уголовных правонарушениях, в которых отсутствуют сведения о нарушениях законодательства, об ущербе, вреде либо незаконном доходе, подтвержденные актами проверок, ревизий, аудита и др., когда их наличие является обязательным признаком уголовного правонарушения.Согласно диспозиции ст. 235 УК состав преступления образуют нарушения валютного законодательства в части репатриации валюты, которые должны быть подтверждены заключением Национального Банка.На практике, в случае подтверждения фактов не репатриации валюты в размере свыше 45 тыс. МРП, такие заключения Нац.Банк направляет в АФМ в целях исключения уголовного деяния (по материалам, где сумма репатриации не превышает 45 тыс. МРП составляются протоколы, которые направляются в суд для привлечения к адм. ответственности).Однако АФМ возвращает материалы согласно указанию Генерального Прокурора (№1у/15 от 02.09.2022г.) - для предоставления субъекту права на обжалование заключений Нацбанка.По мнению Нацбанка заключения по результатам документальной проверки лишь фиксируют обстоятельства об исполнении (или не исполнении) условий валютного договора. Заключения составляются на основании сведений о причинах необеспечения выполнения требования репатриации, которые предоставляются самим субъектом контроля, и не требуют даже подписания со стороны проверяемого субъекта.Кроме того, порядок административных процедур не распространяется на отношения, регулируемые законодательством об административных правонарушениях (пп.1 ч.4 ст. 3 АППК).В итоге, цели по предотвращению вывода валюты (или её репатриации в страну) уголовный закон не достигает.В этой связи, предлагается ввести новый состав преступления - незаконный вывоз, пересылка и перевод из Республики Казахстан валютных ценностей. |
|  | Новая статья 235-1 | **Отсутствует.** | **Статья 235-1. Незаконный вывоз, пересылка и перевод из Республики Казахстан валютных ценностей****1. Вывоз, пересылка и перевод из Республики Казахстан валютных ценностей в счет оплаты работ, услуг, товаров и по иным возмездным договорам при отсутствии намерений сторон исполнить соответствующие обязательства о выполнении работ, оказании услуг, поставке товаров и иные встречные оплате обязательства, в том числе путем использования подложных документов, совершения сделок и/или действий для вида (без намерения создать реальные правовые последствия), -** **наказывается штрафом в размере до пяти тысяч месячных расчетных показателей либо исправительными работами в том же размере, либо привлечением к общественным работам на срок до одной тысячи двухсот часов, либо ограничением свободы на срок до одного года, либо лишением свободы на тот же срок.****2. Вывоз, пересылка и перевод из Республики Казахстан валютных ценностей в счет оплаты работ, услуг, товаров и по иным возмездным договорам в объемах/размерах, превышающих истинную стоимость (цену) соответствующих сделок, в том числе путем использования подложных документов, искусственного завышения стоимости (цены) работ, услуг, товаров и иных встречных оплате обязательств, -** **наказывается ограничением свободы на срок до трех лет, либо лишением свободы на тот же срок.****3. Деяния, предусмотренные частями первой и второй настоящей статьи, если они совершены в крупном размере, -** **наказывается ограничением свободы на срок до пяти лет, либо лишением свободы на тот же срок.****4. Деяния, предусмотренные частями первой и второй настоящей статьи, если они совершены в особо крупном размере, -** **наказывается ограничением свободы на срок до семи лет, либо лишением свободы на тот же срок.** | В РФ ответственность за нарушение требований о репатриации валюты предусмотрена ст. 193 УК РФ.Практика привлечения к уголовной ответственности по данной статье также практически отсутствовала (в 2020 г. признаны виновными 8 лиц, в 2019 г. - 17, в 2018 г. - 8, в 2017 г. – 11).Причины, на наш взгляд, идентичны с казахстанскими.В ходе встречи и обмена опытом с коллегами из прокуратуры РФ (в г. Казань, 2023 г.) установлено, что в 2013 г. УК РФ дополнен ст. 193.1 «Совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов».Судебная практика свидетельствует о том, что эффективность применения ст. 193.1 УК РФ значительно выше чем нормы об ответственности за неисполнение требований о репатриации (в 2020 г. были признаны виновными 20 человек, в 2019 г. - 46, в 2018 г. - 21, в 2017 г. – 18). Более того, актуальность уголовно-правового института по данному составу «репатриация» потеряла смысл. Во многих зарубежных странах ответственность за подобные деяния отсутствует, в связи с чем перспективы возврата активов на основании запросов об оказании правовой помощи по таким преступлениям практически отсутствуют.В этой связи, предлагается:1. Декриминализировать ст. 235 УК в существующей редакции.2. Установить ответственность за незаконный вывоз, пересылку и перевод из Республики Казахстан валютных ценностей. |
|  | Абзац второй части первой статьи 367 | Статья 367. Дача взятки1. Дача взятки лицу, уполномоченному на выполнение государственных функций, либо приравненному к нему лицу, или лицу, занимающему ответственную государственную должность, либо должностному лицу, а равно должностному лицу иностранного государства или международной организации лично или через посредника –наказывается штрафом в размере от двадцатикратной до тридцатикратной суммы взятки либо лишением свободы на срок до пяти лет, с конфискацией имущества **или без таковой**, с пожизненным лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью.… | Статья 367. Дача взятки1. Дача взятки лицу, уполномоченному на выполнение государственных функций, либо приравненному к нему лицу, или лицу, занимающему ответственную государственную должность, либо должностному лицу, а равно должностному лицу иностранного государства или международной организации лично или через посредника –наказывается штрафом в размере от двадцатикратной до тридцатикратной суммы взятки либо лишением свободы на срок до пяти лет, с конфискацией имущества, с пожизненным лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью.… | Рекомендация № 2.4-2.5 ОЭСР (Стамбульский план действий) предполагает установление обязательной конфискации за все составы коррупционных преступлений.Согласно действующим положениям УК конфискация имущества при даче взятки является необязательным и теоретически, при вынесении приговора с назначением наказания без конфискации имущества, оно подлежит возврату взяткодателю.При этом международным стандартом является обязательная конфискация имущества, добытого преступным путем, а также имущества, являющегося орудием или средством совершения уголовного правонарушения.  |
|  | Абзац второй части первой статьи 368 | Статья 368. Посредничество во взяточничестве1. Посредничество во взяточничестве, то есть способствование взяткополучателю и взяткодателю в достижении или реализации соглашения между ними о получении и даче взятки, –наказывается штрафом в размере от десятикратной до двадцатикратной суммы взятки либо лишением свободы на срок до трех лет, с конфискацией имущества **или без таковой**, с пожизненным лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью. | Статья 368. Посредничество во взяточничестве1. Посредничество во взяточничестве, то есть способствование взяткополучателю и взяткодателю в достижении или реализации соглашения между ними о получении и даче взятки, –наказывается штрафом в размере от десятикратной до двадцатикратной суммы взятки либо лишением свободы на срок до трех лет, с конфискацией имущества, с пожизненным лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью**.**  | Рекомендация № 2.4-2.5 ОЭСР (Стамбульский план действий) предполагает установление обязательной конфискации за все составы коррупционных преступлений. Согласно действующим положениям УК конфискация имущества при посредничестве во взяточничестве является необязательным и теоретически, при вынесении приговора с назначением наказания без конфискации имущества, оно подлежит возврату взяткодателю.При этом международным стандартом является обязательная конфискация имущества, добытого преступным путем, а также имущества, являющегося орудием или средством совершения уголовного правонарушения. |
|  | Статья 373 | **Статья 373. Публичное оскорбление и иное посягательство на честь и достоинство Первого Президента Республики Казахстан – Елбасы, осквернение изображений Первого Президента Республики Казахстан – Елбасы, воспрепятствование законной деятельности Первого Президента Республики Казахстан – Елбасы****1. Публичное оскорбление или иное посягательство на честь и достоинство Первого Президента Республики Казахстан – Елбасы, осквернение изображений Первого Президента Республики Казахстан – Елбасы –****наказываются штрафом в размере до двух тысяч месячных расчетных показателей либо исправительными работами в том же размере, либо ограничением свободы на срок до двух лет, либо лишением свободы на тот же срок.****2. Те же деяния, совершенные с использованием средств массовой информации или сетей телекоммуникаций, –****наказываются штрафом в размере до трех тысяч месячных расчетных показателей либо исправительными работами в том же размере, либо ограничением свободы на срок до трех лет, либо лишением свободы на тот же срок.****3. Воздействие в какой бы то ни было форме на Первого Президента Республики Казахстан – Елбасы или совместно проживающих с ним членов его семьи с целью воспрепятствования его законной деятельности –****наказывается штрафом в размере до пяти тысяч месячных расчетных показателей либо исправительными работами в том же размере, либо ограничением свободы на срок до пяти лет, либо лишением свободы на тот же срок.** | **Исключить.** | В связи с утратой силы Конституционного закона «О Первом Президенте Республики Казахстан – Елбасы». |
|  | Статья 374 | **Статья 374. Нарушение гарантий неприкосновенности Первого Президента Республики Казахстан – Елбасы** **Нарушение в какой бы то ни было форме гарантий неприкосновенности Первого Президента Республики Казахстан – Елбасы и совместно проживающих с ним членов семьи, в том числе гарантий неприкосновенности имущества, жилых и служебных помещений, личного и служебного транспортных средств, переписки, используемых ими средств связи, гарантий банковской тайны и неприкосновенности банковских счетов, а также неприкосновенности принадлежащих им документов, –** **наказывается штрафом в размере до пяти тысяч месячных расчетных показателей либо исправительными работами в том же размере, либо ограничением свободы на срок до пяти лет, либо лишением свободы на тот же срок.** | **Исключить.** | В связи с утратой силы Конституционного закона «О Первом Президенте Республики Казахстан – Елбасы». |
|  | Новая часть четвертая статьи 430 Примечание к статье 430 | Статья 430. Неисполнение приговора суда, решения суда или иного судебного акта либо исполнительного документа…**4. Отсутствует**Примечание. Лицу, совершившему преступление, предусмотренное частью третьей настоящей статьи, и погасившему всю сумму задолженности до вынесения приговора суда, лишение свободы не назначается. | Статья 430. Неисполнение приговора суда, решения суда или иного судебного акта либо исполнительного документа…**4. Незаконное отчуждение, обременение имущества, конфискованного решением или приговором (постановлением) суда, а равно имущества, обращенного в доход государства по решению суда в порядке гражданского судопроизводства, либо имущества на которое наложен арест в уголовном** **процессе по коррупционным преступлениям, преступлениям против собственности, преступлениям в сфере экономической деятельности, либо имущества, на которое наложен арест определением суда в гражданском судопроизводстве по делам, связанным с возвратом государству незаконно приобретенных активов, совершенное в целях уклонения от исполнения решения, приговора (постановления), определения суда —** **наказывается ограничением свободы на срок до двенадцати лет, либо лишением свободы на тот же срок.**Примечание. 1.Лицу, совершившему преступление, предусмотренное частью третьей настоящей статьи, и погасившему всю сумму задолженности до вынесения приговора суда, лишение свободы не назначается.**2. Для целей части четвертой настоящей статьи под решением, приговором (постановлением) суда понимается соответствующий судебный акт вынесенный (постановленный) судом первой инстанции, включая акты, не вступившие в законную силу, подлежащие немедленному исполнению.** | В целях пресечения злоупотреблений гражданскими правами и нарушения вынесенных судебных актов путем отчуждения, сокрытия или иных действий с активами, подлежащих конфискации. |
| **5. Уголовно-процессуальный кодекс Республики Казахстан от 4 июля 2014 года**  |
|  | Новый подпункт 59) статьи 7 | Статья 7. Разъяснение некоторых понятий, содержащихся в настоящем Кодексе…**59) отсутствует.** | Статья 7. Разъяснение некоторых понятий, содержащихся в настоящем Кодексе…**59) дополнительное финансовое расследование - производство, проводимое лицом, осуществляющим досудебное расследование, после направления уголовного дела в суд в целях поиска имущества, добытого незаконным путем, для последующей конфискации.** | В рамках реализации Концепции правовой политики до 2030 года предусмотрено введение института финансового расследования, а именно когда деньги, ценности и имущество, имеющие преступное происхождение, находятся за рубежом и для их полного выявления, отслеживания, инициирования замораживания и изъятия необходимо длительное время, значительно превышающее разумные сроки досудебного расследования, в связи с чем необходимо предусмотреть возможность их конфискации судом в отдельном производстве – на основании вступившего в законную силу приговора по уголовному делу, проводившемуся в отношении преступления, являющегося основанием для конфискации. |
|  | Часть 1 статьи 36 | Статья 36. Обстоятельства, позволяющие не осуществлять уголовное преследование1. Орган уголовного преследования, суд при наличии соответствующих обстоятельств в пределах своей компетенции вправе прекратить уголовное преследование с освобождением лица от уголовной ответственности в случаях, предусмотренных частью первой статьи 65, статьями 66, 67, частями второй, третьей статьи 68, частями первой, третьей статьи 83, а также примечаниями статей 441, 442, 444 - 448, 453 Уголовного кодекса Республики Казахстан. Суд в таких случаях вправе также постановить обвинительный приговор с освобождением от уголовной ответственности.… | Статья 36. Обстоятельства, позволяющие не осуществлять уголовное преследование1. Орган уголовного преследования, суд при наличии соответствующих обстоятельств в пределах своей компетенции вправе прекратить уголовное преследование с освобождением лица от уголовной ответственности в случаях, предусмотренных частью первой статьи 65, статьями 66, 67, **67-1,** частями второй, третьей статьи 68, частями первой, третьей статьи 83, а также примечаниями статей 441, 442, 444 - 448, 453 Уголовного кодекса Республики Казахстан. Суд в таких случаях вправе также постановить обвинительный приговор с освобождением от уголовной ответственности.… | В целях стимулирования добровольного возврата активов государству и экономии ресурсов государства на ведение споров. Это соответствует Указу Президента Республики Казахстан от 26 ноября 2022 года № 3 «О мерах по возврату государству незаконно выведенных активов».Также, в целях скорреспондирования с поправками, вносимыми в УК РК (новая ст. 67-1 УК РК) и положениями Закона Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов».  |
|  | Подпункт 6) части третьей статьи 53  | Статья 53. Полномочия суда3. В случаях и порядке, предусмотренных настоящим Кодексом, суд:…**6) отсутствует.** | Статья 53. Полномочия суда3. В случаях и порядке, предусмотренных настоящим Кодексом, суд:…**6) рассматривает ходатайство лица, осуществляющего досудебное расследование, согласованного прокурором, о конфискации на основании материалов дополнительного финансового расследования.** | См. обоснование к поправкам по пп. 59) ст. 7 УПК.Кроме того, в рамках предлагаемого механизма, полномочия суда необходимо дополнить полномочием по рассмотрению ходатайства о конфискации лица, осуществляющего досудебное расследование, составленного на основании материалов дополнительного финансового расследования. |
|  | Новый абзац части третьей статьи 113  | Статья 113. Обстоятельства, подлежащие доказыванию по уголовному делу…3. Наряду с другими обстоятельствами по уголовному делу подлежат доказыванию обстоятельства, подтверждающие, что имущество, подлежащее конфискации в соответствии со статьей 48 Уголовного кодекса Республики Казахстан, получено незаконно, в том числе в результате совершения уголовного правонарушения, или является доходами от этого имущества либо использовалось или предназначалось для использования в качестве орудия или средства совершения уголовного правонарушения либо финансирования или иного обеспечения экстремистской или террористической деятельности либо преступной группы.**Отсутствует.** | Статья 113. Обстоятельства, подлежащие доказыванию по уголовному делу …3. Наряду с другими обстоятельствами по уголовному делу подлежат доказыванию обстоятельства, подтверждающие, что имущество, подлежащее конфискации в соответствии со статьей 48 Уголовного кодекса Республики Казахстан, получено незаконно, в том числе в результате совершения уголовного правонарушения, или является доходами от этого имущества либо использовалось или предназначалось для использования в качестве орудия или средства совершения уголовного правонарушения либо финансирования или иного обеспечения экстремистской или террористической деятельности либо преступной группы.**Требование абзаца первого настоящей части не распространяется на дела, возбужденные по заявлению уполномоченного органа по возврату активов.**  | В целях скорреспондирования с положениями Закона Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов». |
|  | Часть третья статьи 136  | Статья 136. Основания для применения мер пресечения…3. К лицам, подозреваемым, обвиняемым в совершении преступлений в сфере экономической деятельности, кроме уголовных правонарушений, предусмотренных статьями 217, 218, 231, 234, 248 и 249 Уголовного кодекса Республики Казахстан, мера пресечения в виде содержания под стражей не применяется, за исключением случаев, предусмотренных пунктами 4) и 5) части первой статьи 147 настоящего Кодекса. | Статья 136. Основания для применения мер пресечения…3. К лицам, подозреваемым, обвиняемым в совершении преступлений в сфере экономической деятельности, кроме уголовных правонарушений, предусмотренных статьями 217, 218, **218-1,** 231, 234, 248 и 249 Уголовного кодекса Республики Казахстан, мера пресечения в виде содержания под стражей не применяется, за исключением случаев, предусмотренных пунктами 4) и 5) части первой статьи 147 настоящего Кодекса. | В целях скорреспондирования УПК с поправками, вносимыми в УК (новый состав 218-1 УК). Наряду с легализацией преступного добытого имущества предлагается отдельно ввести уголовную ответственность за легализацию имущества, обладающего признаками либо признанного в качестве незаконно приобретенных активов. |
|  | Часть первая статьи 179 | Статья 179. Начало досудебного расследования1. Началом досудебного расследования является регистрация заявления, сообщения об уголовном правонарушении в Едином реестре досудебных расследований либо первое неотложное следственное действие. О начале досудебного расследования в течение суток уведомляется прокурор.Не подлежат регистрации заявления, сообщения или рапорт об уголовном правонарушении:1) в которых отсутствуют сведения о нарушениях действующего законодательства, об ущербе, о существенном вреде либо незаконном доходе, невыполнении, ненадлежащем выполнении профессиональных обязанностей медицинским или фармацевтическим работником, неоказании медицинской помощи больному лицом, обязанным ее оказывать, нарушении порядка проведения клинических исследований и применения новых методов и средств профилактики, диагностики, лечения и медицинской реабилитации, подтвержденные актами проверок, ревизий, аудита и другими, когда их наличие является обязательным признаком уголовного правонарушения;… | Статья 179. Начало досудебного расследования1. Началом досудебного расследования является регистрация заявления, сообщения об уголовном правонарушении в Едином реестре досудебных расследований либо первое неотложное следственное действие. О начале досудебного расследования в течение суток уведомляется прокурор.Не подлежат регистрации заявления, сообщения или рапорт об уголовном правонарушении:1) в которых отсутствуют сведения о нарушениях действующего законодательства, об ущербе, о существенном вреде либо незаконном доходе, невыполнении, ненадлежащем выполнении профессиональных обязанностей медицинским или фармацевтическим работником, неоказании медицинской помощи больному лицом, обязанным ее оказывать, нарушении порядка проведения клинических исследований и применения новых методов и средств профилактики, диагностики, лечения и медицинской реабилитации, подтвержденные актами проверок, ревизий, аудита и другими, когда их наличие является обязательным признаком уголовного правонарушения, **за исключением случаев подачи заявления, сообщения или рапорта об уголовном правонарушении, уполномоченным органом по возврату активов;**… | В декабре 2017 г. ч. 1 ст. 179 УПК была дополнена положениями, ограничивающими регистрацию в ЕРДР в целях защиты добросовестного бизнеса. В реализацию данных положений также принято Указание Генерального Прокурора РК от 02.09.22 г. № 1у/15.  Вместе с тем, при рассмотрении предикатных преступлений и последующего вывода (легализации, сокрытия) активов субъектами Закона «О возврате государству незаконно приобретенных активов», по совокупности объективных причин, подход, предусмотренный пунктом 1) части 1 статьи 179 УПК не должен применяться, поскольку неоправданно препятствует деятельности уполномоченного органа по возврату активов.  |
|  | Часть первая статьи 187 | Статья 187. Подследственность1. По делам об уголовных правонарушениях, предусмотренных статьями 160, 161, 162, 163, 164, 165, 166, 167, 168, 169, 170, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 178, 179, 180, 181, 184, 185, 186 (частью второй), 255 (частями третьей и четвертой), 257, 260, 267, 270, 275, 291 (частями второй, третьей и четвертой в отношении хищения либо вымогательства оружия массового уничтожения, а равно материалов или оборудования, которые могут быть использованы при создании оружия массового уничтожения), 360, **373, 374,** 375, 392 (частью второй), 396 (частью второй), 445 (частью второй), 458 (частями второй, третьей, четвертой и пятой) Уголовного кодекса Республики Казахстан, предварительное следствие производится следователями Комитета национальной безопасности. По делам об уголовных правонарушениях, предусмотренных статьями 205 (частью третьей), 206 (частями второй и третьей), 207 (частями второй и третьей), 208 (частями второй и третьей), 209 (частями второй и третьей), 210 (частями второй и третьей) Уголовного кодекса Республики Казахстан, если они совершены в отношении критически важных объектов информационно-коммуникационной инфраструктуры, предварительное следствие может осуществляться органом национальной безопасности. По делам об уголовных правонарушениях, предусмотренных статьями 361 (частями третьей и четвертой), 362 (частью третьей, пунктом 3) части четвертой), 366 (частями третьей и четвертой), 367 (частями третьей и четвертой), 412-1 Уголовного кодекса Республики Казахстан, если они совершены военнослужащими, сотрудниками антикоррупционной службы или специальных государственных органов, предварительное следствие может производиться следователями Комитета национальной безопасности. По делам об уголовных правонарушениях, предусмотренных статьями 437 (частью третьей), 438 (частью третьей), 439 (частью третьей), 441 (частью третьей), 442 (частью третьей), 443 (частью второй), 459 (частью третьей) Уголовного кодекса Республики Казахстан, предварительное следствие может производиться следователями Комитета национальной безопасности, если они совершены в боевой обстановке. По делам об уголовных правонарушениях, предусмотренных иными статьями Уголовного кодекса Республики Казахстан, предварительное следствие может производиться органом национальной безопасности, если их расследование непосредственно связано с производством предварительного следствия по делам об уголовных правонарушениях, отнесенных к подследственности органов национальной безопасности, и уголовное дело не может быть выделено в отдельное производство.… | Статья 187. Подследственность 1. По делам об уголовных правонарушениях, предусмотренных статьями 160, 161, 162, 163, 164, 165, 166, 167, 168, 169, 170, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 178, 179, 180, 181, 184, 185, 186 (частью второй), 255 (частями третьей и четвертой), 257, 260, 267, 270, 275, 291 (частями второй, третьей и четвертой в отношении хищения либо вымогательства оружия массового уничтожения, а равно материалов или оборудования, которые могут быть использованы при создании оружия массового уничтожения), 360, 375, 392 (частью второй), 396 (частью второй), 445 (частью второй), 458 (частями второй, третьей, четвертой и пятой) Уголовного кодекса Республики Казахстан, предварительное следствие производится следователями Комитета национальной безопасности. По делам об уголовных правонарушениях, предусмотренных статьями 205 (частью третьей), 206 (частями второй и третьей), 207 (частями второй и третьей), 208 (частями второй и третьей), 209 (частями второй и третьей), 210 (частями второй и третьей) Уголовного кодекса Республики Казахстан, если они совершены в отношении критически важных объектов информационно-коммуникационной инфраструктуры, предварительное следствие может осуществляться органом национальной безопасности. По делам об уголовных правонарушениях, предусмотренных статьями 361 (частями третьей и четвертой), 362 (частью третьей, пунктом 3) части четвертой), 366 (частями третьей и четвертой), 367 (частями третьей и четвертой), 412-1 Уголовного кодекса Республики Казахстан, если они совершены военнослужащими, сотрудниками антикоррупционной службы или специальных государственных органов, предварительное следствие может производиться следователями Комитета национальной безопасности. По делам об уголовных правонарушениях, предусмотренных статьями 437 (частью третьей), 438 (частью третьей), 439 (частью третьей), 441 (частью третьей), 442 (частью третьей), 443 (частью второй), 459 (частью третьей) Уголовного кодекса Республики Казахстан, предварительное следствие может производиться следователями Комитета национальной безопасности, если они совершены в боевой обстановке. По делам об уголовных правонарушениях, предусмотренных иными статьями Уголовного кодекса Республики Казахстан, предварительное следствие может производиться органом национальной безопасности, если их расследование непосредственно связано с производством предварительного следствия по делам об уголовных правонарушениях, отнесенных к подследственности органов национальной безопасности, и уголовное дело не может быть выделено в отдельное производство.… | В связи с исключением в УК РК |
|  | Часть 3-1 статьи 187 | Статья 187. Подследственность…3-1. По делам об уголовных правонарушениях, предусмотренных статьями 203 (частью 1-1), 214 (частью второй), 216 (частью первой, пунктами 1) и 2) части второй, частью третьей), 219 – 221, 223 – 224, 226 (частью второй), 228 (частями второй и третьей), 229 (частями второй и третьей), 230 (частями второй и третьей), 231, 234 (частью второй, пунктом 2) части третьей), **235,** 236 (частями второй и третьей), 237, 238, 239 (частью второй), 243 (частью первой), 244, 245 (частями второй и третьей), 248 (частями второй и третьей), 249 (частями первой, 1-1 и второй, пунктом 1) части третьей), 253, 307 (частями первой и второй, пунктами 1) и 2) части третьей) Уголовного кодекса Республики Казахстан, предварительное следствие производится следователями службы экономических расследований.… | Статья 187. Подследственность…3-1. По делам об уголовных правонарушениях, предусмотренных статьями 203 (частью 1-1), 214 (частью второй), 216 (частью первой, пунктами 1) и 2) части второй, частью третьей), 219 – 221, 223 – 224, 226 (частью второй), 228 (частями второй и третьей), 229 (частями второй и третьей), 230 (частями второй и третьей), 231, 234 (частью второй, пунктом 2) части третьей), 236 (частями второй и третьей), 237, 238, 239 (частью второй), 243 (частью первой), 244, 245 (частями второй и третьей), 248 (частями второй и третьей), 249 (частями первой, 1-1 и второй, пунктом 1) части третьей), 253, 307 (частями первой и второй, пунктами 1) и 2) части третьей) Уголовного кодекса Республики Казахстан, предварительное следствие производится следователями службы экономических расследований.… | В связи с исключением в УК РК |
|  | **Новая часть 1-2** **статьи 193** | **Статья 193. Полномочия прокурора в ходе досудебного расследования**…**1-2. Отсутствует.** … | **Статья 193. Полномочия прокурора в ходе досудебного расследования**…**1-2. Прокурор осуществляет досудебное расследование по делам, предусмотренным статьями 218, 218-1, частью второй статьи 235-1, статьями 244 и 245 Уголовного кодекса Республики Казахстан, в отношении субъектов, предусмотренных Законом Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов».**… | В целях приведения в соответствие с проектом Закона Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов», которым регламентированы и расширены полномочия прокуроров в части возврата активов. |
|  | Новый подпункт 3) части 3 статьи 201  | Статья 201. Недопустимость разглашения данных досудебного расследования…3. Не являются разглашением данных досудебного расследования:…**3) отсутствует.** | Статья 201. Недопустимость разглашения данных досудебного расследования…3. Не являются разглашением данных досудебного расследования:…**3) предоставление уполномоченному органу по возврату активов сведений, связанных с незаконным приобретением и выводом активов, полученных в ходе уголовного производства.** | В целях скорреспондирования с положениями основного законопроекта в части предоставления уполномоченному органу по возврату активов сведений, связанных с незаконным приобретением и выводом активов, полученных в ходе уголовного производства. |
|  | Новый подпункт 3) пункта 4 статьи 232 | Статья 232. Условия и основания проведения негласных следственных действий…4. Негласные следственные действия проводятся при наличии одного из следующих оснований:…**3) отсутствует.** | Статья 232. Условия и основания проведения негласных следственных действий…4. Негласные следственные действия проводятся при наличии одного из следующих оснований:…**3) в рамках дополнительного финансового расследования.** | См. обоснование к поправке пп. 59) ст 7 УПК.Кроме того, в рамках дополнительного финансового расследования в целях выявления имущества, подлежащего конфискации, необходимы инструменты в виде негласных следственных действий.  |
|  | Подпункт 4) части первой статьи 233 | Статья 233. Постановление о проведении негласного следственного действия1. Уполномоченное должностное лицо органа, которому поручено проведение негласного следственного действия, выносит постановление, которое должно соответствовать требованиям, установленным статьей 198 настоящего Кодекса.Постановление должно содержать:…4) номер уголовного дела, в рамках которого предполагается проводить негласные следственные действия;… | Статья 233. Постановление о проведении негласного следственного действия1. Уполномоченное должностное лицо органа, которому поручено проведение негласного следственного действия, выносит постановление, которое должно соответствовать требованиям, установленным статьей 198 настоящего Кодекса.Постановление должно содержать:…4) номер уголовного дела **либо** **производства о проведении дополнительного финансового расследования,** в рамках которого предполагается проводить негласные следственные действия;… | См обоснование к поправке пп. 59) ст 7 УПК.Кроме того, в рамках дополнительного финансового расследования в целях выявления имущества, подлежащего конфискации, необходимы инструменты в виде негласных следственных действий.  |
|  | Части первая и третья статьи 291 | Статья 291. Возобновление прекращенного досудебного расследования или уголовного преследования1. Возобновление досудебного расследования или уголовного преследования после его прекращения осуществляется путем отмены прокурором либо судом постановления о прекращении.**Отсутствует.**…3. Возобновление досудебного расследования может иметь место лишь в том случае, если не истекли сроки давности привлечения лица к уголовной ответственности.**Отсутствует.**… | Статья 291. Возобновление прекращенного досудебного расследования или уголовного преследования1. Возобновление досудебного расследования или уголовного преследования после его прекращения осуществляется путем отмены прокурором либо судом постановления о прекращении.**Постановления суда о прекращении производства по делу, принятые в соответствии с пунктом 4-1) части первой статьи 626 настоящего Кодекса отменяются судом.**…3. Возобновление досудебного расследования может иметь место лишь в том случае, если не истекли сроки давности привлечения лица к уголовной ответственности.  **Настоящая часть не применяется к предусмотренному частью третьей статьи 622-3 настоящего Кодекса случаю продления истекших сроков давности привлечения лица к уголовной ответственности при невыполнении условий заключенного процессуального соглашения о признании вины и возврате незаконно полученных и (или) выведенных активов.**… | В целях скорреспондирования с поправками вносимыми в ст. 626 УПК. |
|  | Новые части четвертая и пятая статьи 565 | Статья 565. Содержание и форма запроса (поручения, ходатайства) об оказании правовой помощи**…****4. Отсутствует.****5. Отсутствует.** | Статья 565. Содержание и форма запроса (поручения, ходатайства) об оказании правовой помощи…**4. В запросе (поручении, ходатайстве) о правовой помощи в форме конфискации дополнительно указываются сведения об имуществе, которое находится на территории Республики Казахстан и подлежит конфискации, а также данные о собственнике, владельце этого имущества, включая данные о дате и месте их рождения, гражданстве, роде занятий, месте жительства или месте пребывания, а для юридических лиц – их наименование и место нахождения.** **В запросе (поручении, ходатайстве) о правовой помощи в форме конфискации могут быть указаны и иные сведения, в том числе номера телефонов, факсов, адреса электронной почты, если они необходимы для правильного и своевременного рассмотрения запроса (поручения, ходатайства) о правовой помощи.** **5. К запросу (поручению, ходатайству) о правовой помощи в форме конфискации прилагаются документы, предусмотренные международным договором Республики Казахстан, а если это не предусмотрено международным договором Республики Казахстан, прилагаются следующие документы:** **1) заверенная иностранным судом копия приговора, постановления суда иностранного государства, которыми предусмотрена конфискация находящегося на территории Республики Казахстан имущества, а также доказательства их вступления в законную силу;** **2) доказательства, подтверждающие нахождение на территории Республики Казахстан имущества, подлежащего конфискации;** **3) перевод, указанных в пунктах 1 – 2 настоящей части документов, на казахском и русском языках.** | В целях регламентации запроса (поручения, ходатайства) о правовой помощи в форме конфискации. |
|  | Новые части седьмая и восьмая статьи 577 | Статья 577. Розыск, арест и конфискация имущества…**7. Отсутствует.****8. Отсутствует.** | Статья 577. Розыск, арест и конфискация имущества…**7. По запросу запрашивающей стороны компетентными органами Республики Казахстан могут быть приняты также иные процессуальные меры, предусмотренные международными договорами Республики Казахстан.****8. Запросы, предусмотренные настоящей статьей, рассматриваются судом по месту жительства или месту нахождения в Республике Казахстан лица, в отношении имущества которого приговором, постановлением суда иностранного государства принято решение о конфискации, а в случае, если это лицо не имеет места жительства или места нахождения в Республике Казахстан либо его место нахождения неизвестно, - по месту нахождения в Республике Казахстан его имущества, подлежащего конфискации.** | В целях регламентации процедуры рассмотрения судами запросов, в отношении имущества, которое приговором, постановлением суда иностранного государства принято решение о конфискации. |
|  | Новая часть 1-1 статьи 608 | Статья 608. Порядок разрешения судом вопросов, связанных с исполнением приговора или постановления суда иностранного государства…* 1. **Отсутствует.**

… | Статья 608. Порядок разрешения судом вопросов, связанных с исполнением приговора или постановления суда иностранного государства…**1-1. Рассмотрение запроса (поручения, ходатайства) о правовой помощи о конфискации осуществляется в судебном заседании с извещением лица, в отношении имущества которого приговором, постановлением суда иностранного государства принято решение о конфискации, других заинтересованных лиц, в собственности, владении, пользовании или распоряжении которых находится имущество, подлежащее конфискации, и (или) их представителей либо защитников, компетентного органа иностранного государства и прокурора о месте, дате и времени рассмотрения запроса.** **Лица, указанные во втором абзаце части первой настоящей статьи, проживающие или находящиеся на территории Республики Казахстан, должны быть извещены о месте, дате и времени судебного заседания не позднее 30 суток до дня судебного заседания. Извещения лицам, проживающим или находящимся за пределами Республики Казахстан, и компетентному органу иностранного государства направляются в порядке, предусмотренном международным договором и законодательством Республики Казахстан, не позднее шести месяцев до дня судебного заседания.** **В судебном заседании могут принимать участие также и другие заинтересованные лица, в собственности, владении, пользовании или распоряжении которых находится имущество, подлежащее конфискации, и (или) их представители.** **Неявка лиц, своевременно извещенных о месте, дате и времени заседания суда, за исключением лиц, участие которых в судебном заседании признано судом обязательным, не препятствует рассмотрению запроса компетентного органа иностранного государства.**… | В целях регламентации порядка разрешения судом вопросов, связанных с исполнением приговора или постановления суда иностранного государства по вопросам возврата активов. |
|  | Новая часть 2-1 статьи 608 | Статья 608. Порядок разрешения судом вопросов, связанных с исполнением приговора или постановления суда иностранного государства…**2-1. Отсутствует.**… | Статья 608. Порядок разрешения судом вопросов, связанных с исполнением приговора или постановления суда иностранного государства…**2-1. В постановлении суда о признании и принудительном исполнении приговора, постановления суда иностранного государства в части конфискации имущества полностью или частично указывается:****1) наименование суда иностранного государства, время и место постановления приговора или постановления о конфискации;****2) сведения о последнем месте жительстве, месте работы и роде занятий в Республике Казахстан лица, осужденного судом иностранного государства;****3) описание преступления, в совершении которого осужденный признан виновным, и уголовный закон иностранного государства, на основании которого он осужден и принято решение о конфискации имущества;****4) статью Уголовного кодекса Республики Казахстан, предусматривающую ответственность за преступление, совершенное осужденным;****5) сведения об имуществе, находящемся на территории Республики Казахстан и подлежащим конфискации;****6) порядок обжалования постановления.****В постановлении суда об отказе в признании и принудительном исполнении приговора, постановления суда иностранного государства в части конфискации имущества должны быть указаны основания для такого отказа.** | В целях регламентации порядка разрешения судом вопросов, связанных с исполнением приговора или постановления суда иностранного государства по вопросам возврата активов. |
|  | Новая часть девятая статьи 608 | Статья 608. Порядок разрешения судом вопросов, связанных с исполнением приговора или постановления суда иностранного государства…**9. Отсутствует.** | Статья 608. Порядок разрешения судом вопросов, связанных с исполнением приговора или постановления суда иностранного государства…**9. В признании и принудительном исполнении приговора, постановления суда иностранного государства в части конфискации находящегося на территории Республики Казахстан имущества отказывается по основаниям, предусмотренным частью второй статьи 569 настоящего Кодекса, а также в следующих случаях, если:****1) приговор, постановление суда иностранного государства, предусматривающие конфискацию имущества, не вступили в законную силу;****2) имущество, которое подлежит конфискации, находится на территории, на которую не распространяется юрисдикция Республики Казахстан;****3) деяние, в связи с которым приговором, постановлением суда иностранного государства предусмотрена конфискация имущества, совершено на территории Республики Казахстан и (или) это деяние по законодательству Республики Казахстан не является преступлением;****4) законодательство Республики Казахстан не предусматривает конфискации имущества за деяние, аналогичное деянию, в связи с которым приговором, постановлением суда иностранного государства назначена конфискация;****5) в отношении указанного в запросе компетентного органа иностранного государства лица за то же самое деяние вступил в законную силу приговор, прекращено производство по уголовному делу, а равно имеется неотмененное решение органа предварительного расследования о прекращении уголовного дела или об отказе в возбуждении уголовного дела;****6) приговор, постановление суда иностранного государства, предусматривающие конфискацию имущества, не могут быть исполнены по основаниям, предусмотренным международным договором или законодательством Республики Казахстан;****7) в Республике Казахстан в связи с тем же деянием осуществляется уголовное преследование лица, о конфискации имущества которого направлен запрос компетентного органа иностранного государства;****8) на имущество, о конфискации которого поступил запрос компетентного органа иностранного государства, взыскание обращено приговором или решением суда Республики Казахстан по уголовному, гражданскому делам или делу об административном правонарушении;****9) имущество, указанное в приговоре, постановлении суда иностранного государства, не подлежит конфискации в соответствии с законодательством Республики Казахстан.** | В целях регламентации порядка разрешения судом вопросов, связанных с исполнением приговора или постановления суда иностранного государства по вопросам возврата активов. |
|  | Новая часть десятая статьи 608 | Статья 608. Порядок разрешения судом вопросов, связанных с исполнением приговора или постановления суда иностранного государства**10. Отсутствует.** | Статья 608. Порядок разрешения судом вопросов, связанных с исполнением приговора или постановления суда иностранного государства…**10. На основании вступившего в законную силу постановления суда о признании и принудительном исполнении приговора, постановления суда иностранного государства в части конфискации, находящегося на территории Республики Казахстан имущества, судом выдается исполнительный лист, в котором должна быть указана резолютивная часть приговора, постановления суда иностранного государства, а также резолютивная часть постановления суда о признании приговора, постановления суда иностранного государства и их принудительном исполнении полностью или частично.****Исполнительный лист с копиями приговора, постановления суда иностранного государства и копией постановления суда о признании и принудительном исполнении приговора, постановления суда иностранного государства направляется для исполнения в соответствии с законодательством Республики Казахстан об исполнительном производстве.** | В целях регламентации порядка разрешения судом вопросов, связанных с исполнением приговора или постановления суда иностранного государства по вопросам возврата активов. |
|  | Новый подпункт 3) части первойстатьи 612  | Статья 612. Досудебное расследование при заключении процессуального соглашения 1. Расследование уголовных дел в рамках заключенного процессуального соглашения производится:…**3) Отсутствует.**  | Статья 612. Досудебное расследование при заключении процессуального соглашения1. Расследование уголовных дел в рамках заключенного процессуального соглашения производится:…**3) в форме соглашения о признании вины и возврате незаконно приобретенных активов по преступлениям небольшой, средней тяжести либо тяжким преступлениям, предусмотренным Уголовным кодексом Республики Казахстан.**  | Предлагается расширить предмет существующего правового института процессуальных соглашений путем введения отдельного дополнительного вида процессуального соглашения по тяжким и ниже категориям преступлений, среди которых могут быть преступления против собственности, коррупционные, уголовные правонарушения против интересов службы вкоммерческих и иных организациях и другие.Введение дополнительного вида процессуального соглашения о добровольном возврате активов и доходов от них необходимо поскольку существующие нормы уголовно-процессуального законодательства, регламентирующие заключение процессуального соглашения, не учитывают особую специфику соглашений о добровольном возврате активов.  |
|  | Новая статья 622-1 | **Статья 622-1. Отсутствует.**  | **Статья 622-1. Процессуальное соглашение о признании вины и возврате незаконно приобретенных активов**1. **Процессуальное соглашение о признании вины и возврате незаконно приобретенных активов может быть заключено по инициативе подозреваемого или обвиняемого.**
2. **Ходатайство о заключении процессуального соглашения о признании вины и возврате незаконно приобретенных активов подается в уполномоченный орган по возврату активов, ведущий уголовный процесс или в суд подозреваемым, обвиняемым, подсудимым или его защитником в письменном виде с момента начала досудебного расследования и до удаления суда в совещательную комнату.**
3. **Уполномоченный орган по возврату активов заключает процессуальное соглашение с подозреваемым, обвиняемым или подсудимым об отказе от уголовного преследования в обмен на признание им вины и добровольный возврат всех незаконно приобретенных активов.**
4. **Процессуальное соглашение о признании вины и возврате незаконно приобретенных активов заключается между уполномоченным органом по возврату активов и подозреваемым, обвиняемым или подсудимым с участием его защитника.**
5. **Подозреваемый, обвиняемый или подсудимый имеют право отказаться от процессуального соглашения до удаления суда в совещательную комнату для принятия решения.**
6. **Отказ сторон от заключения процессуального соглашения не препятствует заявлению ходатайства о его заключении повторно.**
 | В связи с введением регулирования дополнительного вида процессуальных соглашений.Обоснование: в статье 3 части 3 УК дано понятие преступного дохода, а понятие незаконно приобретенных активов дано в Законе «О возврате государству незаконно приобретенных активов».Эти два понятия определяют разный правовой статус незаконно приобретенного имущества.В первом случае приобретено преступным способом, а во втором случае- в виде необоснованного обогащения без криминальных признаков.Но в совокупности все это имущество вне зависимости от оснований приобретения должны быть возвращены государству, как правообладателю, чьи права были когда-то нарушены.Поэтому будет справедливым по отношению к интересам государства указанные понятия объединить в одно в качестве главного условия для освобождения от ответственности лиц, которые незаконным способом их приобрели. На этом принципе будет базироваться новый вид процессуального соглашения, который простимулирует фигурантов на добровольный возврат.В частности, в заключении процессуального соглашения будут заинтересованы подозреваемые по расследуемым, приостановленным уголовным делам, в том числе находящиеся в розыске лица, а также потенциальные фигуранты по делам, которые будут возбуждены в будущем.Даже по рассмотренным судами уголовным делам в заключении процессуальном соглашении будут заинтересованы осужденные лица. В силу того, что изменения в УК и УПК улучшают их положение, они могут реализовать такое право путем внесения ходатайства о пересмотре дела по вновь открывшимся обстоятельствам, которые добровольно пожелают сообщить суду. После отмены приговора по этому основанию, судебный процесс может начаться заново. По действующему законодательству процессуальное соглашение можно заключить на любой стадии досудебного и судебного процесса.Государство от применения новой формы процессуального соглашения выигрывает в том, что системно вернет похищенные и незаконно приобретенные олигополистами активы, избежав при этом потери времени и серьезных затрат на процессуальные издержки по уголовным делам (аудит, оценка, международные затраты, кадровые ресурсы и тд).Таким образом, новелла соответствует положениям Указа Президента Республики Казахстан от 26 ноября 2022 года № 3 «О мерах по возврату государству незаконно выведенных активов» в части стимулирования возврата. |
|  | Новая статья 622-2 | **Статья 622-2. Отсутствует.** | **Статья 622-2. Форма и содержание процессуального соглашения о признании вины и возврате незаконно приобретенных активов****1. В процессуальном соглашении о признании вины и возврате незаконно приобретенных активов указываются:****1) дата и место его составления;****2) должностное лицо уполномоченного органа по возврату активов, заключающее процессуальное соглашение;****3) фамилия, имя и отчество (при его наличии) подозреваемого или обвиняемого, заключающего процессуальное соглашение, дата и место его рождения, место жительства и род занятий, фамилия, имя, отчество (при его наличии) его защитника;****4) описание преступления с указанием времени, места его совершения, а также других обстоятельств, подлежащих доказыванию в соответствии с положениями настоящего Кодекса;****5) часть, статья Уголовного кодекса Республики Казахстан, предусматривающие ответственность за данное преступление;****6) безоговорочное признание подозреваемым, обвиняемым или подсудимым своей виновности в совершении уголовного преступления и обязанности добровольно вернуть Республике Казахстан все незаконно приобретенные активы, в том числе находящиеся за пределами Республики Казахстан;****7) обстоятельства, смягчающие уголовную ответственность, наказание, и нормы уголовного законодательства, которые могут быть применены в отношении подозреваемого, обвиняемого или подсудимого при соблюдении им условий и выполнении обязательств, указанных в процессуальном соглашении;****8) вид и размер наказания, о котором будет ходатайствовать прокурор перед судом в случае предъявления обвинения в суде либо условия освобождения от уголовной ответственности;****9) действия, которые подозреваемый, обвиняемый или подсудимый обязуются совершить после заключения процессуального соглашения;****10) перечень и описание незаконно приобретенных активов, подлежащих возврату, в том числе активов, находящихся за пределами Республики Казахстан;****11) сроки и способы добровольного возврата всех незаконно приобретенных активов в специализированный государственный фонд или организацию, осуществляющую управление, обеспечение сохранности, реализацию активов, созданные в соответствии с законодательством Республики Казахстан;****12) обязанность подозреваемого, обвиняемого или подсудимого по взаимодействию и сотрудничеству с уполномоченным органов по возврату активов по вопросам уголовного расследования и возврату незаконно приобретенных активов;****13) последствия заключения процессуального соглашения и действия уполномоченного органа по возврату активов, прокурора по уголовному делу после заключения процессуального соглашения о признании вины и возврате незаконно приобретенных активов;****14) последствия невыполнения подозреваемым, обвиняемым или подсудимым условий процессуального соглашения о признании вины и возврате незаконно приобретенных активов;****15) другие условия и обязанности, согласованные сторонами.****2. Процессуальное соглашение о признании вины и возврате незаконно приобретенных активов заключается в письменной форме и подписывается уполномоченным органом по возврату активов, подозреваемым, обвиняемым, или подсудимым с участием его защитника.** | В связи с введением дополнительного вида процессуальных соглашений. |
|  | Новая статья 622-3 | **Статья 622-3. Отсутствует.** | **Статья 622-3. Последствия заключения процессуального соглашения о признании вины и возврате незаконно приобретенных и (или) выведенных активов** **1. Лицо, выполнившее все условия процессуального соглашения о признании вины и возврате незаконно приобретенных активов, освобождается от уголовной ответственности по составу уголовного правонарушения, указанному в процессуальном соглашении.****2. Последствиями заключения процессуального соглашения о признании вины и возврате незаконно приобретенных активов являются:**1. **рассмотрение прокурором вопроса о необходимости отмены либо изменения меры пресечения в отношении подозреваемого, обвиняемого или подсудимого;**
2. **завершение досудебного расследования в сроки, установленные** [**статьей 192**](https://online.zakon.kz/document/?doc_id=31575852#sub_id=1920000) **настоящего Кодекса;**
3. **проведение судебного разбирательства дела в соответствии с** [**главой 64**](https://online.zakon.kz/document/?doc_id=31575852#sub_id=6220000)**настоящего Кодекса.**

**3. Невыполнение лицом условий заключенного процессуального соглашения о признании вины и возврате незаконно приобретенных активов, влечет возобновление прекращенного досудебного расследования или уголовного преследования в порядке, предусмотренном статьей 291 настоящего Кодекса.**  | В связи с введением дополнительного вида процессуальных соглашений. |
|  | Новый пункт 4-1) части первой статьи 626 | Статья 626. Решения суда в согласительном производстве1. По итогам рассмотрения процессуального соглашения в согласительном производстве суд выносит одно из следующих мотивированных решений:…**4-1) отсутствует;**… | Статья 626. Решения суда в согласительном производстве1. По итогам рассмотрения процессуального соглашения в согласительном производстве суд выносит одно из следующих мотивированных решений:**4-1) постановление о прекращении производства по уголовному делу с процессуальным соглашением о признании вины и возврате незаконно приобретенных активов;**… | В целях скорреспондирования положений главы 64 УПК с содержанием новой формы процессуальных соглашений по возврату активов. |
|  | Заголовок нового раздела 15-1 | **Раздел 15-1. Отсутствует.** | **Раздел 15-1. Производство о конфискации** | В рамках реалиазации Концепции правовой политики до 2030 года предусмотрено введение института финансового расследования, а именно когда деньги, ценности и имущество, имеющие преступное происхождение, находятся за рубежом и для их полного выявления, отслеживания, инициирования замораживания и изъятия необходимо длительное время, значительно превышающее разумные сроки досудебного расследования, в связи с чем необходимо предусмотреть возможность их конфискации судом в отдельном производстве – на основании вступившего в законную силу приговора по уголовному делу, проводившемуся в отношении преступления, являющегося основанием для конфискации. |
|  | Заголовок новой главы 71-1 | **Глава 71-1. Отсутствует.** | **Глава 71-1. Дополнительное финансовое расследование** | В рамках реалиазации Концепции правовой политики до 2030 года предусмотрено введение института финансового расследования, а именно когда деньги, ценности и имущество, имеющие преступное происхождение, находятся за рубежом и для их полного выявления, отслеживания, инициирования замораживания и изъятия необходимо длительное время, значительно превышающее разумные сроки досудебного расследования, в связи с чем необходимо предусмотреть возможность их конфискации судом в отдельном производстве – на основании вступившего в законную силу приговора по уголовному делу, проводившемуся в отношении преступления, являющегося основанием для конфискации. |
|  | Новая статья 672-1 | **Статья 672-1. Отсутствует.** | **Статья 672-1. Начало дополнительного финансового расследования** **1. После окончания расследования по уголовному делу и направлении его прокурору в порядке, предусмотренном настоящим Кодексом, для решения вопроса о его направлении в суд для рассмотрения по существу, лицо, осуществляющее досудебное расследование, в целях поиска имущества, добытого незаконным путем, начинает дополнительное финансовое расследование.****2. Дополнительное финансовое расследование может быть начато в случае, если по уголовному делу не установлены преступные доходы и (или) не возмещен причиненный ущерб на сумму, превышающую десятитысячный размер месячного расчетного показателя.****3. О начале дополнительного финансового расследования лицом, осуществляющим досудебное расследование, выносится постановление, согласованное прокурором.****К постановлению приобщаются копии материалов уголовного дела, подтверждающих необходимость дополнительного финансового расследования.****4. В необходимых случаях дополнительное финансовое расследование может быть начато прокурором, в том числе в соответствии с Законом Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов».** | В рамках реалиазации Концепции правовой политики до 2030 года предусмотрено введение института финансового расследования, а именно когда деньги, ценности и имущество, имеющие преступное происхождение, находятся за рубежом и для их полного выявления, отслеживания, инициирования замораживания и изъятия необходимо длительное время, значительно превышающее разумные сроки досудебного расследования, в связи с чем необходимо предусмотреть возможность их конфискации судом в отдельном производстве – на основании вступившего в законную силу приговора по уголовному делу, проводившемуся в отношении преступления, являющегося основанием для конфискации. |
|  | Новая статья 672-2 | **Статья 672-2. Отсутствует.** | **Статья 672-2. Пределы дополнительного финансового расследования****1. Дополнительное финансовое расследование проводится с соблюдением положений настоящего Кодекса, если настоящей главой не установлено иное.****2. При проведении дополнительного финансового расследования помимо обстоятельств, предусмотренных частью третьей**[**статьи 113**](http://adilet.zan.kz/rus/docs/K1400000231#z1090)**настоящего Кодекса, доказыванию подлежит:****1) принадлежность имущества осужденному или третьему лицу;****2) связь имущества с правонарушением, являющимся основанием для применения конфискации;****3) обстоятельства приобретения имущества, дающие основание полагать, что имущество приобретено в результате правонарушения.****3. В случае установления обстоятельств, свидетельствующих о сокрытии подсудимым, осужденным имущества путем его переоформления на других лиц, лицо, осуществляющее досудебное расследование, обращается к прокурору с ходатайством о решении вопроса об обращении в суд в интересах государства или потерпевших с иском о признании недействительными сделок (купли-продажи, дарения, передачи в аренду, доверительное управление и других) в порядке гражданского судопроизводства.****4. При производстве о конфискации запрещается применять меры пресечения.****5. Осужденный и третье лицо, пользуется правами подозреваемого, предусмотренными в пунктах 2, 3, 4, 5, 6, 8, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 17, 18, 19, 20, 23 части девятой статьи 64 настоящего Кодекса с учетом особенностей производства о дополнительном финансовом расследовании.****Примечание. В настоящем разделе под третьим лицом понимается физическое или юридическое лицо, имущество которого может быть конфисковано по результатам дополнительного финансового расследования.** | В рамках реалиазации Концепции правовой политики до 2030 года предусмотрено введение института финансового расследования, а именно когда деньги, ценности и имущество, имеющие преступное происхождение, находятся за рубежом и для их полного выявления, отслеживания, инициирования замораживания и изъятия необходимо длительное время, значительно превышающее разумные сроки досудебного расследования, в связи с чем необходимо предусмотреть возможность их конфискации судом в отдельном производстве – на основании вступившего в законную силу приговора по уголовному делу, проводившемуся в отношении преступления, являющегося основанием для конфискации. |
|  | Новая статья 672-3 | **Статья 672-3. Отсутствует.** | **Статья 672-3. Завершение дополнительного финансового расследования****1. Признав, что при проведении дополнительного финансового расследования собраны достаточные данные, указанные в части второй статьи 672-2 настоящего Кодекса, лицо, осуществляющее досудебное расследование, уведомляет осужденного, третье лицо и их защитников.****Ознакомление с материалами дополнительного финансового расследования осуществляется в порядке, предусмотренном главой 37 настоящего Кодекса.****2. После завершения ознакомления, лицо, осуществляющее досудебное расследование, составляет ходатайство о конфискации, в котором указываются:****1) время и место составления ходатайства;****2) должность, фамилия и инициалы лица, составившего ходатайство;****3) сведения о преступлении и приговоре, являющимися основаниями для применения конфискации;****4) фамилия, имя, отчество (при его наличии), дата и место рождения, место жительства или нахождения осужденного;****5) сведения о наложении ареста на имущество, подлежащее конфискации;****6) описание и место нахождения имущества, подлежащего конфискации;****7) перечень доказательств, подтверждающих обстоятельства, предусмотренные частью второй статьи 672-2 настоящего Кодекса;****8) доводы, служащие основанием для обращения в суд с ходатайством о конфискации;****9) предполагаемый размер расходов на производство о конфискации.****Ходатайство может направляться прокурору отдельно по каждому установленному имуществу.****3. Прокурор, рассмотрев ходатайство, в течение десяти суток принимает одно из следующих решений:****1) согласовывает ходатайство и направляет его вместе с материалами в суд, вынесший приговор по уголовному делу, явившемуся основанием для начала дополнительного финансового расследования;****2) возвращает ходатайство и материалы лицу, осуществляющему досудебное расследование, с указанием о необходимости сбора дополнительных доказательств;****3) прекращает производство о конфискации своим постановлением.****4. О принятых решениях, указанных в части третьей настоящей статьи, извещаются осужденный, третье лицо и их защитники.****5. В случае, предусмотренном подпунктом 1) части третьей настоящей статьи, к ходатайству также прилагается список лиц, подлежащих вызову в судебное заседание.** **6. Дополнительное финансовое расследование может быть подано в суд после встпуления в законную силу обвинительного приговора по правонарушению, явившемуся основанием для начала производства о конфискации.** | В рамках реалиазации Концепции правовой политики до 2030 года предусмотрено введение института финансового расследования, а именно когда деньги, ценности и имущество, имеющие преступное происхождение, находятся за рубежом и для их полного выявления, отслеживания, инициирования замораживания и изъятия необходимо длительное время, значительно превышающее разумные сроки досудебного расследования, в связи с чем необходимо предусмотреть возможность их конфискации судом в отдельном производстве – на основании вступившего в законную силу приговора по уголовному делу, проводившемуся в отношении преступления, являющегося основанием для конфискации. |
|  | Новая статья 672-4 | **Статья 672-4. Отсутствует.** | **Статья 672-4. Сроки проведения дополнительного финансового расследования****1. Дополнительное финансовое расследование должно быть завершено в течение 5 лет после вступления в законную силу обвинительного приговора суда.****2. Срок дополнительного финансового расследования может быть прерван до выполнения процессуальных действий, связанных с получением правовой помощи в порядке, предусмотренном главой 59 настоящего Кодекса.** | В рамках реалиазации Концепции правовой политики до 2030 года предусмотрено введение института финансового расследования, а именно когда деньги, ценности и имущество, имеющие преступное происхождение, находятся за рубежом и для их полного выявления, отслеживания, инициирования замораживания и изъятия необходимо длительное время, значительно превышающее разумные сроки досудебного расследования, в связи с чем необходимо предусмотреть возможность их конфискации судом в отдельном производстве – на основании вступившего в законную силу приговора по уголовному делу, проводившемуся в отношении преступления, являющегося основанием для конфискации. |
|  | Новая статья 672-5 | **Статья 672-5. Отсутствует.** | **Статья 672-5. Основания прекращения дополнительного финансового расследования****Дополнительное финансовое расследование прекращается в случаях:****1) добровольной выдачи имущества, полученного преступным путем;****2) обнаружения имущества, полученного преступным путем;****3) полного возмещения причиненного ущерба по уголовному делу;****4) вступления в силу оправдательного приговора по уголовному делу, явившемуся основанием для начала дополнительного финансового расследования;****5) истечения срока дополнительного финансового расследования;****6) когда исчерпаны все возможности для установления имущества, подлежащего конфискации.** | В рамках реалиазации Концепции правовой политики до 2030 года предусмотрено введение института финансового расследования, а именно когда деньги, ценности и имущество, имеющие преступное происхождение, находятся за рубежом и для их полного выявления, отслеживания, инициирования замораживания и изъятия необходимо длительное время, значительно превышающее разумные сроки досудебного расследования, в связи с чем необходимо предусмотреть возможность их конфискации судом в отдельном производстве – на основании вступившего в законную силу приговора по уголовному делу, проводившемуся в отношении преступления, являющегося основанием для конфискации. |
|  | Новая статья 672-5 | **Статья 672-6. Отсутствует.** | **Статья 672-6. Рассмотрение судом ходатайства о конфискации** **1. Вопрос о применении конфискации судья рассматривает единолично.** **2. В судебном заседании участвует прокурор, осужденный, третье лицо, их защитники.****При необходимости суд может вызвать иных лиц.****3. Судебное разбирательство проводится с соблюдением положений настоящего Кодекса с учетом особенностей, предусмотренных настоящей главой.** | В рамках реалиазации Концепции правовой политики до 2030 года предусмотрено введение института финансового расследования, а именно когда деньги, ценности и имущество, имеющие преступное происхождение, находятся за рубежом и для их полного выявления, отслеживания, инициирования замораживания и изъятия необходимо длительное время, значительно превышающее разумные сроки досудебного расследования, в связи с чем необходимо предусмотреть возможность их конфискации судом в отдельном производстве – на основании вступившего в законную силу приговора по уголовному делу, проводившемуся в отношении преступления, являющегося основанием для конфискации. |
|  | Новая статья 672-7 | **Статья 672-7. Отсутствует.** | **Статья 672-7. Вопросы, разрешаемые судом в совещательной комнате в производстве о конфискации****1. Суд по результатам рассмотрения ходатайства о конфискации выносит постановление.****2. При вынесении постановления судом разрешаются следующие вопросы:****1) связано ли имущество подозреваемого, обвиняемого с преступлением, являющимся основанием для конфискации, в случаях, предусмотренных статьей 48 Уголовного кодекса Республики Казахстан;****2) приобретено ли имущество третьего лица способом, предусмотренным статьей 48 Уголовного кодекса Республики Казахстан;****3) подлежит ли применению конфискация и к какой части имущества она должна быть применена;****4) как поступить с арестованным или изъятым имуществом, в отношении которого не применяется конфискация;****5) каков размер расходов на производство о конфискации и на кого они возлагаются.** | В рамках реалиазации Концепции правовой политики до 2030 года предусмотрено введение института финансового расследования, а именно когда деньги, ценности и имущество, имеющие преступное происхождение, находятся за рубежом и для их полного выявления, отслеживания, инициирования замораживания и изъятия необходимо длительное время, значительно превышающее разумные сроки досудебного расследования, в связи с чем необходимо предусмотреть возможность их конфискации судом в отдельном производстве – на основании вступившего в законную силу приговора по уголовному делу, проводившемуся в отношении преступления, являющегося основанием для конфискации. |
|  | Новая статья 672-8 | **Статья 672-8. Отсутствует.** | **Статья 672-8. Судебное решение в производстве о конфискации****1. Суд выносит постановление в совещательной комнате об:****1) удовлетворении ходатайства и конфискации имущества;****2) отказе в удовлетворении ходатайства о конфискации.****2. Копия постановления вручается прокурору и другим участникам процесса либо высылается по почте тем участникам, которые не участвовали в судебном разбирательстве по производству о конфискации.****Копия постановления вручается лицу, у которого имущество конфискуется.****3. После вступления постановления в законную силу суд, вынесший постановление, направляет исполнительный лист, копию описи имущества и копию постановления в соответствующий орган юстиции для исполнения в порядке, установленном для исполнения приговоров о конфискации имущества.** | В рамках реалиазации Концепции правовой политики до 2030 года предусмотрено введение института финансового расследования, а именно когда деньги, ценности и имущество, имеющие преступное происхождение, находятся за рубежом и для их полного выявления, отслеживания, инициирования замораживания и изъятия необходимо длительное время, значительно превышающее разумные сроки досудебного расследования, в связи с чем необходимо предусмотреть возможность их конфискации судом в отдельном производстве – на основании вступившего в законную силу приговора по уголовному делу, проводившемуся в отношении преступления, являющегося основанием для конфискации. |
|  | Новая статья 672-9 | **Статья 672-9. Отсутствует.** | **Статья 672-9. Обжалование, пересмотр по ходатайству прокурора постановления о конфискации****Постановление суда о конфискации может быть обжаловано, пересмотрено по ходатайству прокурора, опротестовано в порядке, предусмотренном настоящим Кодексом.** | В рамках реалиазации Концепции правовой политики до 2030 года предусмотрено введение института финансового расследования, а именно когда деньги, ценности и имущество, имеющие преступное происхождение, находятся за рубежом и для их полного выявления, отслеживания, инициирования замораживания и изъятия необходимо длительное время, значительно превышающее разумные сроки досудебного расследования, в связи с чем необходимо предусмотреть возможность их конфискации судом в отдельном производстве – на основании вступившего в законную силу приговора по уголовному делу, проводившемуся в отношении преступления, являющегося основанием для конфискации. |
|  | Пункт 3 статьи 673  | Статья 673. Порядок применения отдельных норм настоящего Кодекса…3. Положения главы 71 настоящего Кодекса о порядке осуществления производства о конфискации имущества, полученного незаконным путем, до вынесения приговора вводятся в действие с 1 января 2018 года.… | Статья 673. Порядок применения отдельных норм настоящего Кодекса…3. Положения главы 71 настоящего Кодекса о порядке осуществления производства о конфискации имущества, полученного незаконным путем, до вынесения приговора вводятся в действие с 1 января 2018 года.**Положения главы 71 настоящего Кодекса не применяются к лицам, в отношении которых согласно Закону Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов» органами прокуратуры реализуются меры по обращению в порядке гражданского судопроизводства в доход государства активов, в том числе находящихся за пределами территории Республики Казахстан, принадлежащих таким лицам.** | Разграничение сфер действия гражданской конфискации согласно Закону «О возврате государству незаконно приобретенных активов» и конфискации в уголовном судопроизводстве без вынесения обвинительного приговора на основании положений главы 71 УПК. |
| **6. Уголовно-исполнительный кодекс Республики Казахстан от 5 июля 2014 года** |
|  | Статья 82 | **Статья 82. Конфискация имущества, выявленного после исполнения приговора суда****В случаях, когда после исполнения приговора суда в части конфискации всего имущества, но до истечения установленных законом сроков давности исполнения обвинительного приговора обнаруживается неконфискованное имущество осужденного, приобретенное им до или после вынесения приговора суда, но на средства, подлежащие конфискации, суд, вынесший приговор, или суд по месту исполнения приговора выносит по представлению судебного исполнителя постановление об обращении к исполнению конфискации обнаруженного имущества, если оно может быть конфисковано по закону.** | **Исключить.** | Статья 82 подлежит исключению, так как данная норма противоречит механизму УПК РК, а также является устаревшей (ей более 25 лет) и не актуальной в настоящее время поскольку институт полной конфискации имущества упразднен. Для сведения: редакция статьи 82 УИК РК введена в действие в 1997 году 13 декабря. |
| **7. Кодекс Республики Казахстан от 29 октября 2015 года «Предпринимательский кодекс Республики Казахстан»** |
|  | Новый пункт 2-1 статьи 1 | Статья 1. Законодательство Республики Казахстан в сфере предпринимательства…**2-1. Отсутствует**… | Статья 1. Законодательство Республики Казахстан в сфере предпринимательства…**2-1. Положения настоящего Кодекса не распространяются на отношения, связанные с возвратом незаконно приобретенных и (или) выведенных активов, в том числе на создание и деятельность организации, осуществляющей функции по управлению, обеспечению сохранности, реализации активов в соответствии с Законом Республики Казахстан «О возврате незаконно приобретенных активов».**… | В целях скорреспондирования **с нормами Закона «О возврате незаконно приобретенных активов».**  |
| **8. Гражданский процессуальный кодекс Республики Казахстан от 31 октября 2015 года** |
|  | Новая часть четвертая статьи 1 | Статья 1. Законодательство о гражданском судопроизводстве Республики Казахстан…**4. отсутствует**  | Статья 1. Законодательство о гражданском судопроизводстве Республики Казахстан …**4. Отношения по наложению предварительных обеспечительных и обеспечительных мер, возврату государству незаконно приобретенных,** **в том числе выведенных, активов (далее – активы) регулируются настоящим Кодексом в части, не противоречащей Закону Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов».** | В целях скорреспондирования с новеллами проекта Закона Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов». Так, проектом Закона предлагается механизм, согласно которому уполномоченный орган по возврату активов обращается в суд после включения лица в реестр для наложения предварительных обеспечительных мер.Это необходимо для предотвращения вывода или сокрытия активов.  |
|  | Новая часть 1-3 статьи 27 | Статья 27. Подсудность гражданских дел специализированным судам, специализированным составам суда…1-3. Отсутствует.… | Статья 27. Подсудность гражданских дел специализированным судам, специализированным составам суда…**1-3. Специализированный межрайонный экономический суд рассматривает заявление о принятии предварительных обеспечительных и обеспечительных мер по заявлению прокурора, а также дела об обращении в доход государства активов в случаях, предусмотренных Законом Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов».** | В целях определения подсудности дел вытекающих из реализации оснований гражданской конфискации согласно проекту Закона «О возврате государству незаконно приобретенных активов». В связи со сложностью и спецификой дел по возврату активов предлагается рассматривать такие дела исключительно в специализированных межрайонных экономических судах.  |
|  | Подпункт 3) части третьей и часть пятая статьи 54 | **Статья 54. Участие прокурора в гражданском судопроизводстве**…3. Прокурор в соответствии с законодательством вправе обратиться с иском, заявлением в суд для восстановления нарушенных прав и защиты интересов:…3) лиц, общества и государства, если это необходимо для предотвращения необратимых последствий для жизни, здоровья людей либо безопасности Республики Казахстан.…5. Прокурор, предъявивший иск, пользуется всеми процессуальными правами, а также несет все процессуальные обязанности истца, кроме права на заключение мирового соглашения, соглашения об урегулировании спора (конфликта) в порядке медиации и соглашения об урегулировании спора в порядке партисипативной процедуры. Отказ прокурора от иска, предъявленного в защиту интересов другого лица, не лишает это лицо права требовать рассмотрения дела по существу после уплаты им государственной пошлины в соответствии с требованиями Кодекса Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс).… | **Статья 54. Участие прокурора в гражданском судопроизводстве**…3. Прокурор в соответствии с законодательством вправе обратиться с иском, заявлением в суд для восстановления нарушенных прав и защиты интересов:…3) лиц, общества и государства, если это необходимо для предотвращения необратимых последствий для жизни, здоровья людей либо безопасности Республики Казахстан.**Прокурор вправе обратиться в суд для защиты интересов государства с иском, заявлением, в том числе по сделкам субъектов квазигосударственного сектора, заключенным не на рыночных условиях или повлекшим убытки, в случаях и по основаниям, предусмотренным Законом Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов».**…5. Прокурор, предъявивший иск, пользуется всеми процессуальными правами, а также несет все процессуальные обязанности истца, кроме права на заключение мирового соглашения, **за исключением случаев, предусмотренных Законом «О возврате государству незаконно приобретенных активов»,** соглашения об урегулировании спора (конфликта) в порядке медиации и соглашения об урегулировании спора в порядке партисипативной процедуры. Отказ прокурора от иска, предъявленного в защиту интересов другого лица, не лишает это лицо права требовать рассмотрения дела по существу после уплаты им государственной пошлины в соответствии с требованиями Кодекса Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс).… | В целях приведения в соответствие с проектом Закона Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов» в связи с расширением компетенции органов прокуратуры в части возврата активов.В целях стимулирования добровольного возврата активов государству и экономии ресурсов государства на ведение споров. |
|  | Новая часть третья статьи 113 | **Статья 113. Возмещение расходов по оплате помощи представителя****…****3. Отсутствует** | **Статья 113. Возмещение расходов по оплате помощи представителя****…****3. Положения настоящей статьи не распространяются на иски, поданные по основаниям, предусмотренным Законом «О возврате государству незаконно приобретенных активов».** | Истцом по делам о возврате активов будет выступать уполномоченный орган по возврату активов (Генеральная прокуратура). В этой связи возмещение расходов по оплате помощи представителя уполномоченным повлечет затраты из республиканского бюджета.  |
|  | Часть третья статьи 148 | **Статья 148. Форма и содержание иска**…3. В иске, предъявляемом прокурором в государственных или общественных интересах, должны содержаться обоснование того, в чем заключается государственный или общественный интерес, какие законные интересы нарушены, а также ссылка на закон, который подлежит применению. В случае обращения прокурора в интересах физического либо юридического лица в иске должно содержаться обоснование причин невозможности предъявления иска самим физическим либо юридическим лицом. К иску должен быть приложен документ, подтверждающий согласие физического либо юридического лица или его законного представителя на обращение прокурора с иском в суд, кроме случаев подачи иска в интересах несовершеннолетнего или недееспособного лица.… | **Статья 148. Форма и содержание иска**…3. В иске, предъявляемом прокурором в государственных или общественных интересах, **за исключением исков, предъявляемых в соответствии с Законом Республики Казахстана «О возврате государству незаконно приобретенных активов»,** должны содержаться обоснование того, в чем заключается государственный или общественный интерес, какие законные интересы нарушены, а также ссылка на закон, который подлежит применению. В случае обращения прокурора в интересах физического либо юридического лица в иске должно содержаться обоснование причин невозможности предъявления иска самим физическим либо юридическим лицом. К иску должен быть приложен документ, подтверждающий согласие физического либо юридического лица или его законного представителя на обращение прокурора с иском в суд, кроме случаев подачи иска в интересах несовершеннолетнего или недееспособного лица.… | В связи с введением новой главы 30-2 ГПК «Производство по делам об обращении активов в доход государства по основаниям, предусмотренным Законом Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов» |
|  | Новая часть четвертая статьи 156 | **Статья 156. Меры по обеспечению иска****…****4. Отсутствует** | **Статья 156. Меры по обеспечению иска****…****4. Обеспечительные меры по спору, относящемуся к компетенции суда иностранного государства, могут быть приняты судом Республики Казахстан по месту нахождения или месту жительства должника либо по месту нахождения имущества должника.** | В целях реализации механизмов международного сотрудничества в рамках Закона «О возврате государству незаконно приобретенных активов»  |
|  | Часть первая статьи 159 | Статья 159. Замена меры обеспечения иска1. По заявлению лица, участвующего в деле, сторон арбитражного разбирательства допускается замена одной меры обеспечения иска другой.… | Статья 159. Замена меры обеспечения иска1. По заявлению лица, участвующего в деле, сторон арбитражного разбирательства**,** **а также лица, чьи права и интересы нарушены в результате применения обеспечительных мер, допускается** замена одной меры обеспечения иска другой.… | В целях процессуальной экономии. На практике, обеспечительные меры принятые судом зачастую затрагивают права лиц, не являющихся участвующими в деле. Такие лица по действующему ГПК имеют возможность только подачи частных жалоб в вышестоящий суд апелляционной инстанции, что не всегда оправданно и влечет затягивание основного процесса.Более целесообразным является предоставление таким лицам права обратиться в суд, принявший определение об обеспечительной мере, с заявлением о замене меры обеспечения иска. |
|  | Абзац первый части первой статьи 160 | Статья 160. Отмена меры обеспечения иска1. Обеспечение иска может быть отменено тем же судом по заявлению лица, участвующего в деле, сторон арбитражного разбирательства или по собственной инициативе.… | Статья 160. Отмена меры обеспечения иска1. Обеспечение иска может быть отменено тем же судом по заявлению лица, участвующего в деле, сторон арбитражного разбирательства**, а также лица, чьи права и интересы нарушены в результате применения обеспечительных мер** или по собственной инициативе.… | Аналогично вышеуказанному обоснованию к поправке в часть первую статьи 159 ГПК. |
|  | Новая часть третья статьи 162 | Статья 162. Возмещение ответчику убытков, причиненных обеспечением иска…**3. Отсутствует.** | Статья 162. Возмещение ответчику убытков, причиненных обеспечением иска…**3. Положения настоящей статьи не распространяются при принятии предварительных обеспечительных мер в соответствии с главой 30-1 настоящего Кодекса.** | Истцом по делам о возврате активов будет выступать уполномоченный орган по возврату активов (Генеральная прокуратура). В этой связи возмещение ответчику убытков, причиненных обеспечением иска уполномоченным повлечет затраты из республиканского бюджета.  |
|  | Новый подпункт 12) статьи 243 | Статья 243. Решения, подлежащие немедленному исполнениюНемедленному исполнению подлежат решения:**…****12) отсутствует.** | Статья 243. Решения, подлежащие немедленному исполнениюНемедленному исполнению подлежат решения:…**12) по делам, рассматриваемым согласно правилам главы 30-2 настоящего Кодекса.** | Приведение в соответствие с положениями новой главы 30-2 ГПК.  |
|  | Заголовок новой главы 30-1 | **Глава 30-1. Отсутствует** | **Глава 30-1. Предварительные обеспечительные меры, принимаемые на основании Закона Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов»** | В целях скорреспондирования с новеллами проекта Закона Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов». Так, проектом Закона предлагается механизм, согласно которому уполномоченный орган по возврату активов обращается в суд после включения лица в реестр для наложения предварительных обеспечительных мер.Это необходимо для предотвращения вывода или сокрытия активов. |
|  | Новая статья 301-1 | **Статья 301-1. Отсутствует.** | **Статья 301-1. Предварительные обеспечительные меры****1. Предварительные обеспечительные меры принимаются судом по заявлению прокурора в отношении активов, по которым существует риск вывода их из страны или преобразования актива, с целью затруднить либо сделать невозможным поиск и возврат таких активов государству до подачи исков об обращении активов в доход государства в соответствии с Законом Республики Казахстан «О возврате незаконно приобретенных активов».****При подаче прокурором заявления о принятии предварительных обеспечительных мер не требуется одновременной подачи иска об обращении активов в доход государства.****2. Предварительными обеспечительными мерами могут быть:****1) наложение ареста на активы субъекта и его аффилированных лиц;****2) запрет субъекту и его аффилированным лицам совершать определенные действия, в том числе заключать сделки, направленные на возникновение заемных и иных обязательств, обременять активы залоговыми и иными правами третьих лиц;****3) запрет другим лицам передавать имущество субъекту и его аффилированным лицам по обязательствам, срок исполнения которых наступил, или выполнять по отношению к субъекту и его аффилированным лицам иные обязательства, предусмотренные законом или договором;****4) приостановление реализации актива.****3. В отношении лиц, являющихся или соответствующих признакам банковского холдинга, крупного участника банка, а также лиц, владеющих акциями банков, банковских холдингов, крупных участников банков, а равно лиц, владеющих акциями лиц, соответствующих признакам банковского холдинга, крупного участника банка, прокурор может направить в суд заявление о принятии предварительной обеспечительной меры в виде запрета пользования акциями, находящихся во владении вышеуказанных лиц, который предусматривает:** **1) запрет голосовать по акциям;** **2) запрет на выплату и получение дивидендов по акциям;** **3) запрет участвовать в распределении имущества в случае ликвидации вышеуказанных лиц.****По ходатайству прокурора суд может назначить заседание по рассмотрению заявления о принятии предварительных обеспечительных мер.****4. В необходимых случаях судом могут быть приняты иные предварительные обеспечительные меры, которые отвечают целям, указанным в части первой настоящей статьи.****Судом может быть принято несколько предварительных обеспечительных мер.** **5. При нарушении запрещений, указанных в настоящей статье, виновные лица несут установленную законами ответственность.****6. Прокурор вправе в судебном порядке требовать с лиц возмещения убытков, причиненных неисполнением определений суда о предварительных обеспечительных мерах.** | В целях скорреспондирования с новеллами Закона «О возврате государству незаконно приобретенных и выведенных активов». Так, проектом Закона предлагается механизм, согласно которому уполномоченный орган по возврату активов обращается в суд после включения лица в реестр для наложения предварительных обеспечительных мер.Это необходимо для предотвращения вывода или сокрытия активов.Данная норма направлена на регламентацию механизма принятия таких мер. |
|  | Новая статья 301-2 | **Статья 301-2. Отсутствует** | **Статья 301-2. Рассмотрение заявления о предварительных обеспечительных мерах****1. Заявление о принятии предварительных обеспечительных мер рассматривается и разрешается судьей в день его поступления в суд.****2. Заявление о принятии предварительных обеспечительных мер рассматривается и разрешается судьей без извещения лиц и без проведения судебного заседания.****По результатам рассмотрения заявления судья выносит определение о принятии предварительной обеспечительной меры, предусмотренной статьей 301-1 настоящего Кодекса, или об отказе в удовлетворении заявления.****3. Судом при рассмотрении заявления, предусмотренного настоящей статьей, не проверяется соотношение размера совокупных активов лица (группы лиц) включенного в реестр, с пороговым значением, предусмотренным Законом Республики Казахстан «О возврате незаконно приобретенных активов».****4. В случае подачи прокурором исков об обращении активов в доход государства, а также иных исков, предварительные обеспечительные меры действуют как меры по обеспечению иска, предусмотренные главой 15 настоящего Кодекса.****5. Суд выносит определение об оставлении заявления уполномоченного органа по возврату активов или прокурора о принятии предварительных обеспечительных мер без движения, если при рассмотрении вопроса о принятии данного заявления к производству установит, что оно не содержит сведений, позволяющих с минимально необходимой степенью достоверности сделать обоснованные предположения о том, что:****1) активы, указанные в заявлении (описи), находятся в собственности, пользовании, владении и (или) под контролем ответчика (ответчиков), указанного (указанных) в заявлении;****2) ответчик (ответчики), указанный (указанные) в заявлении, включен (включены) в реестр на основании надлежащего соблюдения положений Закона Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов», касающихся порядка и оснований включения лица (группы лиц) в реестр.****При этом контроль над активом предполагается при прямом или косвенном владении десятью и более процентами акций (долей) юридического лица. В отношении меньших, чем указано выше, размеров пакетов акций (долей) юридических лиц, а также иных оснований контроля, уполномоченный орган по возврату активов или прокурор в заявлении указывает соответствующие сведения и доводы.** | Проектом Закона предлагается механизм, согласно которому уполномоченный орган по возврату активов обращается в суд после включения лица в реестр для наложения предварительных обеспечительных мер.Это необходимо для предотвращения вывода или сокрытия активов.Данная норма направлена на регламентацию механизма принятия таких мер. |
|  | Новая статья 301-3 | **Статья 301-3. Отсутствует** | **Статья 301-3. Определение суда о предварительных обеспечительных мерах****1. Суд, рассмотрев заявление прокурора выносит определение, которое подлежит немедленному исполнению.****2. Заявление о принятии предварительных обеспечительных мер подается в суд с соблюдением правил главы 3 настоящего Кодекса.** **3. В определении суда указывается срок, на который принимаются предварительные обеспечительные меры.****Срок не должен превышать два месяца. По ходатайству прокурора данный срок может быть продлен на разумный срок, но не более одного года.****В случае подачи иска об обращении актива в доход государства прокурором срок предварительных обеспечительных мер продлевается определением суда на срок не более трех месяцев.****4. Замена предварительных обеспечительных мер, принятых судом, не допускается.****5. Определение об обеспечении предварительных мер направляется судом для его немедленного исполнения в порядке статьи 158 настоящего Кодекса.** **6. Копии определения направляются прокурору и лицу, в отношении которого принимаются предварительные обеспечительные меры не позднее следующего рабочего дня со дня вынесения определения.**  | В целях скорреспондирования с новеллами проекта Закона «О возврате государстве незаконно приобретенных активов». Так, Проектом Закона предлагается механизм, согласно которому уполномоченный орган по возврату активов обращается в суд после включения лица в реестр для наложения предварительных обеспечительных мер.Это необходимо для предотвращения вывода или сокрытия активов.Данная норма направлена на регламентацию механизма принятия таких мер. |
|  | Новая статья 301-4 | **Статья 301-4. Отсутствует** | **Статья 301-4. Обжалование определения суда о принятии предварительных обеспечительных мер****1. На определение о принятии предварительных обеспечительных мер может быть подана частная жалоба в течение десяти рабочих дней со дня вынесения определения суда в суд апелляционной инстанции, решение которого является окончательным.****2. Вопрос о восстановлении срока для подачи частной жалобы рассматривается судом первой инстанции в порядке, предусмотренном статьей 126 настоящего Кодекса.****3. Подача жалобы на определение суда о принятии предварительных обеспечительных мер не приостанавливает действия определения.**  | Проектом Закона предлагается механизм, согласно которому уполномоченный орган по возврату активов обращается в суд после включения лица в реестр для наложения предварительных обеспечительных мер.Это необходимо для предотвращения вывода или сокрытия активов.Данная норма направлена на регламентацию механизма принятия таких мер. |
|  | Заголовок новой главы 30-2 | **Глава 30-2. Отсутствует** | **Глава 30-2. Производство по делам об обращении активов в доход государства по основаниям, предусмотренным Законом Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов»** | В целях скорреспондирования с новеллами Закона «О возврате государстве незаконно приобретенных и выведенных активов». |
|  | Новая статья 301-5 | **Статья 301-5. Отсутствует** | **Статья 301-5. Предъявление иска об обращении активов в доход государства****1. В случаях, предусмотренных Законом Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов», прокурор вправе обратиться в суд с иском об обращении активов в доход государства.****Иск прокурора может предусматривать требование о возврате сверхдоходов, полученных лицом за весь период владения активом, признании недействительными сделок, требование об истребовании из чужого владения и иные законные требования.****2. Отсутствие обвинительного приговора в отношении лиц по активам которых подан иск, вынесенного судом Республики Казахстан в порядке уголовного судопроизводства, отсутствие зарегистрированного и проводимого в порядке предусмотренном уголовно-процессуальным законодательством Республики Казахстан досудебного расследования, истечение сроков давности привлечения к уголовной ответственности в отношении деяний, квалифицируемых как преступные и наказуемые согласно законам, действовавшим во время совершения этих деяний, не является основанием для возврата гражданских исков, указанных в части первой настоящей статьи, не препятствует подаче и принятию исков к производству суда, рассмотрению дела и вынесению решения судом в порядке гражданского судопроизводства.****3. Иск  должен соответствовать требованиям, предусмотренным**[**статьей 148**](https://online.zakon.kz/document/?doc_id=34329053#sub_id=1480000)**настоящего Кодекса, и дополнительно содержать данные, предусмотренные настоящей главой.** **4. К иску, предъявляемому по основанию признания активов в качестве необоснованного богатства (активов необъясненного происхождения) приобщается выписка из протокола комиссии по возврату активов.** **К иску также прилагаются копии иска и приложенных к нему документов по числу ответчиков, третьих лиц, имущественные права которых обеспечены активами, возврат которых испрашивается в иске.****5. Рассмотрение иска осуществляется по правилам, предусмотренным подразделом 2 настоящего Кодекса, с особенностями, установленными настоящей главой.****6. Положения настоящей главы применяются только к искам об обращении активов в доход государства в случаях, предусмотренных Законом «О возврате государству незаконно приобретенных активов».** **Иски о конфискации или принудительном обращении активов в доход государства в гражданском процессе по иным основаниям, предусмотренным положениями гражданского законодательства Республики Казахстан, предъявляются и рассматриваются по правилам, установленным подразделом 2 и иным правилам настоящего Кодекса.** | В целях скорреспондирования с новеллами Закона «О возврате государстве незаконно приобретенных активов». Так, согласно проекту Закона основаниями для принудительного обращения активов в доход государства по решениям судов Республики Казахстан, вынесенным в порядке гражданского судопроизводства, будут являться признание активов в качестве:1) необоснованного богатства (активов необъясненного происхождения);2) активов, имеющих преступное происхождение;3) активов, имеющих отношение к преступной деятельности.Таким образом, основным новшеством и ключевым механизмом возврата незаконно приобретенных и выведенных активов, предусмотренным проектом Закона является гражданская конфискация. Это соответствует международным стандартам и зарубежной практике. Суть гражданской конфискации в том, что для конфискации имущества необходимо доказать, что лицо приобрело активы незаконно, использовав для этого свои административно – властные полномочия либо оно имеет отношение к преступной деятельности. При этом исключается необходимость вынесения обвинительного приговора. Данные нормы направлены на регламентацию механизма гражданской конфискации. |
|  | Новая статья 301-6 | **Статья 301-6. Отсутствует** | **Статья 301-6. Обеспечительные меры по иску****Прокурор при подаче иска об обращении в доход государства активов, вправе заявить в суд в дополнение к ранее принятым предварительным обеспечительным мерам о принятии иных обеспечительных мер по правилам главы 15 настоящего Кодекса.** | В целях регламентации процедур принудительного обращения активов в доход государства в порядке гражданского судопроизводства в соответствии с Законом «О возврате государстве незаконно приобретенных активов». Предлагается установить, что к ответчику может быть применены также действующие обеспечительные меры по иску. Это необходимо для предотвращения вывода или сокрытия активов. |
|  | Новая статья 301-7 | **Статья 301-7. Отсутствует** | **Статья 301-7. Подготовка дела к судебному разбирательству****Подготовка дела к судебному разбирательству осуществляется судьей в порядке, предусмотренном главой 16 настоящего Кодекса.** | Предлагается регламентировать, что подготовка дел овозврате государству незаконно приобретенных активовк судебному разбирательству будет осуществляться по общим правилам установленным ГПК.  |
|  | Новая статья 301-8 | **Статья 301-8. Отсутствует** | **Статья 301-8. Рассмотрение иска****1. Стороны судебного разбирательства и иные лица извещаются о времени и месте судебного заседания.****2. Срок рассмотрения дела судом составляет не более шести месяцев со дня окончания подготовки дела к судебному разбирательству.** **Неявка ответчика не является препятствием к рассмотрению дела.****Срок рассмотрения гражданского дела с учетом его фактической сложности, интересов лиц, участвующих в деле, может быть продлен на дополнительный срок до одного года, с учетом разумности и достаточности.****3. Кредиторы могут вступить в процесс в качестве третьих лиц, не заявляющих самостоятельные требования на предмет спора.** **Непринятие участия кредиторов в судебном разбирательстве не является основанием для отмены судебного акта.** | В целях регламентации процедур принудительного обращения активов в доход государства в порядке гражданского судопроизводства в соответствии с Законом «О возврате государстве незаконно приобретенных активов». При этом сроки рассмотрения дела выработаны с учетом сложности и специфики дел по возврату активов. |
|  | Новая статья 301-9 | **Статья 301-9. Отсутствует** | **Статья 301-9. Обстоятельства, подлежащие доказыванию по иску об обращении активов в доход государства по основанию признания их необоснованным богатством (активов необъясненного происхождения)****1. При рассмотрении иска по основанию признания их необоснованным богатством (активов необъясненного происхождения) доказыванию подлежат следующие обстоятельства:****1) сведения, позволяющие идентифицировать активы (описание, место нахождения и др.);****2) принадлежность активов ответчику и наличие в отношении ответчика либо его аффилированных лиц оснований для включения в реестр, предусмотренных Законом Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов»;****3) стоимость приобретения ответчиком либо его аффилированными лицами активов или при ее отсутствии рыночная стоимость на момент приобретения, если стоимость не установлена, то на момент подачи иска;****4) размер законных доходов либо иных законных источников покрытия расходов ответчика либо его аффилированных лиц, которые были использованы для приобретения активов, и соответствие размера таких доходов либо источников покрытия расходов для их приобретения;****5) иные обстоятельства, имеющие значение для правильного рассмотрения дела.****2. Обстоятельства, указанные в пунктах 1) и 2) части первой настоящей статьи, подлежат доказыванию истцом с разумной степенью достоверности.** **Ответчик должен представить ясные и убедительные доказательства по обстоятельствам, указанным в пунктах 3) – 4) части первой настоящей статьи.** **В случае, если истец с разумной степенью достоверности доказал приобретение (получение) ответчиком активов, являющихся предметом иска, прямо или косвенно из собственности государства, государственной организации или собственности субъектов квазигосударственного сектора в частную собственность с нарушением закона, и (или) нарушением интересов и (или) имущественных прав государства, государственных организаций и (или) субъектов квазигосударственного сектора и (или) иных лиц, являющимся (являвшимся) преступным и наказуемым деянием согласно законам, действовавшим во время совершения такого приобретения (получения), то ответчик должен представить ясные и убедительные доказательства обратного.****Иные обстоятельства доказываются лицом, которое ссылается на них как на основание своих требований или возражений по общим правилам доказывания настоящего Кодекса.** | В целях регламентации процедур принудительного обращения активов в доход государства в порядке гражданского судопроизводства в соответствии с Законом «О возврате государстве незаконно приобретенных активов». Так, согласно проекту Закона одним из оснований для принудительного обращения активов в доход государства в порядке гражданского судопроизводства, будет являться признание активов в качестве необоснованного богатства (активов необъясненного происхождения). Данная норма направлена на регламентацию обстоятельств подлежащих доказыванию по данным делам. |
|  | Новая статья 301-10 | **Статья 301-10. Отсутствует** | **Статья 301-10. Обстоятельства, подлежащие доказыванию по иску об обращении активов в доход государства по основанию признания их активами, имеющими преступное происхождение****1. При рассмотрении иска доказыванию подлежат следующие обстоятельства:****1) обстоятельства, позволяющие идентифицировать активы (описание, место нахождения и др.);****2) принадлежность активов ответчику;****3) события и предусмотренные Уголовным кодексом Республики Казахстан признаки уголовного правонарушения, имеющего отношение к активам;****4) причинно-следственная связь приобретения активов в результате совершения деяния, имеющего признаки уголовного правонарушения;****5) подтверждающие совершение лицом деяния, имеющего признаки уголовного правонарушения;****6) обстоятельства, препятствующие уголовному преследованию лиц, которые совершили деяние, имеющие признаки уголовного правонарушения;****7) обстоятельства приобретения активов ответчиком, законность и (или) добросовестность их приобретения;** **8) иные обстоятельства, имеющие значение для правильного рассмотрения дела.****2. Обстоятельства, указанные в пунктах 1)-6) части первой настоящей статьи, подлежат доказыванию истцом с разумной степенью достоверности.****Обстоятельства, указанные в пункте 7) части первой настоящей статьи, подлежат доказыванию ответчиком.****Для опровержения обстоятельств, на которые ссылается истец, ответчик должен представить ясные и убедительные доказательства.****3. Иные обстоятельства доказываются лицом, которое ссылается на них как на основание своих требований или возражений по общим правилам доказывания настоящего Кодекса** | В целях регламентации процедур принудительного обращения активов в доход государства в порядке гражданского судопроизводства в соответствии с Законом «О возврате государстве незаконно приобретенных активов». Так, согласно проекту Закона одним из оснований для принудительного обращения активов в доход государства в порядке гражданского судопроизводства, будет являться признание их в качестве активов, имеющих преступное происхождение. Данная норма направлена на регламентацию обстоятельств подлежащих доказыванию по данным делам. |
|  | Новая статья 301-11 | **Статья 301-11. Отсутствует** | **Статья 301-11. Обстоятельства, подлежащие доказыванию по иску об обращении активов в доход государства по основанию признания их активами, имеющими отношение к преступной деятельности****1. При рассмотрении иска доказыванию подлежат следующие обстоятельства:****1) обстоятельства, позволяющие идентифицировать активы (описание, место нахождения и др.);****2) наличие достаточных данных, указывающих на то, что активы были созданы или приобретены в результате или в связи с преступной деятельностью;****3) принадлежность активов ответчику;****4) стоимость приобретения ответчиком либо его аффилированными лицами активов или при ее отсутствии рыночная стоимость на момент приобретения, если стоимость не установлена, то на момент подачи иска;****5) меры, предпринятые для установления лица, которое совершило деяние, имеющее признаки уголовного правонарушения;****6) обстоятельства приобретения активов ответчиком, законность и (или) добросовестность их приобретения;** **7) иные обстоятельства, имеющие значение для правильного рассмотрения дела.****2. Обстоятельства, указанные в пунктах 1) – 3) части первой настоящей статьи, подлежат доказыванию истцом с разумной степенью достоверности.** **Ответчик должен представить ясные и убедительные доказательства об обстоятельствах, указанные в пунктах 4) и 6) части первой настоящей статьи.** **3. Иные обстоятельства доказываются лицом, которое ссылается на них как на основание своих требований или возражений по общим правилам доказывания настоящего Кодекса.** | В целях регламентации процедур принудительного обращения активов в доход государства в порядке гражданского судопроизводства в соответствии с Законом «О возврате государстве незаконно приобретенных активов». Так, согласно проекту Закона одним из оснований для принудительного обращения активов в доход государства в порядке гражданского судопроизводства, будет являться признание их в качестве активов, имеющих отношение к преступной деятельности. Данная норма направлена на регламентацию обстоятельств подлежащих доказыванию по данным делам. |
|  | Новая статья 301-12 | **Статья 301-12. Отсутствует** | **Статья 301-12. Решение суда и его исполнение****1. Решение суда выносится в соответствии с требованиями статьи 223 настоящего Кодекса.****2. В случае, если при рассмотрении дела будет установлено, что активы, являющиеся предметом иска, обеспечивают имущественные права кредиторов, решение суда должно содержать вывод о добросовестности или недобросовестности таких кредиторов в соответствии с Законом Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов».****В случае удовлетворения иска по активам, в том числе деньгам в безналичной форме, бездокументарным ценным бумагам, решение суда должно содержать информацию, достаточную для идентификации таких активов (реквизиты счета, данные о владельце счета, данные о лице, ведущем учет прав на активы и другие).****3. В случаях, предусмотренных настоящим Кодексом, ответчику возмещаются его расходы в разумных пределах.** **Разумные пределы возмещения расходов, понесенных ответчиком на оплату юридической помощи, оказываемой адвокатом, юридическим консультантом, расходов, связанных с защитой и представительством, а также расходов ответчика по оплате помощи представителя (нескольких представителей), не могут превышать размеры оплаты юридической помощи, оказываемой адвокатом, юридическим консультантом, и возмещения расходов, связанных с защитой и представительством, устанавливаемые Правительством Республики Казахстан согласно части второй статьи 112 настоящего Кодекса.** | В целях регламентации процедур принудительного обращения активов в доход государства в порядке гражданского судопроизводства в соответствии с Законом «О возврате государстве незаконно приобретенных активов». |
|  | Новая статья 301-13 | **Статья 301-13. Отсутствует** | **Статья 301-13. Иные основания возбуждения гражданского производства****1. Производство в суде Республики Казахстан по правилам настоящей главы по делам об обращении активов в доход государства может быть возбуждено непосредственно по заявлению компетентного органа иностранного государства в случаях, предусмотренных международными договорами и законодательством Республики Казахстан.****2. Суд вправе вынести решение о передаче иностранному государству конфискованного имущества или обращенного в доход государства актива либо его денежного эквивалента полностью или в части в случаях, предусмотренных международными договорами Республики Казахстан.** | В целях усиления международной правовой помощи, в том числе на основе принципа взаимности. |
|  | Новый подпункт 11) части первой статьи 467  | Статья 466. Компетенция судов Республики Казахстан по делам с участием иностранных лиц2. Суды Республики Казахстан также рассматривают дела с участием иностранных лиц в случаях, когда:…**11) отсутствует**; | Статья 466. Компетенция судов Республики Казахстан по делам с участием иностранных лиц2. Суды Республики Казахстан также рассматривают дела с участием иностранных лиц в случаях, когда:…**11) основанием дел служат иски и заявления прокурора в случаях, предусмотренных Законом Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов».** | В целях скорреспондирования общих правил ГПК с механизмами Закона «О возврате государству незаконно приобретенных и выведенных активов». |
|  | Часть третья статьи 470 | Статья 470. Значение производства в иностранном суде…3. Положения настоящей статьи не затрагивают случаев, когда данное дело относится к исключительной компетенции судов Республики Казахстан. | Статья 470. Значение производства в иностранном суде…3. Положения настоящей статьи не затрагивают случаев, когда данное дело относится к исключительной компетенции судов Республики Казахстан.**Рассматриваемое или разрешенное в иностранном суде дело между теми же сторонами, о том же предмете и по тем же основаниям не является основанием для прекращения производства по делу между теми же сторонами, о том же предмете и по тем же основаниям, рассматриваемому в суде Республики Казахстан.** | В целях скорреспондирования общих правил ГПК с механизмами Закона «О возврате государству незаконно приобретенных и выведенных активов». |
|  | Новые части седьмая и восьмая статьи 476 | Статья 476. Поручения о правовой помощи…**7. Отсутствует.** | Статья 476. Поручения о правовой помощи…**7. Принятие запросов об оказании правовой помощи, адресованных судам Республики Казахстан от судов и компетентных органов иностранных государств может осуществляться уполномоченным органом по возврату активов, иными компетентными органами Республики Казахстан.** | В целях усиления международной правовой помощи, в том числе на основе принципа взаимности. |
|  | Новая часть 1-1 статьи 497 | Статья 497. Применение принципа взаимности…**1-1. Отсутствует.** | Статья 497. Применение принципа взаимности…**1-1. В удовлетворении заявления компетентного органа иностранного государства, предусмотренного частью первой статьи 301-13 настоящего Кодекса, может быть отказано в случае, если будет установлено отсутствие взаимности со стороны соответствующего иностранного государства, а также при его отказе письменно гарантировать рассмотрение в будущем аналогичного заявления со стороны компетентных органов Республики Казахстан.** | В целях усиления международной правовой помощи, в том числе на основе принципа взаимности. |
| **9. Административный процедурно-процессуальный кодекс Республики Казахстан от 29 июня 2020 года**  |
|  | Новый подпункт 8) части четвертой статьи 3 | Статья 3. Отношения, регулируемые настоящим Кодексом…4. Порядок административных процедур, установленный настоящим Кодексом, не распространяется на отношения, регулируемые:…**8) отсутствует.** | Статья 3. Отношения, регулируемые настоящим Кодексом…4. Порядок административных процедур, установленный настоящим Кодексом, не распространяется на отношения, регулируемые:…**8)**  **законодательством Республики Казахстан о возврате государству незаконно приобретенных активов.** | В целях скорреспондирования АППК с Законом «О возврате государству незаконно приобретенных активов», которым регламентирован **отдельный** порядок подачи жалобы на решения, акты, действия (бездействие) уполномоченного органа по возврату активов. Эти жалобы будут рассматриваться Генеральной прокуратурой. |
|  | Новый подпункт 3) части седьмой статьи 3 | Статья 3. Отношения, регулируемые настоящим Кодексом…7. Не подлежат рассмотрению в порядке административного судопроизводства:…**3) Отсутствует.** | Статья 3. Отношения, регулируемые настоящим Кодексом…7. Не подлежат рассмотрению в порядке административного судопроизводства:…**3) решения, акты, действия (бездействие) уполномоченного органа по возврату активов и его должностных лиц согласно законодательству Республики Казахстан о возврате государству незаконно приобретенных активов.** | В целях скорреспондирования АППК с Законом «О возврате государству незаконно приобретенных активов», которым регламентирован **отдельный** порядок подачи жалобы на решения, акты, действия (бездействие) уполномоченного органа по возврату активов. Эти жалобы будут рассматриваться Генеральной прокуратурой. |
| **10. Закон Республики Казахстан от 15 сентября 1994 года «Об оперативно-розыскной деятельности»** |
|  | Новый подпункт 25) статьи 1 | Статья 1. Основные понятия, используемые в настоящем ЗаконеВ настоящем Законе используются следующие основные понятия:…25) отсутствует. | Статья 1. Основные понятия, используемые в настоящем ЗаконеВ настоящем Законе используются следующие основные понятия:…**25) финансовое расследование - исследование финансовых обстоятельств и сбор доказательств, имеющих отношение к преступной деятельности с целью выявления и отслеживания доходов от преступлений, которые подлежат или могут стать объектом конфискации.** | С целью скорреспондирования c нормами Закона «О возврате государству незаконно приобретенных активов» и УПК. |
|  | Подпункт 3-1) статьи 2 | Статья 2. Задачи оперативно-розыскной деятельностиЗадачами оперативно-розыскной деятельности являются:…3-1) выявление лиц, совершивших уголовное правонарушение, а также предметов и документов, имеющих значение для уголовного дела; | Статья 2. Задачи оперативно-розыскной деятельностиЗадачами оперативно-розыскной деятельности являются:…3-1) выявление лиц, совершивших уголовное правонарушение, **имущества, добытого незаконным путем,** а также предметов и документов, имеющих значение для уголовного дела; | Обоснование приведено в поправке пп. 59) ст. 7 УПК.Кроме того, в настоящее время в задачи оперативно-розыскной деятельности не входит возврат имущества, подлежащего конфискации. В связи с чем, в целях усиления значимости необходимости поиска имущества подлежащего конфискации, полагаем необходимым предусмотреть осуществление мер по обеспечению имущественных взысканий по возврату и конфискации имущества, добытого незаконным путем в качестве одной из задач оперативно-розыскной деятельности. |
|  | Новый подпункт е) статьи 7 | Статья 7. Обязанности органов, осуществляющих оперативно-розыскную деятельностьПри выполнении определенных настоящим Законом задач оперативно-розыскной деятельности органы, уполномоченные ее осуществлять, обязаны:…**е) отсутствует.** | Статья 7. Обязанности органов, осуществляющих оперативно-розыскную деятельностьПри выполнении определенных настоящим Законом задач оперативно-розыскной деятельности органы, уполномоченные ее осуществлять, обязаны:…**е) обеспечить поиск имущества и доходов, добытых незаконным путем, а также сбор информации о незаконно приобретенных и (или) выведенных активах.** | Обоснование приведено в поправке пп. 59) ст. 7 УПК.Кроме того, в настоящее время в задачи оперативно-розыскной деятельности не входит возврат имущества, подлежащего конфискации. В связи с чем, в целях усиления значимости необходимости поиска имущества подлежащего конфискации, полагаем необходимым предусмотреть осуществление мер по обеспечению имущественных взысканий по возврату и конфискации имущества, добытого незаконным путем в качестве одной из задач оперативно-розыскной деятельности. |
|  | Подпункт а) пункта 1 статьи 10 | Статья 10. Основания проведения оперативно-розыскных мероприятий1. Основаниями для проведения оперативно-розыскных мероприятий являются:…а) наличие материалов досудебного расследования; … | Статья 10. Основания проведения оперативно-розыскных мероприятий1. Основаниями для проведения оперативно-розыскных мероприятий являются:… а) наличие материалов досудебного расследования **или дополнительного финансового расследования;**… | Обоснование приведено в поправке пп. 59) ст. 7 УПК.Кроме того, в настоящее время в задачи оперативно-розыскной деятельности не входит возврат имущества, подлежащего конфискации. В связи с чем, в целях усиления значимости необходимости поиска имущества подлежащего конфискации, полагаем необходимым предусмотреть осуществление мер по обеспечению имущественных взысканий по возврату и конфискации имущества, добытого незаконным путем в качестве одной из задач оперативно-розыскной деятельности. |
|  | Новая статья 25-1 | **Статья 25-1. Отсутствует.** | **Статья 25-1. Взаимодействие с уполномоченным органом по возврату активов****Органы, осуществляющие оперативно-розыскную деятельность, обязаны в соответствии с Законом Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов» предоставлять уполномоченному органу по возврату активов получаемые ими в ходе оперативно-розыскной деятельности сведения, в том числе составляющие государственные секреты и иную охраняемую законом тайну, за исключением:****1) сведений о личности конфиденциальных помощников и штатных негласных сотрудников;****2) сведений об организации оперативно-розыскной деятельности, конкретных оперативно-розыскных мероприятиях, источниках и способах получения информации;****3) сведений, касающихся личной жизни, чести и достоинства личности, если в них не содержится информация о совершении запрещенных законом действий.** | В целях приведения в соответствие с проектом Закона Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов» в связи с расширением компетенции органов прокуратуры в части возврата активов. |
| **11. Закон Республики Казахстан от 30 марта 1995 года «О Национальном Банке Республики Казахстан»** |
|  | Подпункт 7)статьи 56 | Статья 56. Функции Национального Банка Казахстана в области валютного регулирования и валютного контроляНациональный Банк Казахстана как орган валютного регулирования и валютного контроля:…7) определяет порядок осуществления экспортно-импортного валютного контроля в целях обеспечения выполнения резидентами Республики Казахстан требования репатриации;… | Статья 56. Функции Национального Банка Казахстана в области валютного регулирования и валютного контроляНациональный Банк Казахстана как орган валютного регулирования и валютного контроля:…7) **совместно с уполномоченным органом, осуществляющим руководство в сфере обеспечения поступлений налогов и платежей в бюджет,** определяет порядок осуществления экспортно-импортного валютного контроля в целях обеспечения выполнения резидентами Республики Казахстан требования репатриации;… | Определение полномочий Правления Национального Банка на **совместное** с Комитетом государственных доходов утверждение Правил осуществления экспортно-импортного валютного контроля в РКОпределение уполномоченного органа приведено в соответствии с определением, предусмотренным в понятийном аппарате Налогового кодекса в п.п.70) ч.1 ст. 1 (отраслевой закон уполномоченного органа) |
| **12. Закон Республики Казахстан от 17 апреля 1995 года «О государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств»** |
|  | Подпункт 4-4) статьи 11 | Статья 11. Отказ в государственной (учетной) регистрации и перерегистрации юридических лиц, филиалов (представительств)Отказ в государственной регистрации (перерегистрации) юридических лиц осуществляется в случаях:…4-4) если физическое лицо, являющееся учредителем (участником, членом) и (или) руководителем юридического лица, имеет непогашенную или неснятую судимость за преступления по статьям 237, 238 Уголовного кодекса Республики Казахстан;… | Статья 11. Отказ в государственной (учетной) регистрации и перерегистрации юридических лиц, филиалов (представительств)Отказ в государственной регистрации (перерегистрации) юридических лиц осуществляется в случаях:…4-4) если физическое лицо, являющееся учредителем (участником, членом) и (или) руководителем юридического лица, имеет непогашенную или неснятую судимость за преступления по статьям **216, 218, 218-1, 235-1,** 237, 238 Уголовного кодекса Республики Казахстан;... | В качестве меры, снижающей риски совершения правонарушений, связанных с использованием юридических лиц в качестве «компаний-ширм» предлагается в качестве основания отказа в государственной регистрации также предусмотреть факт наличия непогашенной или неснятой судимости по следующим статьям по статьям **216, 218, 218-1, 235-1** УК РК. |
| **13. Закон Республики Казахстан от 31 августа 1995 года «О банках и банковской деятельности** **в Республике Казахстан»** |
|  | Новая статья 17-3 | **Статья 17-3. Отсутствует** | **Статья 17-3. Запрет пользования акциями, находящимися во владении отдельных лиц****В случаях, предусмотренных законодательством Республики Казахстана по заявлению уполномоченного органа по возврату активов, судом в отношении лиц, являющихся или соответствующих признакам банковского холдинга, крупного участникам банка, а также лиц, владеющих акциями банков, банковских холдингов, крупных участников банков, а равно лиц, владеющих акциями лиц, соответствующих признакам банковского холдинга, крупного участника банка, может быть наложен запрет пользования акциями находящихся во владении вышеуказанных лиц, который предусматривает:****1) запрет предпринимать любые действия, направленные на оказание влияния на руководство или политику банка, а также иных вышеуказанных лиц;****2) запрет голосовать по таким акциям;****3) запрет на выплату и получение дивидендов по таким акциям;****4) запрет участвовать в распределении имущества в случае ликвидации вышеуказанных лиц.** | В целях скорреспондирования Закона «О банках и банковской деятельности в Республики Казахстан» с положениями Закона «О возврате государству незаконно приобретенных и выведенных активов» в части вопросов принятия судами предварительных обеспечительных мер в отношении акций банков, банковских холдингов, крупных участников банков и других лиц. |
|  | Подпункт 1-4)пункта 4 статьи 50 | Статья 50 Банковская тайна …4. Банковская тайна может быть раскрыта только клиенту, любому третьему лицу на основании согласия владельца счета (имущества), данного в письменной форме либо посредством идентификационного средства владельца счета, кредитному бюро по банковским заемным, лизинговым, факторинговым, форфейтинговым операциям, учету векселей, а также выпущенным банком гарантиям, поручительствам, аккредитивам в соответствии с законами Республики Казахстан, а также лицам, указанным в пунктах 5, 6, 6-1, 7, 7-1, 7-2, 8 и 8-1 настоящей статьи, по основаниям и в пределах, предусмотренных настоящей статьей.Не является разглашением банковской тайны:…1-4) представление банками органу государственных доходов информации по экспортным или импортным операциям клиентов **в порядке, определенном законодательством Республики Казахстан;**… | Статья 50 Банковская тайна …4. Банковская тайна может быть раскрыта только клиенту, любому третьему лицу на основании согласия владельца счета (имущества), данного в письменной форме либо посредством идентификационного средства владельца счета, кредитному бюро по банковским заемным, лизинговым, факторинговым, форфейтинговым операциям, учету векселей, а также выпущенным банком гарантиям, поручительствам, аккредитивам в соответствии с законами Республики Казахстан, а также лицам, указанным в пунктах 5, 6, 6-1, 7, 7-1, 7-2, 8 и 8-1 настоящей статьи, по основаниям и в пределах, предусмотренных настоящей статьей.Не является разглашением банковской тайны:…1-4) представление **в порядке**, **определенном законодательством Республики Казахстан**, банками, **Национальным Банком Республики Казахстан** органу государственных доходов информации и (или) документов по экспортным или импортным операциям, **подлежащих контролю в соответствии с валютным законодательством Республики Казахстан**;… | Для осуществления Комитетом государственных доходов контроля исполнения требования репатриации национальной и (или) иностранной валюты по экспортно-импортным договорам с учетным номером, Национальным Банком будут передаваться сведения по экспортным или импортным операциям в Комитет государственных доходов |
|  | Новый подпункт 16) пункта 4 статьи 50 | Статья 50. Банковская тайна…4. Банковская тайна может быть раскрыта только клиенту, любому третьему лицу на основании согласия владельца счета (имущества), данного в письменной форме либо посредством идентификационного средства владельца счета, кредитному бюро по банковским заемным, лизинговым, факторинговым, форфейтинговым операциям, учету векселей, а также выпущенным банком гарантиям, поручительствам, аккредитивам в соответствии с законами Республики Казахстан, а также лицам, указанным в пунктах 5, 6, 6-1, 7, 7-1, 7-2, 8 и 8-1 настоящей статьи, по основаниям и в пределах, предусмотренных настоящей статьей.Не является разглашением банковской тайны:…**16) отсутствует.**… | Статья 50. Банковская тайна…4. Банковская тайна может быть раскрыта только клиенту, любому третьему лицу на основании согласия владельца счета (имущества), данного в письменной форме либо посредством идентификационного средства владельца счета, кредитному бюро по банковским заемным, лизинговым, факторинговым, форфейтинговым операциям, учету векселей, а также выпущенным банком гарантиям, поручительствам, аккредитивам в соответствии с законами Республики Казахстан, а также лицам, указанным в пунктах 5, 6, 6-1, 7, 7-1, 7-2, 8 и 8-1 настоящей статьи, по основаниям и в пределах, предусмотренных настоящей статьей.Не является разглашением банковской тайны:…**16) представление банками второго уровня информации, сведений и документов, составляющих банковскую тайну по лицам, включенным в реестр, по запросу уполномоченного органа по возврату активов в соответствии с Законом Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов».**… | Банковская тайна не должна распространяться на деятельность уполномоченного органа по возврату активов в отношении лиц включенных в реестр. В противном случае эффективность механизмов Закона о возврате активов будет подорвана.  |
|  | Пункт 1 статьи 61-13 | Статья 61-13. Признание сделок неплатежеспособного банка недействительными и возврат имущества1. Уполномоченный орган, временная администрация по управлению банком (временный управляющий банком) (в случае ее (его) назначения уполномоченным органом) и (или) банк, в том числе по ходатайству кредиторов, по сделкам, совершенным неплатежеспособным банком или уполномоченным им лицом в течение трех лет до даты отнесения банка к категории неплатежеспособных банков, вправе обратиться в суд с заявлением о признании сделок недействительными при наличии оснований недействительности сделок, предусмотренных гражданским законодательством Республики Казахстан и настоящей статьей.… | Статья 61-13. Признание сделок неплатежеспособного банка недействительными и возврат имущества1. Уполномоченный орган, временная администрация по управлению банком (временный управляющий банком) (в случае ее (его) назначения уполномоченным органом)**, уполномоченный орган по возврату активов,** и (или) банк, в том числе по ходатайству кредиторов, по сделкам, совершенным неплатежеспособным банком или уполномоченным им лицом в течение трех лет до даты отнесения банка к категории неплатежеспособных банков, вправе обратиться в суд с заявлением о признании сделок недействительными при наличии оснований недействительности сделок, предусмотренных гражданским законодательством Республики Казахстан и настоящей статьей.… | В целях усиления процессуальных возможностей по возврату активов выведенных при участии банковских структур. |
| **14. Закон Республики Казахстан от 20 ноября 1998 года «Об аудиторской деятельности»** |
| 1.
 | Абзац первый пункта 4 статьи 17 | Статья 17. Договор на проведение аудита, аудита по налогам, аудита иной информации, сопутствующих и других услуг в соответствии со стандартами аудита…4. Сведения, полученные аудитором и (или) аудиторской организацией при исполнении договора на проведение аудита, аудита по налогам, составляют коммерческую тайну, за исключением сведений, представляемых органам государственных доходов.… | Статья 17. Договор на проведение аудита, аудита по налогам, аудита иной информации, сопутствующих и других услуг в соответствии со стандартами аудита…4. Сведения, полученные аудитором и (или) аудиторской организацией при исполнении договора на проведение аудита, аудита по налогам, составляют коммерческую тайну, за исключением сведений, представляемых органам государственных доходов**, а также сведений, раскрываемых (передаваемых) в соответствии с Законом Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов» уполномоченному органу по возврату активов.** … | Приведение в соответствие с новеллами предусмотренными в Законе «О возврате государству незаконно приобретенных активов». |
|  | Новый подпункт 5) пункта 2 статьи 20 | **Статья 20. Права и обязанности аудиторов**…2. Аудиторы обязаны:…**5) отсутствует.** | **Статья 20. Права и обязанности аудиторов**…2. Аудиторы обязаны:…**5)** **раскрывать (передавать) уполномоченному органу по возврату активов сведения в соответствии с Законом Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов», включая сведения, составляющие коммерческую тайну.** | Приведение в соответствие с новеллами, предусмотренными в Законе «О возврате государству незаконно приобретенных и выведенных активов». |
|  | Новый подпункт 12) пункта 2 статьи 21 | **Статья 21. Права и обязанности аудиторских организаций**…2. Аудиторские организации обязаны:…**12)** **Отсутствует.** | **Статья 21. Права и обязанности аудиторских организаций**…2. Аудиторские организации обязаны:…**12)** **раскрывать (передавать) уполномоченному органу по возврату активов сведения в соответствии с** [**Законом**](https://online.zakon.kz/Document/?doc_id=30466908) **Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов», включая сведения, составляющие коммерческую тайну.** | Приведение в соответствие с новеллами, предусмотренными в Законе «О возврате государству незаконно приобретенных и выведенных активов». |
| **15. Закон Республики Казахстан от 28 августа 2009 года «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»** |
|  | Подпункт 18) статьи 1 | Статья 1. Основные понятия, используемые в настоящем ЗаконеВ настоящем Законе используются следующие основные понятия:…**18) отсутствует.** | Статья 1. Основные понятия, используемые в настоящем ЗаконеВ настоящем Законе используются следующие основные понятия:…**18)** **реестр бенефициарных собственников юридических лиц ­- государственная база данных, предназначенная для учета и хранения сведений о бенефициарных собственниках юридических лиц, в целях противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.** | Рекомендация 24 ФАТФ указывает, что в качестве необходимой предпосылки страны должны обеспечить получение и внесение информации о компании в реестр юридических лиц. Информация о компании должна включать следующие данные: название компании, подтверждение факта ее регистрации, правовая форма и статус, юридический адрес, основные правоустанавливающие документы (например, учредительный договор и устав), список директоров, а также данные о бенефициарных собственниках компании.Так, к примеру, в Великобритании орган финансовой разведки наряду с проверкой клиентов финансовых институтов, включая публичных должностных лиц, идентифицирует плательщиков и получателей денежных средств при осуществлении соответствующих переводов, включая бенефициарных владельцев.Аналогично в Швейцарии федеральный закон «О предупреждении отмывания денег в финансовом секторе» содержит строгие нормативы по идентификации не только клиентов финансовых учреждений, но и бенефициарных собственников активов. Подразделением финансовой разведки Австрии в 2018 году издано руководство, содержащее подробный алгоритм действий финансовых институтов по установлению и идентификации бенефициарных владельцев.В отдельных исследования отмечается, что как правило, отсутствие в государствах реестров бенефициарных владельцев существенно затрудняет отслеживания активов, в том числе при их перемещении за пределы государств их происхождения. Как показывает опыт ряда зарубежных финансовых центров, внедрение эффективной системы раскрытия информации о фактических владельцах, ведение специальных профилей клиентов и более внимательное отношение в связи с этим к процедурам международного сотрудничества во многом позволило справиться с проблемами размещения в таких государствах активов, полученных преступным путем. Учитывая изложенное, полагаем необходимым внедрить положения о реестре бенефициарных собственников в Закон. |
|  | Подпункт 2-2) пункта 3 статьи 5 | Статья 5. Надлежащая проверка субъектами финансового мониторинга клиентов…3. Надлежащая проверка субъектами финансового мониторинга своих клиентов (их представителей) и бенефициарных собственников включает осуществление следующих мер:...2-2) выявление бенефициарного собственника и фиксирование сведений, необходимых для его идентификации, в соответствии с подпунктом 1) настоящего пункта, за исключением юридического адреса.В целях выявления бенефициарного собственника клиента – юридического лица, иностранной структуры без образования юридического лица субъектом финансового мониторинга на основании учредительных документов и реестра держателей акций такого клиента либо сведений, полученных из других источников, устанавливается структура его собственности и управления.… | Статья 5. Надлежащая проверка субъектами финансового мониторинга клиентов…3. Надлежащая проверка субъектами финансового мониторинга своих клиентов (их представителей) и бенефициарных собственников включает осуществление следующих мер:...2-2) выявление бенефициарного собственника и фиксирование сведений, необходимых для его идентификации, в соответствии с подпунктом 1) настоящего пункта, за исключением юридического адреса.В целях выявления бенефициарного собственника клиента – юридического лица, иностранной структуры без образования юридического лица субъектом финансового мониторинга на основании учредительных документов и реестра держателей акций такого клиента, **реестра бенефициарных собственников юридических лиц**, либо сведений, полученных из других источников, устанавливается структура его собственности и управления.**При этом субъект финансового мониторинга в случае, если при выявлении бенефициарного собственника, представленная юридическим лицом информация не соответствует информации, представленной в реестре бенефициарных собственников юридических лиц и имеются достаточные основания полагать, что деятельность такого юридического лица связана с легализацией (отмыванием) доходов и финансированием терроризма, обязан прекратить деловые отношения с таким юридическим лицом.**... |
|  | Новая статья 6-1 | **Статья 6-1. Отсутствует** | **Статья 6-1. Реестр бенефициарных собственников юридических лиц****1. Реестр бенефициарных собственников юридических лиц ведется уполномоченным органом.****2. Реестр бенефициарных собственников юридических лиц включает в себя следующие сведения:****1) наименование юридического лица;****2) организационно-правовая форма юридического лица;****3) юридический адрес;****4) учредительные документы;****5) фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя юридического лица;****6) фамилия, имя, отчество (при наличии) бенефициарного собственника юридического лица;****7) дата рождения бенефициарного собственника юридического лица;****8) страна проживания бенефициарного собственника юридического лица;****9) гражданство бенефициарного собственника юридического лица;****10) паспорт или национальный документ, удостоверяющий личность;****11) размер доли собственности бенифициара юридического лица;****12) идентификационный номер налогоплательщика (при наличии).****2. Реестр бенефициарных собственников юридических лиц ведется уполномоченным органом путем:****1) интеграции с информационными системами иных государственных органов;****2) представления в уполномоченный орган правоохранительными, специальными государственными органами информации о бенефициарных собственниках юридических лиц, выявленных в рамках их деятельности;****3) направления уполномоченным органом запросов в иные государственные органы;****4) представления юридическими лицами информации и сведений о своих бенефициарных собственниках по запросу уполномоченного органа;****5) изменения бенефициарного собственника юридического лица.****3. Уполномоченный орган осуществляет предоставление информации и сведений из реестра бенефициарных собственников о бенефициарном собственнике юридического лица:****1) органам регуляторам в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма по подконтрольным им субъектам;****2) субъектам финансового мониторинга.****4. Порядок ведения реестра бенефициарных собственников юридических лиц утверждается уполномоченным органом.** | Согласно Закону о ПОД/ФТ бенефициарный собственник – физическое лицо которому прямо или косвенно принадлежат более двадцати пяти процентов долей участия в уставном капитале либо размещенных (за вычетом привилегированных и выкупленных обществом) акций клиента – юридического лица или иностранной структуры без образования юридического лица;осуществляющее контроль над клиентом иным образом;в интересах которого клиентом совершаются операции с деньгами и (или) иным имуществом.При этом отсутствие в государствах реестров бенефициарных владельцев существенно затрудняет отслеживания активов, в том числе при их перемещении за пределы государств их происхождения. Как показывает опыт ряда зарубежных финансовых центров (Швейцария, Австрия, Великобритания, Бельгия и тд.), внедрение эффективной системы раскрытия информации о фактических владельцах, ведение специальных профилей клиентов и более внимательное отношение в связи с этим к процедурам международного сотрудничества во многом позволило справиться с проблемами размещения в таких государствах активов, полученных преступным путем.Так, к примеру, в Великобритании орган финансовой разведки наряду с проверкой клиентов финансовых институтов, включая публичных должностных лиц, идентифицирует плательщиков и получателей денежных средств при осуществлении соответствующих переводов, включая бенефициарных владельцев.Аналогично в Швейцарии федеральный закон «О предупреждении отмывания денег в финансовом секторе» содержит строгие нормативы по идентификации не только клиентов финансовых учреждений, но и бенефициарных собственников активов. Подразделением финансовой разведки Австрии в 2018 году издано руководство, содержащее подробный алгоритм действий финансовых институтов по установлению и идентификации бенефициарных владельцев.Учитывая изложенное, полагаем необходимым предусмотреть внедрение реестра бенефициарных собственников юридических лиц который ведется Агентством РК по финансовому мониторингу. |
|  | Пункт 4 статьи 12-3 | Статья 12-3. Выявление бенефициарного собственника юридического лица и иностранной структуры без образования юридического лица…4. Физическое, юридическое лицо или иностранная структура без образования юридического лица, являющиеся учредителем (участником), а также иным образом контролирующие юридическое лицо или иностранную структуру без образования юридического лица, обязаны представлять такому юридическому лицу или иностранной структуре без образования юридического лица сведения и документы, необходимые для выявления своих бенефициарных собственников и обновления сведений о них.… | Статья 12-3. Выявление бенефициарного собственника юридического лица и иностранной структуры без образования юридического лица…4. Физическое, юридическое лицо или иностранная структура без образования юридического лица, являющиеся учредителем (участником), а также иным образом контролирующие юридическое лицо или иностранную структуру без образования юридического лица, обязаны представлять такому юридическому лицу или иностранной структуре без образования юридического лица сведения и документы, необходимые для выявления своих бенефициарных собственников и обновления сведений о них.**В случае представления недостоверных сведений о бенефициарных собственниках учредитель (участник) несет ответственность в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан.**… | Смотреть позицию \_ настоящей сравнительной таблицы.В целях усиления ответственности по предоставлению недостоверных сведений о бенефициарных собственниках юридических лиц.  |
|  | Пункт 10 статьи 19-4 | Статья 19-4. Международное сотрудничество правоохранительных и специальных государственных органов Республики Казахстан и иных государственных органов Республики Казахстан в сфере противодействия легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, а также розыска, ареста, конфискации и возврата денег и (или) иного имущества10. **Министерство юстиции** Республики Казахстан проводит работу по предъявлению в иностранные суды гражданских исков об установлении правового статуса или права собственности на деньги и (или) иное имущество, выведенные из Республики Казахстан.  | Статья 19-4. Международное сотрудничество правоохранительных и специальных государственных органов Республики Казахстан и иных государственных органов Республики Казахстан в сфере противодействия легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, а также розыска, ареста, конфискации и возврата денег и (или) иного имущества10. **Уполномоченный орган по возврату активов** проводит работу по предъявлению в иностранные суды гражданских исков об установлении правового статуса или права собственности на деньги и (или) иное имущество, выведенные из Республики Казахстан. | В связи с расширением полномочий Генеральной прокуратуры в сфере деятельности по возврату активов. |
| **16. Закон Республики Казахстан от 2 апреля 2010 года «Об исполнительном производстве и статусе судебных исполнителей»** |
|  | Подпункт 4-1пункта 1 статьи 9 | Статья 9. Перечень исполнительных документов1. Исполнительными документами являются:…4-1) определения судов об обеспечении иска или отмене обеспечения иска;… | Статья 9. Перечень исполнительных документов1. Исполнительными документами являются:…4-1) определения судов об обеспечении иска или отмене обеспечения иска, **а также определения судов о предварительных обеспечительных мерах или отмене предварительных обеспечительных мер**;… | В целях регламентации исполнения предварительных обеспечительных мер в соответствии с Законом «О возврате государству незаконно приобретенных активов»  |
|  | Новый абзац второй статьи 75 | Статья 75. Реализация имущества, передаваемого государствуИмущество, арестованное на основании приговора суда по уголовному делу в части конфискации имущества либо на основании решения о передаче имущества государству, реализуется или используется в порядке, установленном уполномоченным органом по управлению государственным имуществом. | Статья 75. Реализация имущества, передаваемого государствуИмущество, арестованное на основании приговора суда по уголовному делу в части конфискации имущества либо на основании решения о передаче имущества государству, реализуется или используется в порядке, установленном уполномоченным органом по управлению государственным имуществом.**Обращенное в доход государства имущество в соответствии с Законом Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов» передается в специальный государственный фонд либо в организацию, осуществляющую управление, обеспечение сохранности, реализацию активов.** | В целях скорреспондирования с нормами Закона «О возврате государству незаконно приобретенных активов». |
|  | Пункт 3 статьи 112 | Статья 112. Последующие взыскания… 3. В четвертую очередь удовлетворяются требования по налогам и другим обязательным платежам в бюджет, юридических лиц по возмещению ущерба, причиненного уголовным или административным правонарушением. | Статья 112. Последующие взыскания… 3. В четвертую очередь удовлетворяются требования по налогам и другим обязательным платежам в бюджет, юридических лиц по возмещению ущерба, причиненного уголовным или административным правонарушением, **а также** **требования о взыскании активов в соответствии с Законом Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов»;** | В целях эффективного обеспечения возврата активов государству. |
| **17. Закон Республики Казахстан от 1 марта 2011 года «О государственном имуществе»** |
|  | Подпункт 24-1) статьи 14 | Статья 14. Компетенция уполномоченного органа по государственному имуществуУполномоченный орган по государственному имуществу:…24-1) ведет базу данных по учету и дальнейшему использованию конфискованного имущества, обращенного (поступившего) в республиканскую собственность;… | Статья 14. Компетенция уполномоченного органа по государственному имуществуУполномоченный орган по государственному имуществу:…24-1) ведет базу данных по учету и дальнейшему использованию конфискованного имущества, обращенного (поступившего) в республиканскую собственность, **а также имущества (активов), обращенного в доход государства в соответствии с Законом Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов»**; | В целях регламентации механизмов использования возвращенных активов.Данная норма направлена на обеспечение прозрачности использования таких средств. |
|  | Новый подпункт 24-2) статьи 14 | Статья 14. Компетенция уполномоченного органа по государственному имуществуУполномоченный орган по государственному имуществу:…**24-2) Отсутствует.**… | Статья 14. Компетенция уполномоченного органа по государственному имуществуУполномоченный орган по государственному имуществу:…**24-2) осуществляет контроль эффективности управления активами управляющей компанией** **в соответствии с Законом Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов».** | В целях регламентации механизмов использования возвращенных активов.Данная норма направлена на обеспечение прозрачности использования таких средств. |
|  | Статья 22 | Статья 22. Поступление в состав государственного имущества конфискованного имуществаПоступление в состав государственного имущества конфискованного имущества осуществляется в порядке и на условиях, которые определены статьями 210 - 212, 214, 215 настоящего Закона. **Имущество, включенное в базу данных по учету и дальнейшему использованию конфискованного имущества, обращенного (поступившего) в республиканскую или коммунальную собственность, образует Фонд конфискованного имущества.** | Статья 22. Поступление в состав государственного имущества конфискованного имущества **и обращенного в доход государства** Поступление в состав государственного имущества конфискованного имущества осуществляется в порядке и на условиях, которые определены статьями 210 - 212, 214, 215 настоящего Закона, **а также законодательством Республики Казахстан о возврате незаконно приобретенных активов**. | В целях скорреспондирования с нормами Закона Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов. |
|  | Статья 90 | Статья 90. Прекращение прав на государственное имущество, полученное в результате конфискацииОтмена (изменение в соответствующей части) судом акта, на основании которого имущество было конфисковано в собственность государства, является основанием прекращения имущественных прав государства на конфискованное имущество.Возврат конфискованного имущества или возмещение его стоимости производится по правилам пункта 5 статьи 213 настоящего Закона. | Статья 90. Прекращение прав на государственное имущество, полученное в результате конфискации **или обращения имущества в доход государства** Отмена (изменение в соответствующей части) судом акта, на основании которого имущество было конфисковано в собственность государства, является основанием прекращения имущественных прав государства на конфискованное имущество.Возврат конфискованного имущества или возмещение его стоимости производится по правилам пункта 5 статьи 213 настоящего Закона, **а имущества и** **активов, переданных в управление или собственность управляющей компании - в соответствии с законодательством Республики Казахстан о возврате незаконно приобретенных активов.** | В целях скорреспондирования с нормами Закона Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов. |
|  | Новый подпункт 1-1) пункта 1 статьи 211 | Статья 211. Органы, осуществляющие учет, хранение и дальнейшее использование имущества, поступившего в состав государственного имущества по отдельным основаниям 1. Уполномоченный орган по управлению государственным имуществом организует работу по учету, хранению, оценке и дальнейшему использованию следующего имущества, обращенного (поступившего) в республиканскую собственность:…1-1) Отсутствует.… | Статья 211. Органы, осуществляющие учет, хранение и дальнейшее использование имущества, поступившего в состав государственного имущества по отдельным основаниям1. Уполномоченный орган по управлению государственным имуществом организует работу по учету, хранению, оценке и дальнейшему использованию следующего имущества, обращенного (поступившего) в республиканскую собственность:…**1-1)** **переданного управляющей компании имущества, обращенного в доход государства в соответствии с Законом Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов»**;… | В целях регламентации механизмов использования возвращенных активов.Данная норма направлена на обеспечение прозрачности использования таких средств. |
|  | Новый пункт 6 статьи 213 | Статья 213. Реализация имущества, поступившего в состав государственного имущества по отдельным основаниям…**6.** **Отсутствует.** | Статья 213. Реализация имущества, поступившего в состав государственного имущества по отдельным основаниям…**6. Положения настоящей статьи не применяются к реализации имущества, обращенного в доход государства, в соответствии с Законом Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов».** | В целях скорреспондирования с нормами Закона Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов. |
| **18. Закон Республики Казахстан от 7 марта 2014 года «О реабилитации и банкротстве»** |
|  | Пункт 2 статьи 6 | Статья 6. Ответственность за преднамеренное банкротство…2. Банкротный управляющий в течение десяти рабочих дней со дня вступления в законную силу судебного акта о привлечении учредителя (участника) и (или) должностного лица к уголовной или административной ответственности обязан обратиться в суд с иском к такому лицу о привлечении его к субсидиарной ответственности и взыскании сумм в размере, определяемом в соответствии с пунктом 3 статьи 96 настоящего Закона.Кредитор также вправе обратиться в суд с иском в порядке, предусмотренном настоящей статьей, в случае, если учредитель (участник) и (или) должностное лицо признаны виновными в преднамеренном банкротстве в порядке административного или уголовного судопроизводства после завершения процедуры банкротства.… | Статья 6. Ответственность за преднамеренное банкротство…2. Банкротный управляющий в течение десяти рабочих дней со дня вступления в законную силу судебного акта о привлечении учредителя (участника) и (или) должностного лица к уголовной или административной ответственности обязан обратиться в суд с иском к такому лицу о привлечении его к субсидиарной ответственности и взыскании сумм в размере, определяемом в соответствии с пунктом 3 статьи 96 настоящего Закона.Кредитор, **уполномоченный орган по возврату активов, действующий в интересах кредитора – Республики Казахстан, государственных органов,** **субъекта квазигосударственного сектора,** также вправе обратиться в суд с иском в порядке, предусмотренном настоящей статьей, в случае, если учредитель (участник) и (или) должностное лицо признаны виновными в преднамеренном банкротстве в порядке административного или уголовного судопроизводства после завершения процедуры банкротства.… | Предлагается в связи с возможными случаями воспрепятствования возврату незаконно приобретенных активов путем преднамеренного банкротства. |
|  | Пункт 3 статьи 7 | Статья 7. Признание сделок должника недействительными и возврат имущества…3. При выявлении сделок, совершенных при обстоятельствах, указанных в пунктах 1 и 2 настоящей статьи, администратор обязан, в том числе по ходатайству кредитора, выявившего сделку, в течение десяти рабочих дней со дня выявления обратиться в суд с заявлением о признании таких сделок недействительными.… | Статья 7. Признание сделок должника недействительными и возврат имущества…3. При выявлении сделок, совершенных при обстоятельствах, указанных в пунктах 1 и 2 настоящей статьи, администратор обязан, в том числе по ходатайству кредитора, **уполномоченного органа по возврату активов** выявившего сделку, в течение десяти рабочих дней со дня выявления обратиться в суд с заявлением о признании таких сделок недействительными.**Уполномоченный орган по возврату активов вправе самостоятельно обратиться в суд с заявлением о признании недействительными сделок, совершенных при обстоятельствах, указанных в пунктах 1 и 2 настоящей статьи.**… | Предлагается в связи с возможными случаями воспрепятствования возврату незаконно приобретенных активов путем преднамеренного банкротства. |
|  | Подпункт 2) пункта 1 статьи 47 | Статья 47. Заявление прокурора1. Прокурор обращается в суд с заявлением о признании должника банкротом:…2) в интересах кредитора - Республики Казахстан, государственных органов.… | Статья 47. Заявление прокурора…1. Прокурор обращается в суд с заявлением о признании должника банкротом:…2) в интересах кредитора - Республики Казахстан, государственных органов, **субъектов квазигосударственного сектора.**… | В целях скорреспондирования с нормами Закона «О возврате государству незаконно приобретенных активов» |
| **19.Закон Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года «О государственном аудите и финансовом контроле»** |
|  | Новый подпункт 5) пункта 5 статьи 18 | Статья 18. Формирование перечня объектов государственного аудита на соответствующий год…5. Внеплановый аудит уполномоченного органа по внутреннему государственному аудиту проводится:…**5) Отсутствует.**… | Статья 18. Формирование перечня объектов государственного аудита на соответствующий год…5. Внеплановый аудит уполномоченного органа по внутреннему государственному аудиту проводится:…**5) по обращениям уполномоченного органа по возврату активов в случаях предусмотренных Законом Республики Казахстан «О возврате государству незаконно приобретенных активов».**… | В целях скорреспондирования с нормами Закона «О возврате государству незаконно приобретенных активов». Для выявления и проверки фактов незаконного приобретения активов необходимо проведение аудита, в том числе в отношении объектов государственного аудита. |
|  | Пункт 3 статьи 42 | Статья 42. Гарантии независимости Высшей аудиторской палаты и ее должностных лиц…3. Не допускается привлечение государственных аудиторов и иных должностных лиц Высшей аудиторской палаты по запросам государственных органов для проведения проверок, не предусмотренных в перечнях объектов государственного аудита на соответствующий год.… | Статья 42. Гарантии независимости Высшей аудиторской палаты и ее должностных лиц…3. Не допускается привлечение государственных аудиторов и иных должностных лиц Высшей аудиторской палаты по запросам государственных органов для проведения проверок, не предусмотренных в перечнях объектов государственного аудита на соответствующий год.**Требование, предусмотренное частью первой настоящего пункта, не применяется к проверкам, проводимым уполномоченным органом по возврату активов государству либо по его инициативе иными государственными органами.**… | В целях скорреспондирования с нормами Закона «О возврате государству незаконно приобретенных активов». Для выявления и проверки фактов незаконного приобретения активов необходимо проведение аудита, в том числе в отношении объектов государственного аудита. |
|  | Пункт 3 статьи 50 | Статья 50. Гарантии независимости ревизионной комиссии и ее должностных лиц…3. Не допускается привлечение государственных аудиторов и иных должностных лиц ревизионной комиссии по запросам государственных органов для проведения проверок, не предусмотренных в перечнях объектов государственного аудита на соответствующий год.… | Статья 50. Гарантии независимости ревизионной комиссии и ее должностных лиц…3. Не допускается привлечение государственных аудиторов и иных должностных лиц ревизионной комиссии по запросам государственных органов для проведения проверок, не предусмотренных в перечнях объектов государственного аудита на соответствующий год.**Требование, предусмотренное частью первой настоящего пункта, не применяется к проверкам, проводимым уполномоченным органом по возврату активов либо по его инициативе иными государственными органами.**… | В целях скорреспондирования с нормами Закона «О возврате государству незаконно приобретенных активов». Для выявления и проверки фактов незаконного приобретения активов необходимо проведение аудита, в том числе в отношении объектов государственного аудита. |
|  | Новый пункт 1-1 статьи 53 | Статья 53. Взаимодействие уполномоченного органа по внутреннему государственному аудиту с органами прокуратуры и уголовного преследования…**1-1. Отсутствует.**… | Статья 53. Взаимодействие уполномоченного органа по внутреннему государственному аудиту с органами прокуратуры и уголовного преследования…**1-1. Уполномоченный орган по внутреннему государственному аудиту по запросу уполномоченного органа по возврату активов направляет государственных аудиторов для участия в мониторинге и анализе, проверке законности приобретения активов.**… | В целях экономии средств бюджета. |
|  | Пункт 3 статьи 54 | Статья 54. Гарантии независимости уполномоченного органа по внутреннему государственному аудиту и его должностных лиц…3. Не допускается привлечение государственных аудиторов и иных должностных лиц уполномоченного органа по внутреннему государственному аудиту по запросам государственных органов для проведения проверок, не предусмотренных в перечне объектов государственного аудита на соответствующий год. | Статья 54. Гарантии независимости уполномоченного органа по внутреннему государственному аудиту и его должностных лиц…3. Не допускается привлечение государственных аудиторов и иных должностных лиц уполномоченного органа по внутреннему государственному аудиту по запросам государственных органов для проведения проверок, не предусмотренных в перечне объектов государственного аудита на соответствующий год.**Требование, предусмотренное частью первой настоящего пункта, не применяется к проверкам законности приобретения активов, проводимым уполномоченным органом по возврату государству активов.** | В целях скорреспондирования с нормами Закона «О возврате государству незаконно приобретенных активов». Для выявления и проверки фактов незаконного приобретения активов необходимо проведение аудита, в том числе в отношении объектов государственного аудита. |
| **20. Закон Республики Казахстан от 4 декабря 2015 года «О государственных закупках»** |
|  | Новый подпункт 9-2) пункта 3 статьи 39 | Статья 39. Основания осуществления государственных закупок способом из одного источника…3. Государственные закупки способом из одного источника путем прямого заключения договора о государственных закупках осуществляются в случаях:…**9-2) Отсутствует.** | Статья 39. Основания осуществления государственных закупок способом из одного источника…3. Государственные закупки способом из одного источника путем прямого заключения договора о государственных закупках осуществляются в случаях:…**9-2) приобретения уполномоченным органом по возврату активов для реализации своих полномочий, предусмотренных законодательством Республики Казахстан о возврате государству незаконно приобретенных активов:****специального программного обеспечения (лицензионного программного обеспечения) в сфере анализа, обобщения документов (информации), содействия анализу больших данных и прочее программно-техническое оборудование;****услуг по оценке, аудиту, профессиональных юридических и иных (консультационных) услуг по вопросам: поиска, сбора, обработки и анализа сведений о происхождении активов; международно-правового сотрудничества по вопросам возврата активов;** **подготовки, предъявления и сопровождения в иностранных судах и иных компетентных органах иностранных государств гражданских исков и иных процессуальных документов, связанных с установлением правового статуса, правовой принадлежности, права собственности на активы, подлежащие возврату государству, а также возвратом таких активов;** **представления интересов в судах и иных компетентных органах и организациях иностранных государств, и международных организациях по вопросам возврата активов в иностранных и международных судах (арбитражах);** **аудита, оценки активов, подлежащих возврату; обеспечения сохранности активов, подлежащих возврату.****…** | Отдельные виды закупок уполномоченного органа по возврату активов необходимо осуществлять способом из одного источника. Это обусловлено не только нуждами оперативности проведения закупок отдельных видов товаров, работ и услуг, но и соображениями сохранения конфиденциальности планируемых или уже проводимых мероприятий (планов мероприятий) по возврату активов. Закупки способом конкурса или запроса ценовых предложений влекут риски раскрытия информации и понимания элементов правовой стратегии (планов мер в РК и за рубежом) возврата активов, разрабатываемых и реализуемых в отношении лиц (групп лиц), находящихся в периметре работы уполномоченного органа по возврату активов. |
| **21. Закон Республики Казахстан от 2 июля 2018 года «О валютном регулировании и валютном контроле»** |
|  | Новый подпункт 7-1) статьи 1 | Статья 1. Основные понятия и термины, используемые в настоящем Законе1. В настоящем Законе используются следующие основные понятия: …7-1)… | Статья 1. Основные понятия и термины, используемые в настоящем Законе1. В настоящем Законе используются следующие основные понятия: …**7-1) орган государственных доходов** - **государственный орган, осуществляющий обеспечение поступлений налогов и платежей в бюджет, таможенное регулирование в Республике Казахстан, полномочия по предупреждению, выявлению, пресечению и раскрытию административных правонарушений, отнесенных законодательством Республики Казахстан к ведению этого органа, а также выполняющий иные полномочия, предусмотренные законодательством Республики Казахстан;**… | Введение в понятийный аппарат определения органа государственных доходов в соответствии с определением, предусмотренным в понятийном аппарате Налогового кодекса в п.п.44) ч.1 ст.1(отраслевой закон уполномоченного органа) |
|  | Пункт 4статьи 5  | Статья 5. Органы валютного регулирования …4. Национальный Банк Республики Казахстан как основной орган валютного регулирования утверждает:…3**) правила осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан;****…** | Статья 5. Органы валютного регулирования …4. Национальный Банк Республики Казахстан как основной орган валютного регулирования утверждает:…**3) исключить;****…** | Порядок проведения экспортно-импортного валютного контроля утверждается совместным актом (НБ и МФ).  |
|  | Пункт 7статьи 5  | Статья 5. Органы валютного регулирования …**7. Отсутствует.**  | Статья 5. Органы валютного регулирования …**7. Национальный Банк Республики Казахстан совместно с уполномоченным органом, осуществляющим руководство в сфере обеспечения поступлений налогов и платежей в бюджет** **и таможенного дела, утверждает правила осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан.** | Порядок проведения экспортно-импортного валютного контроля утверждается совместным актом (НБ и МФ).  |
|  | Абзац второй пункта 4 статьи 9 | Статья 9. Требование репатриации национальной и (или) иностранной валюты по экспорту или импорту…4. В случае уступки резидентом другому резиденту права требования к нерезиденту соответствующая обязанность по обеспечению репатриации по экспорту или импорту в установленный срок переходит к резиденту, принявшему право требования.По валютным договорам по экспорту или импорту, на которые распространяется требование репатриации, безвозмездная уступка резидентом нерезиденту своего права требования к другому нерезиденту не допускается. | Статья 9. Требование репатриации национальной и (или) иностранной валюты по экспорту или импорту…4. В случае уступки резидентом другому резиденту права требования к нерезиденту соответствующая обязанность по обеспечению репатриации по экспорту или импорту в установленный срок переходит к резиденту, принявшему право требования.По валютным договорам по экспорту или импорту, на которые распространяется требование репатриации, **уступка резидентом в пользу физического лица, не являющегося субъектом предпринимательства, своего права требования к нерезиденту, а также** безвозмездная уступка резидентом нерезиденту своего права требования к другому нерезиденту, не допускается. | На практике имеются случаи уступки требования к нерезиденту в пользу физических лиц (не имеющих статус ИП), в отношении которых не распространяются процедуры контроля за репатриацией и не предусмотрено применение ст.251 КоАП по нарушению требования репатриации национальной и (или) иностранной валюты по экспортно-импортным договорам. |
|  | Новые части третья и четвертая пункта 5статьи 9 | Статья 9. Требование репатриации национальной и (или) иностранной валюты по экспорту или импорту…5. **Национальный Банк Республики Казахстан совместно с другими органами** и агентами валютного контроля осуществляет мониторинг движения денег и иного исполнения обязательств в рамках отдельных валютных договоров по экспорту или импорту в целях контроля выполнения требования репатриации резидентами (за исключением филиалов (представительств) иностранных организаций).Для целей данного мониторинга уполномоченный банк, обслуживающий валютный договор по экспорту или импорту, присваивает ему учетный номер, который в последующем указывается при представлении отчетов по валютному договору по экспорту или импорту органам валютного контроля. | Статья 9. Требование репатриации национальной и (или) иностранной валюты по экспорту или импорту…5. **Орган государственных доходов совместно с Национальным Банком Республики Казахстан** и агентами валютного контроля осуществляет мониторинг движения денег и иного исполнения обязательств в рамках отдельных валютных договоров по экспорту или импорту в целях контроля выполнения требования репатриации резидентами (за исключением филиалов (представительств) иностранных организаций).Для целей данного мониторинга уполномоченный банк, обслуживающий валютный договор по экспорту или импорту, присваивает ему учетный номер, который в последующем указывается при представлении отчетов по валютному договору по экспорту или импорту органам валютного контроля.**Орган государственных доходов осуществляет контроль за выполнением требования репатриации национальной и (или) иностранной валюты по экспорту или импорту в соответствии с законодательством Республики Казахстан.****Национальный Банк Республики Казахстан осуществляет контроль за надлежащим исполнением уполномоченными банками требований валютного законодательства Республики Казахстан.** | Закрепление полномочий Комитета государственных доходов по валютному контролю и соответствующее разделение контроля выполнения требований репатриации национальной и (или) иностранной валюты по экспортно-импортным договорам между Комитетом государственных доходов и Национальным Банком. |
|  | Пункт 6статьи 9 | Статья 9. Требование репатриации национальной и (или) иностранной валюты по экспорту или импорту…6. Порядок получения учетных номеров по валютным договорам по экспорту или импорту, мониторинга движения денег и иного исполнения обязательств по таким договорам, включая формы и сроки представления отчетов и сроки представления документов, подтверждающих возникновение, исполнение и прекращение обязательств и (или) обстоятельства, которые влияют на сроки и (или) условия репатриации национальной и (или) иностранной валюты, **а также** условия и критерии, включая пороговое значение суммы валютного договора по экспорту или импорту, при наличии которых валютные договоры по экспорту или импорту подлежат контролю выполнения требования репатриации, и исключения из требования репатриации определяются правилами осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан. | Статья 9. Требование репатриации национальной и (или) иностранной валюты по экспорту или импорту…6. Порядок получения учетных номеров по валютным договорам по экспорту или импорту, мониторинга движения денег и иного исполнения обязательств по таким договорам, включая формы и сроки представления отчетов и сроки представления документов, подтверждающих возникновение, исполнение и прекращение обязательств и (или) обстоятельства, которые влияют на сроки и (или) условия репатриации национальной и (или) иностранной валюты, условия и критерии, включая пороговое значение суммы валютного договора по экспорту или импорту, при наличии которых валютные договоры по экспорту или импорту подлежат контролю выполнения требования репатриации, и исключения из требования репатриации**,** **порядок передачи информации и (или) документов по валютным договорам по экспорту или импорту** определяются правилами осуществления экспортно-импортного валютного контроля в Республике Казахстан, **утверждаемыми Национальным Банком Республики Казахстан** **совместно с уполномоченным органом, осуществляющим руководство в сфере обеспечения поступлений налогов и платежей в бюджет.** | Для осуществления Комитетом государственных доходов контроля исполнения требования репатриации национальной и (или) иностранной валюты по экспортно-импортным договорам |
|  | Часть вторая пункта 3статьи 18 | Статья 18. Органы, агенты и субъекты валютного контроля…3. Валютный контроль в Республике Казахстан проводится в отношении резидентов, в том числе финансовых организаций, осуществляющих валютные операции, а также нерезидентов, осуществляющих валютные операции на территории Республики Казахстан (далее - субъекты валютного контроля).Валютный контроль в отношении финансовых организаций проводится Национальным Банком Республики Казахстан. Валютный контроль в отношении иных лиц проводится **Национальным Банком Республики Казахстан** **совместно** с другими органами валютного контроля в пределах компетенции. | Статья 18. Органы, агенты и субъекты валютного контроля…3. Валютный контроль в Республике Казахстан проводится в отношении резидентов, в том числе финансовых организаций, осуществляющих валютные операции, а также нерезидентов, осуществляющих валютные операции на территории Республики Казахстан (далее - субъекты валютного контроля).Валютный контроль в отношении финансовых организаций проводится Национальным Банком Республики Казахстан. Валютный контроль в отношении иных лиц проводится **органом государственных доходов, Национальным Банком Республики Казахстан** **и (или)** другими органами валютного контроля в пределах компетенции. | При проведении валютного контроля Комитет государственных доходов будет иметь полномочия по его осуществлению, как совместно с Национальным Банком, так и самостоятельно в рамках компетенции. |
|  | Подпункт 4) пункта 3 статьи 19 | Статья 19. Полномочия органов и агентов валютного контроля…3. Агенты валютного контроля обязаны:…4) представлять органам валютного контроля информацию о валютных операциях, проводимых с их участием, в порядке, установленном валютным законодательством Республики Казахстан. | Статья 19. Полномочия органов и агентов валютного контроля…3. Агенты валютного контроля обязаны:…4) представлять органам валютного контроля информацию о валютных операциях, проводимых с их участием**,** **а также** **копии документов валютного контроля** в порядке, установленном валютным законодательством Республики Казахстан. | В целях осуществления контроля выполнения экспортерами или импортерами требования репатриации иностранной и (или) национальной валюты по экспорту или импорту. |
|  | Новая часть втораяпункта 1статьи 20 | Статья 20. Формы валютного контроля1. Органы валютного контроля осуществляют валютный контроль в отношении субъектов валютного контроля в форме проверок и иных форм контроля в соответствии с законами Республики Казахстан. | Статья 20. Формы валютного контроля1. Органы валютного контроля осуществляют валютный контроль в отношении субъектов валютного контроля в форме проверок и иных форм контроля в соответствии законами Республики Казахстан.**Орган государственных доходов при осуществлении валютного контроля за выполнением требования репатриации национальной и (или) иностранной валюты по экспорту или импорту использует формы контроля и их порядок, установленные налоговым и таможенным законодательством Республики Казахстан и иную форму контроля, предусмотренную подпунктом 3) пункта 3 настоящей статьи.** | Закрепление полномочий Комитета государственных доходов как органа валютного контроля за соблюдением требования репатриации  |
|  | Пункт 2статьи 20  | Статья 20. Формы валютного контроля…2. В отношении финансовых организаций проводятся проверки на основе оценки степени риска, внеплановые проверки органа валютного контроля и иные формы контроля. В отношении иных резидентов, осуществляющих валютные операции, а также нерезидентов, осуществляющих валютные операции на территории Республики Казахстан, проводятся процедуры валютного контроля при проведении ими платежей и (или) переводов денег по валютным операциям, **внеплановые** **проверки** органа валютного контроля и иные формы контроля. | Статья 20. Формы валютного контроля…2. В отношении финансовых организаций проводятся проверки на основе оценки степени риска, внеплановые **и документальные** проверки органа валютного контроля и иные формы контроля.В отношении иных резидентов, осуществляющих валютные операции, а также нерезидентов, осуществляющих валютные операции на территории Республики Казахстан, проводятся процедуры валютного контроля при проведении ими платежей и (или) переводов денег по валютным операциям, **проверки** органа валютного контроля и иные формы контроля. | В целях приведения в соответствии с законом РК «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций» (статья 15-2. Виды проверок)  |
|  | Пункт 3статьи 20 | Статья 20. Формы валютного контроля…3. Иные формы контроля осуществляются органами валютного контроля путем:…3) анализа информации, отчетности и документов, связанных с проведением валютной операции, запрошенных органом валютного контроля в связи с поступлением информации **от агента валютного контроля** о возможном нарушении **клиентом** требований валютного законодательства Республики Казахстан, и иной информации (отчетности), представляемой в соответствии с требованиями валютного законодательства Республики Казахстан. | Статья 20. Формы валютного контроля…3. Иные формы контроля осуществляются органами валютного контроля путем:…3) анализа информации, отчетности и документов, связанных с проведением валютной операции, запрошенных органом валютного контроля в связи с поступлением информации о возможном нарушении требований валютного законодательства Республики Казахстан, и иной информации (отчетности), представляемой в соответствии с требованиями валютного законодательства Республики Казахстан. | Информация о возможном нарушении клиентом требований валютного законодательства Республики Казахстан может быть направлена иным органом валютного контроля.В целях закрепления возможности передачи информации (сведений) органу государственных доходов. |
|  | Статья 21 | Статья 21. Требования к проведению платежей и (или) переводов денег по отдельным валютным операциям1. Платежи и (или) переводы денег резидентов (за исключением уполномоченных банков и филиалов (представительств) иностранных организаций) по отдельным валютным операциям, проведение которых может быть направлено на вывод денег из Республики Казахста**н, о**существляются уполномоченными банками **только** при представлении резидентом, являющимся отправителем денег или получателем денег, разрешения уполномоченному банку на передачу информации о данном платеже и (или) переводе денег органам валютного контроля.**Указанное в данном пункте разрешение оформляется в произвольной форме. Допускается представление одного разрешения в отношении всех платежей и (или) переводов денег по валютным операциям в рамках валютного договора, на основании которого осуществляются валютные операции, проведение которых может быть направлено на вывод денег из Республики Казахстан.**2. **К валютным операциям, проведение которых может быть направлено на вывод денег из Республики Казахстан, относятся следующие операции:****1) финансовый заем, предусматривающий предоставление нерезидентом денег резиденту (за исключением уполномоченного банка), если условиями соответствующего валютного договора не предусмотрено осуществление перевода денег, подлежащих получению от нерезидента, на банковские счета резидента в уполномоченных банках;****2) финансовый заем, предусматривающий возникновение у резидента (за исключением уполномоченного банка) требований к нерезиденту по возврату денег, если условиями соответствующего валютного договора не предусмотрено осуществление перевода денег, подлежащих получению от нерезидента, на банковские счета резидента в уполномоченных банках;****3) финансовый заем, предусматривающий предоставление резидентом денег нерезиденту, не являющемуся аффилированным лицом, на срок свыше семисот двадцати дней без выплаты вознаграждения за пользование предметом финансового займа;****4) операции по экспорту, если условиями соответствующего валютного договора предусмотрено, что срок исполнения обязательств по оплате экспорта нерезидентом превышает семьсот двадцать дней с даты исполнения обязательств резидентом;****5) операции по оплате импорта, если условиями соответствующего валютного договора предусмотрено, что срок исполнения обязательств по возврату денег (авансового платежа или полной предоплаты) нерезидентом в случае неисполнения нерезидентом своих обязательств по импорту превышает семьсот двадцать дней с даты исполнения обязательств резидентом.****Случаи, указанные в части первой настоящего пункта, не включают финансовые займы, возникающие в рамках сделок по торговому или исламскому финансированию, а также операции, осуществляемые нерезидентами со своими филиалами (представительствами) в Республике Казахстан, и операции между филиалами (представительствами) иностранных организаций в Республике Казахстан.****Для целей настоящего пункта к аффилированному лицу резидента относятся:****1) лицо, которому принадлежит десять и более процентов голосующих акций акционерного общества (десять и более процентов голосов участников) юридического лица-резидента;****2) лицо, в котором данному резиденту принадлежит десять и более процентов голосующих акций акционерного общества (десять и более процентов голосов участников);****3) лицо, которое совместно с данным резидентом находится под контролем третьего лица.** | Статья 21. Требования к проведению платежей и (или) переводов денег по отдельным валютным операциям1. Платежи и (или) переводы денег резидентов (за исключением уполномоченных банков и филиалов (представительств) иностранных организаций) по отдельным валютным операциям, проведение которых может быть направлено на **вывод денег из Республики Казахстан, уклонение от выполнения требований валютного законодательства Республики Казахстан,** осуществляются уполномоченными банками **в порядке, предусмотренном правилами осуществления валютных операций в Республике Казахстан, и** при представлении резидентом, являющимся отправителем денег или получателем денег, разрешения уполномоченному банку на передачу информации о данном платеже и (или) переводе денег органам валютного контроля **и правоохранительным органам**.2. Виды **и критерии** отдельных валютных операций, проведение которых может быть направлено на **вывод денег из Республики Казахстан, уклонение от выполнения требований валютного законодательства Республики Казахстан**,устанавливаются **правилами осуществления валютных операций в Республике Казахстан**. | В целях повышения функциональной значимости данного перечня, предлагается в рамках него устанавливать также операции, которые могут быть направлены на обход требований валютного законодательства РК. Также, в связи с необходимостью более оперативного обновления перечня, необходимо его установление на уровне подзаконного акта.При этом предусмотрено, что в случае соответствия операции таким признакам, клиент банка должен будет предоставить ему согласие на раскрытие информации о такой операции не только в органы валютного контроля, но и в правоохранительные органы.Операции, предусмотренные ст. 21 Закона РК «О валютном регулировании и валютном контроле», по своей сути являются подозрительными и потенциально незаконными операциями. При этом, Национальный Банк может лишь осуществлять функции по мониторингу подозрительных операций, а также направлять информацию по ним в АФМ в рамках статьи 18 Закона РК «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма». Передавать в правоохранительные органы поскольку затрагиваются вопросы банковской тайны, Национальный Банк либо уполномоченный банк не имеет полномочий.В этой связи предлагаем предусмотреть право на направление информации по таким операциям в правоохранительные органы, для проведения ими дальнейшей работы, согласно законодательству РК.  |
| **22. Закон Республики Казахстан от 30 декабря 2022 года «О восстановлении платежеспособности и банкротстве граждан Республики Казахстан»** |
|  | Пункт 2 статьи 14 | Статья 14. Признание сделок должника недействительными и возврат имущества…2. При выявлении сделок, предусмотренных настоящей статьей, финансовый управляющий обязан, в том числе по ходатайству кредитора, выявившего сделку, в течение десяти рабочих дней со дня выявления обратиться в суд с заявлением о признании таких сделок недействительными.… | Статья 14. Признание сделок должника недействительными и возврат имущества…2. При выявлении сделок, предусмотренных настоящей статьей, финансовый управляющий обязан, в том числе по ходатайству кредитора, **уполномоченного органа по возврату активов,** выявившего сделку, в течение десяти рабочих дней со дня выявления обратиться в суд с заявлением о признании таких сделок недействительными.**Уполномоченный орган по возврату активов или прокурор вправе самостоятельно обратиться в суд с заявлением о признании недействительными сделок.** | В целях скорреспондирования с нормами Закона «О возврате государству незаконно приобретенных активов» |

**Депутаты**

**Мажилиса Парламента**

**Республики Казахстан А. Аймагамбетов**

 **М. Башимов**

 **Е. Бейсенбаев**

**Д. Еспаева**

**А. Құспан**

**Е. Саиров**

**А. Сарым**

**Н. Сарсенгалиев**

**М. Такиев**