

**ПРОЕКТ ПРЕДЛОЖЕНИЯ: НЕВЫПЛАТА ФИНАНСОВЫХ ВЗНОСОВ**

Содержание

A. СПРАВОЧНАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....	2
B. ФИНАНСОВЫЕ АСПЕКТЫ ДОГОВОРА О ТОРГОВЛЕ ОРУЖИЕМ .....	2
C. ПОСЛЕДСТВИЯ ЗАДЕРЖКИ ВЫПЛАТЫ И/ИЛИ НЕВЫПЛАТЫ ФИНАНСОВЫХ ВЗНОСОВ .....	2
D. ПОНИМАНИЕ ПРИЧИН ЗАДЕРЖКИ ВЫПЛАТЫ ИЛИ НЕВЫПЛАТЫ ФИНАНСОВЫХ ВЗНОСОВ .....	4
E. ФИНАНСОВЫЕ ПРАВИЛА ДТО И НЕВЫПЛАТА ФИНАНСОВЫХ ВЗНОСОВ .....	7
F. ВАРИАНТЫ НА РАССМОТРЕНИЕ .....	7
<b>(1) НЕВЫПЛАТА ФИНАНСОВЫХ ВЗНОСОВ</b> .....	7
<b>(2) ФИНАНСОВАЯ ЛИКВИДНОСТЬ</b> .....	8
G. РЕКОМЕНДАЦИИ .....	9

## **A. СПРАВОЧНАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

1. На третьей Конференции государств — участников (КГУЗ) Договора о торговле оружием (ДТО), прошедшей 11–15 сентября 2017 г., Управляющему комитету было поручено представить на четвертой Конференции государств-участников предложение по устранению основополагающих причин проблем, связанных с (1) невыплатой финансовых взносов; и 2) вопросами ликвидности (например, обусловленными отличиями национальных бюджетных циклов), и представить (i) потенциальные решения для устранения этих проблем; и ii) рекомендации в отношении мер обеспечения более прочной финансовой стабильности ДТО (например, путем изучения возможностей создания капитального резерва, включая его характеристики). Участники конференции также обратились с просьбой к Президиуму выделить достаточно времени на обсуждение этих предложений в ходе неофициального процесса подготовки к четвертой Конференции государств-участников.

2. Настоящий документ был подготовлен Управляющим комитетом в качестве поддержки обсуждения вопроса о невыплате финансовых взносов путем представления на рассмотрение участникам четвертой Конференции государств-участников (КГУ4) предложений по решению этой проблемы.

## **B. ФИНАНСОВЫЕ АСПЕКТЫ ДОГОВОРА О ТОРГОВЛЕ ОРУЖИЕМ**

3. Институциональные структуры и механизмы ДТО, созданные для поддержки процесса ДТО, полагаются на надежное финансирование. Финансовые правила ДТО составляют нормативную основу, призванную регулировать вопросы финансового управления ДТО, включая получение доходов, расходы и учет. Финансовые правила действуют в отношении Секретариата ДТО, конференций государств-участников и всех вспомогательных органов, учрежденных в соответствии с Договором.

4. В соответствии с Финансовыми правилами ДТО получает свои доходы за счет финансовых взносов государств, которые рассчитываются по формуле начисления взносов, приведенной в правилах 5 и 6 Финансовых правил ДТО. Соответственно, государствам-участникам, подписавшим Договор государствам и другим государствам, присутствующим на каждой Конференции государств-участников, на ежегодной основе выставляются счета на оплату ожидаемых финансовых взносов, которые подлежат оплате в полном объеме в течение 90 дней с момента получения от Секретариата ДТО.

5. За последние два финансовых года (2016/17 и 2017) ДТО в среднем было получено всего 86% ожидаемого бюджета от 61% государств, которым были выставлены счета с начисленными взносами. При нынешнем темпе в ДТО наблюдается дефицит бюджета в размере около 15% ежегодно. Невыплата финансовых взносов отрицательно сказывается на деятельности ДТО и, следовательно, препятствует достижению целей Договора. Именно с этим пониманием на КГУЗ Управляющему комитету было поручено детально разобраться в этой проблеме и подготовить предложение по ее решению.

## **C. ПОСЛЕДСТВИЯ ЗАДЕРЖКИ ВЫПЛАТЫ И/ИЛИ НЕВЫПЛАТЫ ФИНАНСОВЫХ ВЗНОСОВ**

6. Финансовыми правилами ДТО начисленные финансовые взносы определяются как источник дохода для поддержки деятельности ДТО. Обычная деятельность в рамках ДТО подразумевает работу Секретариата ДТО, работу конференций государств-участников и работу всех вспомогательных органов, учрежденных в соответствии с Договором, к которым на данном этапе относятся Управляющий комитет ДТО, Целевой фонд добровольных взносов ДТО и все постоянные рабочие группы ДТО. Вся работа, проводимая вышеупомянутыми структурами ДТО,

финансируется за счет финансовых взносов, подлежащих выплате государствами и начисляемых исходя из бюджета ДТО, ежегодно утверждаемого на очередной конференции государств-участников.

7. Ниже рассматриваются некоторые из последствий, связанных с задержками в выплате и/или невыплатой взносов.

### ***Задержки в выплате взносов***

8. Для целей настоящего документа понятие «задержка в выплате взноса» означает, что взнос был выплачен по истечении срока 90 дней с момента получения счета от Секретариата ДТО, как предусмотрено правилом 8 (1) (а) Финансовых правил ДТО, но не позднее даты выставления следующего счета Секретариатом ДТО. На практике это период обычно с 1 февраля по 31 октября каждого года.

9. Задержки в выплате взносов приводят к следующим проблемам в ликвидности и движении денежных средств по деятельности в рамках ДТО:

- a. *Потенциальная невозможность* своевременного проведения запланированной работы по подготовке к очередной конференции государств-участников, включая аренду помещений, перевод документов на иностранные языки, устный перевод на заседаниях.
- b. *Потенциальная невозможность* своевременного проведения запланированной работы вспомогательными органами ДТО, включая проведение заседаний и подготовку документов для проведения заседаний.
- c. *Потенциальная невозможность* проведения конференций государств-участников в соответствии с планом.
- d. *Потенциальная невозможность* реализации ежегодных планов Секретариатом ДТО по закупке товаров и услуг для поддержки процесса ДТО в запланированные сроки.
- e. *Потенциальная невозможность* компенсации накладных расходов Секретариата ДТО и выплаты зарплат сотрудникам на ежемесячной основе.
- f. *Отсутствие гарантии* проведения запланированных мероприятий вообще или в установленные сроки.

10. Проблемы с поступлением денежных средств в результате задержки выплаты взносов обуславливают необходимость либо переноса запланированных мероприятий и операций на более позднюю дату, либо их полной отмены. Это может привести к невыполнению решений, принятых на конференциях государств-участников, и несоблюдению юридически обязательных условий контрактов ДТО.

### ***Невыплата финансовых взносов***

11. В целях настоящего документа понятие «невыплата финансовых взносов» означает, что счет, полученный от Секретариата ДТО, не был оплачен в соответствии с положениями правила

8 (1) (a) Финансовых правил ДТО до следующего раунда выставления счетов Секретариатом ДТО и позднее.

12. Невыплата финансовых взносов следующим образом препятствует деятельности в рамках ДТО:

- a. *Невозможность* проведения запланированной работы по подготовке к конференциям государств-участников. Даже если какая-то работа проводится, то лишь в весьма ограниченном масштабе, который может не соответствовать уровню амбиций процесса ДТО.
- b. *Невозможность* проведения запланированной работы вспомогательными органами ДТО.
- c. *Невозможность* проведения конференций государств-участников в соответствии с планом.
- d. *Невозможность* реализации ежегодных планов Секретариатом ДТО по закупке товаров и услуг для поддержки процесса ДТО.
- e. *Невозможность* компенсации накладных расходов Секретариата ДТО и выплаты зарплат сотрудникам на ежемесячной основе.
- f. Государства, своевременно выплачивающие свои взносы, могут потерять мотивацию к продолжению этой практики.

13. Недостаток денежных средств (дефицит бюджета) ДТО, вызванный невыплатой взносов, несет отрицательные последствия для процесса ДТО, и, если эта проблема не будет решена, придется пересмотреть нынешний уровень амбиций ДТО на очередной конференции государств-участников. Это может привести к следующим результатам:

- a. Отказ от ежегодного проведения конференций государств-участников или сокращение их продолжительности в днях.
- b. Отказ от проведения заседаний по подготовке к конференциям государств-участников или сокращение их числа.
- c. Сокращение числа вспомогательных органов ДТО и масштабов их деятельности.
- d. Пересмотр масштабов деятельности Секретариата ДТО, численности его персонала и контрактных договоренностей.

#### **D. ПОНИМАНИЕ ПРИЧИН ЗАДЕРЖКИ ВЫПЛАТЫ ИЛИ НЕВЫПЛАТЫ ФИНАНСОВЫХ ВЗНОСОВ**

14. Можно назвать ряд причин, приводящих к задержке выплаты или невыплате ожидаемых финансовых взносов. Анализ этих причин является важным шагом на пути к поиску подходящего решения этой проблемы.

15. Некоторые из причин, названных государствами в связи с задержкой выплаты и невыплатой ожидаемых взносов, приведены в таблице 1, наряду с указанием возможности смягчения или устранения каждой причины административными или другими мерами.

**Таблица 1. Краткое изложение некоторых причин (названных государствами) задержки выплаты и невыплаты финансовых взносов и возможных мер по устранению таких причин**

	Причина задержки или невыплаты	Возможность смягчения причины	Меры по устранению или смягчению причины задержки
a.	Миссии (Женева или Нью-Йорк)		
1.	Задержка в передаче счетов на выплату финансовых взносов из миссий в столицы.	✓	<p>1. Секретариат ДТО может обратиться с запросом к государствам о представлении контактных данных (адресов электронной почты) соответствующего лица или департамента в столице, отвечающего за выплату финансовых взносов, чтобы направлять счета непосредственно этому лицу/департаменту (в дополнение к направлению счетов миссии и другим лицам, находящимся в списке рассылки ДТО).</p> <p>2. Национальным контактными центрами можно рекомендовать/поручить проведение последующей проверки получения счета соответствующим отделом платежей.</p>
2.	Смена сотрудников, занимающихся передачей счетов в столицы и последующей проверкой их обработки.	◇	Маловероятно, что Секретариат ДТО будет или может быть предупрежден о таких изменениях в штате (систематическим или значимым образом). Однако национальные контактные центры могли бы сыграть свою роль в обеспечении передачи дел по вопросам ДТО в случае кадровых изменений.
b.	Столицы		
3.	Задержка передачи счетов от получающих их подразделений (обычно подразделения по разработке политики / международным отношениям / юридическим вопросам) в подразделения, занимающиеся обработкой и оплатой счетов (обычно финансовые подразделения).	✓	Как указывалось выше, Секретариат ДТО может направить запрос о предоставлении контактных данных лиц, непосредственно ответственных за осуществление платежей. Национальным контактными центрами можно было бы рекомендовать/поручить проведение последующей проверки.

4.	Задержка с передачей счетов из получающих их министерств иностранных дел в другие министерства, отвечающие за их оплату.	✓	Как указывалось выше, Секретариат ДТО может направить запрос о предоставлении контактных данных лиц, непосредственно ответственных за осуществление платежей. Национальным контактными центрами можно было бы рекомендовать/поручить проведение последующей проверки.
5.	Разработка национальных финансовых правил (процедур), соблюдение которых является необходимым условием обработки счетов перед их оплатой.	⊠	Членам Управляющего комитета и Президиуму (включая Председателя) можно поручить обратиться к государствам, не выплачивающим взносы, в соответствующих регионах, чтобы побудить их к выполнению своих финансовых обязательств, например через посольства и путем демаршей.
6.	Несовпадение национальных бюджетных/фискальных циклов с циклами ДТО.	⊠	Таким государствам может быть предложено представить в Секретариат ДТО письменные обязательства о выплате финансового взноса к указанной дате.
7.	В случае подписавших Договор государств и государств-наблюдателей национальная политика может запрещать выделение бюджета на оплату счетов по договорам, которые еще не были ратифицированы или к которым государство еще не присоединилось.		<p>Секретариат ДТО не может изменить или повлиять на национальную политику, которая препятствует оплачивать счета, связанные с конвенциями или договорами, к которым государство еще не присоединилось.</p> <p>Однако Секретариат ДТО может получить (или попытаться получить) информацию от каждого государства, не являющегося участником Договора на момент регистрации на участие в КГУ, о существовании такой политики.</p> <p>В тех случаях, когда известно или установлено, что в государстве, не являющемся участником Договора, но намеревающемся принять участие в работе очередной КГУ, действует такая политика, можно принять следующие меры:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Государство может быть допущено к участию в очередной КГУ, но только в том случае, если будет предоставлено согласие / принято обязательство о выплате накопленных невыплаченных взносов после вступления государства в Договор.</li> </ul>
8.	Проблемы с колебаниями обменного курса.	⊠	Государствам в порядке исключения может быть разрешено выплачивать свои взносы в национальной валюте при условии, что итог фактического обмена такой валюты на доллары США составит не менее, например, 97% от ожидаемого взноса. Это решение может иметь финансовые последствия для Секретариата ДТО — не только с точки зрения сокращения бюджета, но и банковских сборов.

✓ Причина может быть устранена. ⊠ Причина потенциально может быть устранена.

## **Е. ФИНАНСОВЫЕ ПРАВИЛА ДТО И НЕВЫПЛАТА ФИНАНСОВЫХ ВЗНОСОВ**

16. Как отмечалось выше, вопросы финансового управления ДТО регулируются Финансовыми правилами ДТО, которые содержат конкретные положения о финансовых взносах. В ходе обсуждений Управляющий комитет отметил, что некоторые положения Финансовых правил ДТО, касающиеся невыплаты финансовых взносов, не поддаются общему толкованию и могут потребовать дальнейшей доработки и рассмотрения с точки зрения их применения на практике. В данном случае в качестве примера приводится правило 8, а в качестве справочных целей в правиле 8 (1) (d) конкретно предусматривается следующее в отношении взносов, внесенных в соответствии с правилом 5 и/или правилом 6:

*«Любое государство-участник, у которого есть задолженность по взносам за два года или более и которое не достигло договоренности с Секретариатом в связи с выполнением своих финансовых обязательств, временно лишается права голоса, утрачивает право выдвигать кандидатуру своего представителя на должности, а также являться членом какого-либо комитета или вспомогательного органа КГУ. Тем не менее КГУ может разрешить такому члену голосовать или выдвигать кандидатуру представителя на должность, если убедится в том, что невыплата финансового взноса обусловлена обстоятельствами, не зависящими от государства-участника».*

## **Ф. ВАРИАНТЫ НА РАССМОТРЕНИЕ**

17. Понимая последствия невыплаты финансовых взносов и финансовой ликвидности для финансовой стабильности процесса ДТО, участники КГУЗ поручили Управляющему комитету рассмотреть возможные варианты решения этой проблемы. Ниже приводятся некоторые из вариантов, которые Управляющий комитет хотел бы рекомендовать КГУ4 на рассмотрение в качестве решения проблем, связанных с (1) невыплатой финансовых взносов; и 2) вопросами ликвидности.

### **(1) НЕВЫПЛАТА ФИНАНСОВЫХ ВЗНОСОВ**

18. Что касается невыплаты финансовых взносов, то приведенные ниже варианты могут рассматриваться как этап дальнейшей работы Управляющего комитета в период после КГУ4 с целью вынесения рекомендаций КГУ5:

- a. Провести обзор активных мер (предпринятых действий) по обеспечению соблюдения действующих Финансовых правил ДТО касательно задержки или невыплаты финансовых взносов:
  - i. Являются ли нынешние меры достаточными?
  - ii. Можно ли рассмотреть какие-то дополнительные меры?
- b. Проанализировать эффективность санкций, введенных в отношении государств, задержавших выплату финансовых взносов:
  - i. Являются ли действующие санкции эффективными?
  - ii. Можно ли рассмотреть какие-то дополнительные санкции?

- iii. Каковы могут быть правовые и политические последствия?
- c. Изучение типов «договоренностей», которые можно было бы предусмотреть и согласовать:
- i. Следует ли применять различные договоренности в зависимости от обстоятельств, сложившихся в государстве, или одинаковые ко всем государствам?
  - ii. Должен ли тип договоренности зависеть от степени нарушения правил государством (например, срока просрочки платежа — один год, два года)?
  - iii. Какие условия должны применяться, если государство *не* выполняет заключенную договоренность?
- d. Определить, что является убедительным основанием для государств с задолженностью по финансовым взносам заключить договоренность об освобождении от применимых санкций в соответствии с Финансовыми правилами.
- i. Какие критерии могут быть применены?
  - ii. Каковы могут быть правовые и политические последствия?
- e. Обладает ли Секретариат ДТО потенциалом для заключения договоренностей с государствами в отношении невыплаченных взносов?
- i. Обладает ли Секретариат ДТО необходимыми полномочиями для заключения договоренностей?
  - ii. Желательно ли Секретариату ДТО использовать эти полномочия?
  - iii. Какой структуре ДТО можно было бы поручить выполнение этой задачи на Конференции государств-участников?

19. При проведении дальнейшей работы в период после КГУ4 Управляющему комитету следует, помимо прочего, рассмотреть следующие вопросы: 1) инициативы в рамках других конвенций; 2) инициативы других соответствующих международных организаций; и 3) правовые и политические последствия каждой инициативы.

## **(2) ФИНАНСОВАЯ ЛИКВИДНОСТЬ**

20. Касательно финансовой ликвидности на КГУ3 было предложено создать «капитальный резерв» в качестве одного из вариантов, который предлагалось рассмотреть Управляющему комитету на предмет его осуществимости и характеристик. Исходя из соображений технической точности наиболее подходящим считается термин «резервный фонд». В целях настоящего документа под резервным фондом понимается фонд, созданный для обеспечения достаточного финансирования (наличных средств) деятельности в рамках ДТО, по крайней мере частично, и покрытия оперативных расходов в ожидании выплаты финансовых взносов государствами.

21. Резервный фонд ДТО может быть создан за счет наличных средств из следующих источников:

- a. Свободные средства (начисленные взносы) за предыдущие финансовые периоды, которые не переносятся на следующий финансовый период для сокращения взносов государств.
- b. Ко всем ежегодным взносам можно было бы добавить процентную долю (например, 2–5%) и полученные средства внести в резервный фонд.
- c. Добровольные взносы.

22. Размер резервного фонда, который может иметь организация, зависит от ряда факторов, включая характер ее деятельности, масштабы и ежемесячные расходы. Общая практика заключается в том, чтобы поддерживать резерв, способный покрыть ежемесячные расходы организации на период 3–6 месяцев.

#### Аргументы за

- a. Создание и поддержание резерва позволит покрыть ежемесячные расходы ДТО по крайней мере на 3–6 месяцев, пока будут поступать ожидаемые финансовые взносы от государств.
- b. Возрастет потенциал ДТО по планированию и осуществлению мероприятий.
- c. Стабилизируется ситуация с движением денежных средств ДТО.
- d. В будущем средства из резерва могут быть направлены на капитальные вложения ДТО.

#### Аргументы против

- a. Для некоторых государств создание резервного фонда может оказаться неприемлемым вариантом по причине ограничений национальной финансовой политики.
- b. Резервный фонд может косвенно препятствовать выплате финансовых взносов государствами в течение трех месяцев, как установлено Финансовыми правилами ДТО.

23. Управляющий комитет подчеркивает, что целью предлагаемого резервного фонда является решение проблем ликвидности ДТО, а не освобождение государств от принятых финансовых обязательств в соответствии с ДТО. Кроме того, Управляющий комитет подчеркивает, что источники поступлений в резервный фонд были определены с учетом различных обстоятельств в государствах и что они не являются исчерпывающими.

24. В ходе обсуждения варианта создания резервного фонда на втором неофициальном заседании по подготовке к КГУ4 была выявлена необходимость дальнейшего изучения этого варианта в период до КГУ5.

### **Г. РЕКОМЕНДАЦИИ**

25. Учитывая вышеизложенные обсуждения, замечания и выводы, Управляющий комитет выносит следующие рекомендации КГУ4:

- a. КГУ4 поручить Секретариату ДТО и Управляющему комитету реализацию административных мер по устранению ряда причин задержки и невыплаты финансовых взносов, как изложено в таблице 1 в настоящем документе.

- b. Целесообразность создания резервного фонда должна быть дополнительно изучена в рамках неофициального процесса подготовки к КГУ5.
- c. Управляющему комитету на КГУ4 следует поручить провести дальнейшую работу и подготовить подробное предложение по решению проблемы финансовых взносов, включая возможные санкции за их задержку и невыплату, которое подлежит утверждению на КГУ5.

\*\*\*