**Концепция**

**проекта Конституционного закона Республики Казахстан**

**«О Международном финансовом центре «Астана»**

**1. Название законопроекта.**

Конституционный закон «О Международном финансовом центре «Астана» (далее – законопроект).

**2. Обоснование необходимости разработки законопроекта.**

Разработка концепции законопроекта осуществлена в рамках реализации поручения Лидера нации Н. Назарбаева на церемонии вступления в должность Президента Республики Казахстан от 29 апреля 2015 года, где в качестве одной из предстоящих реформ озвучена идея о создании на базе высокотехнологичной инфраструктуры Международной специализированной выставки ЭКСПО-2017 (далее – ЭКСПО-2017) финансового центра «Астана» с особым статусом. Данная идея также была озвучена 5 мая 2015 года Главой государства на расширенном заседании Правительства Республики Казахстан, где Глава государства отметил необходимость использования опыта Дубая.

Разработка концепции также обусловлена необходимостью реализации подпункта 3) пункта 3 Указа Президента РК «О Международном финансовом центре «Астана» и передислокации Национального Банка Республики Казахстан в город Астану» №24 от 19 мая 2015 г., где Правительству РК совместно с Национальным Банком РК было поручено до 1 сентября 2015 г. внести на рассмотрение Мажилиса Парламента Республики Казахстан проект Закона Республики Казахстан «О Международном финансовом центре «Астана».

В пределах территории ЭКСПО-2017 планируется создать свободную финансовую зону «Международный финансовый центр «Астана» (AstanaInternationalFinancialCentre – AIFC) (далее – МФЦА) с учетом наилучшей международной практики Дубайского международного финансового центра (DubaiInternationalFinancialCentre – DIFC).

Идея создания в Казахстане МФЦА предполагает создание особого правового режима для участников МФЦА, основанного на опыте ведущих мировых финансовых центров.

Наличие прозрачной, понятной и достаточно предсказуемой практики правоприменения является краеугольным камнем, на котором строится доверие всех участников рынка к тому или иному финансовому центру.

Система, построенная на основе англосаксонской системы права, в том числе прецедентного, с точки зрения большинства международных игроков финансового рынка представляется наиболее прозрачной и понятной, что существенно увеличивает доверие и снижает барьеры для входа на рынок.

Полноценное развитие МФЦА в качестве конкурентоспособного международного центра с активным привлечением международных инвесторов и компаний невозможно без обеспечения международного стандарта права. Такой стандарт должен обеспечиваться собственным правом МФЦА, создаваемым на базе норм и принципов английского права, который должен распространяться на территории МФЦА, а также применяться при рассмотрении споров между его участниками. Подобный стандарт принят в действие в наиболее крупных и успешных финансовых центрах мира, таких как Нью-Йорк, Лондон, Гонконг, Сингапур, Торонто, Чикаго и Сидней. Одним из ярчайших примеров распространения английского права является Международный финансовый центр города Дубай (DIFC), опыт которого может быть применен при становлении такой системы в МФЦА.

Основополагающим элементом защиты прав участников МФЦА должен быть независимый суд, в котором правосудие отправляется на английском языке привлеченными высококвалифицированными иностранными судьями с применением при необходимости прецедентов, включая прецеденты Англии и Уэльса и других стран общего (англосаксонской системы) права.

Таким образом, законопроектом будет предусмотрено следующее.

**Во-первых**, создание особого правового режима в пределах точно обозначенных границ МФЦА.

Предполагается, что на территории МФЦА и к его участникам будут применяться исключительно нормы закона о МФЦА и актов органов МФЦА. Акты органов МФЦА будут основаны на принципах и нормах права Англии и Уэльса и (или) стандартах ведущих мировых финансовых центров, в частности и, в первую очередь, на нормативных документах DIFC. При этом суд МФЦА при рассмотрении и разрешении споров будет учитывать свои собственные решения по конкретным спорам и решения судов других юрисдикций. Вместе с тем, поскольку закон о МФЦА и акты его органов не могут быть всеобъемлющими, т.е. регулировать все возможные общественные отношения, возникающие на территории МФЦА, предполагается, что законы и другие нормативные правовые акты Республики Казахстан будут действовать на территории МФЦА и применяться к его участникам в части, неурегулированной законом МФЦА и его актами. Это положение также позволит в будущем расширить сферу действия актов МФЦА по мере их принятия органами МФЦА исходя из потребностей развития МФЦА и вызовов, с которым будет сталкиваться МФЦА в процессе своего развития. Более того, указанное позволяет МФЦА иметь более гибкое действующее право, отвечающее требованиям времени. Вместе с тем, с целью ограничения нормотворческой деятельности МФЦА предполагается для органов МФЦА предусмотреть определенные рамки, в частности ограничить их принятием актов в сферах гражданского права, гражданско-процессуального права, финансов и административных процедур, а также в иных сферах, прямо предусмотренных законом о МФЦА.

Особый правовой режим также заключается в особых налоговом, валютном и визовом режимах, действующих на территории МФЦА, особом режиме привлечения иностранной рабочей силы участниками МФЦА.

Так, законопроектом предусматривается освобождение участников МФЦА до 10 лет от уплаты корпоративного подоходного налога по доходам, полученным на территории МФЦА, индивидуального подоходного налога, облагаемого у источника выплаты по доходам работников участников МФЦА. Кроме того, для работников участников МФЦА, не являющихся гражданами Республики Казахстан, будет предусмотрена возможность возврата налога на добавленную стоимость при приобретении ими товаров на территории МФЦА.

В части визового режима нормами законопроекта для граждан (подданных) стран Организации экономического сотрудничества и развития, Объединенных Арабских Эмиратов, Княжества Монако, Малайзии и Республики Сингапур будет предусмотрен безвизовый въезд сроком до тридцати календарных дней. Для остальных иностранцев и лиц без гражданства, прибывающих на территорию Республики Казахстан для осуществления деятельности в МФЦА, будет предоставлена возможность получения въездной визы в загранучреждениях Республики Казахстан по прибытию в международные аэропорты Казахстана, при этом иностранцам и лицам без гражданства, являющимся работниками участников МФЦА и членами их семей, виза будет выдаваться сроком до пяти лет. Также законопроектом будет предусмотрено право на продление визы без выезда за пределы Республики Казахстан при наличии ходатайства соответствующего органа МФЦА.

Законопроектом предполагается, что участники МФЦА и привлекаемые ими для работы иностранцы и лица без гражданства будут освобождены от обязанности получения разрешения на привлечение иностранной рабочей силы и на трудоустройство на территории Республики Казахстан в пределах границ МФЦА. Одним из основных условий для этого будет являться документально подтвержденная высокая квалификация трудоустраиваемого иностранца и лица без гражданства.

Кроме того, официальным языком МФЦА законопроектом будет определен английский язык, на котором будут приниматься и издаваться акты МФЦА, вестись документооборот и отправляться правосудие.

**Во вторых**, законопроектом будут закреплены цель, задачи и принципы деятельности МФЦА, а также принципы регулирования МФЦА.

**В третьих**, нормами законопроекта будет заложена основа для определения соответствующим органом МФЦА требований, предъявляемых к юридическим лицам, желающим стать участниками МФЦА, порядка их аккредитации, регистрации и лицензирования, порядка создания на территории МФЦА юридических лиц, их организационно-правовых форм, видов осуществляемой участниками МФЦА деятельности, требований, предъявляемых к участникам МФЦА. Соответствующие органы МФЦА будут наделены правом введения платы и сборов для участников МФЦА, наложения на них взысканий по основаниям и в порядке, определяемым актами МФЦА.

**И в-последних**, законопроектом будут предусмотрены органы МФЦА и определены их полномочия. Органы МФЦА будут наделены правом принятия актов для регулирования отношений, возникающих на территории МФЦА или между его участниками и (или) органами, в том числе между участниками и их работниками, в сферах гражданского права, гражданско-процессуального права, финансов и административных процедур, а также в иных сферах, прямо предусмотренных законом о МФЦА.

Нормами законопроекта предполагается создание и функционирование следующих органов МФЦА:

1. Совет по управлению МФЦА, представляющий собой коллегиальный орган, возглавляемый Первым Президентом Республики Казахстан – Лидером нации, который будет определять стратегические направления развития МФЦА, содействовать созданию благоприятных экономических и правовых условий для развития и деятельности МФЦА. Совет по управлению МФЦА будет являться высшим органом МФЦА, акты которого будут приниматься в форме постановлений Правлением и иметь высшую юридическую силу после закона о МФЦА;
2. уполномоченный государственный орган по контролю и надзору за деятельностью участников МФЦА, которым будет являться ведомство Национального Банка Республики Казахстан – Комитет по регулированию деятельности участников МФЦА. Функцией данного государственного органа будет являться регулирование, контроль и надзор за деятельностью участников МФЦА. Уполномоченный орган будет принимать акты в форме регулятивных положений для регулирования финансовых услуг и связанных с ними операций;
3. Администрация МФЦА, создаваемая в форме акционерного общества, основной функцией которого будет являться обеспечение деятельности МФЦА. Администрация МФЦА будет издавать также регулятивные положения как и уполномоченный орган, но по вопросам, не связанным с регулированием финансовых услуг и связанных с ними операций;
4. Суд МФЦА, который будет независим и обособлен от судебной системы Республики Казахстан. Суд МФЦА будет иметь исключительную компетенцию по рассмотрению и разрешению споров, в которых участвуют МФЦА и (или) его участники, и применимым правом в которых является действующее право МФЦА или право иностранного государства.

Суд МФЦА не будет осуществлять уголовное и административное судопроизводство. Уголовные или административные правонарушения, совершенные на территории МФЦА или за пределами МФЦА его участниками или их работниками, будут рассматриваться судами Республики Казахстан, органами (должностными лицами), правомочными рассматривать административные дела, в рамках действующего уголовно-процессуального законодательства и законодательства об административных правонарушениях Республики Казахстан.

При разрешении дел суд МФЦА будет также руководствоваться имеющимися прецедентами – собственными решениями по предыдущим делам, решениями суда DIFC, судов Англии и Уэльса и других стран общего права. Решения апелляционной инстанции суда МФЦА будут являться окончательными, не подлежащими обжалованию и обязательными для всех физических и юридических лиц.

Кроме того, суд МФЦА будет обладать исключительным правом интерпретации права МФЦА.

Судьями суда МФЦА будут назначаться лица, имеющими достаточный опыт отправления правосудия и безупречную репутацию.

На территории также будет создан Международный арбитражный центр, который будет являться альтернативой суду МФЦА. Предполагается, что принудительное исполнение решений арбитражного центра будет приводиться посредством решений суда МФЦА.

В связи с вышеизложенным, учитывая кардинально новое видение сильного международного финансового центра возникла необходимость разработки нового закона – Конституционного закона «О международном финансовом центре «Астана» в целях создания правовой базы для функционирования МФЦА и постановки на утрату действующего Закона Республики Казахстан «О региональном финансовом центре города Алматы».

**3. Цели принятия законопроекта.**

Законопроект разрабатывается в целях создания МФЦА, обеспечивающего благоприятные и привлекательные условия для деятельности ее участников, с учетом наилучшей международной практики.

**4. Предмет регулирования законопроекта.**

Предметом регулирования законопроекта являются общественные отношения, возникающие в сфере функционирования МФЦА.

**5. Структура законопроекта.**

Предполагается, что законопроект будет состоять из 5 глав:

Первая глава определяет, что представляет собой МФЦА, устанавливает его цель, задачи и принципы деятельности, принципы регулирования МФЦА, правовые основы для определения участников МФЦА и осуществляемых ими видов деятельности на территории МФЦА.

Вторая глава оговаривает особый правой статус МФЦА, в частности состав актов, образующих самостоятельное право МФЦА, применяемое в пределах границ МФЦА, налоговый, валютный, визовый режимы, особенности привлечения иностранной рабочей силы.

Третья глава предусматривает органы МФЦА, их полномочия и правовые основы для определения порядка формирования органов МФЦА, их внутренней структуры и разграничения компетенции их структурных органов.

Четвертая глава посвящена официальному языку МФЦА и сферам его применения.

Пятая глава является заключительной, предусматривающей порядок введения в действие закона, а также ставит на утрату действующий Закон Республики Казахстан «О региональном финансовом центре города Алматы».

**6. Предполагаемые правовые и социально-экономические последствия в случае принятия законопроекта.**

Правовыми последствиями принятия законопроекта будет создание правовых основ для функционирования МФЦА с особым правовым статусом и судом, руководствующимся актами МФЦА и прецедентами.

С точки зрения социально-экономических последствий от принятия законопроекта ожидаются:

- привлечение международных инвесторов;

- привлечение международных финансовых игроков;

- повышение инвестиционной привлекательности Республики Казахстан для инвесторов и возможность диверсифицировать портфели;

- повышение ВВП на душу человека;

- повышение международного рейтинга Республики Казахстан.

Отрицательных правовых и социально-экономических последствий в случае принятия законопроекта не предполагается.

**7. Необходимость одновременного/последующего приведения других законодательных актов в соответствие с разрабатываемым законопроектом.**

Учитывая, что основной идеей при разработке законопроекта является то, что все особенности правого режима МФЦА должны быть определены непосредственно в самом законопроекте, а не в отдельных кодексах и законах Республики Казахстан, принятие законопроекта требует внесенияпоправок в Конституцию Республики Казахстан, закрепляющих наличие у МФЦА собственного законодательства, обособленного суда и возможность употребления на территории МФЦА исключительно английского языка. При этом в целях исключения приведения действующих законов и кодексов Республики Казахстан в соответствие с законопроектом в Конституции Республики Казахстан предлагается предусмотреть, что законопроект является конституционным законом, имеющим приоритет перед другими законами Республики.

Таким образом, для принятия законопроекта необходимо внести поправки только в Конституцию Республики Казахстан, приведение в соответствие других законов Республики не требуется.

**8. Регламентированность предмета законопроекта иными нормативными правовыми актами.**

Отношения, рассматриваемые в рамках законопроекта, регламентированы Конституцией Республики Казахстан, Конституционным законом Республики Казахстан «О судебной системе и статусе судей Республики Казахстан», Гражданским кодексом Республики Казахстан, [Гражданским процессуальным кодекс](jl:1013921.0)ом Республики Казахстан, [Кодекс](jl:1023502.0)ом Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс), [законами](jl:1003592.0)  Республики Казахстан «О государственной регистрации юридических лиц и учетной регистрации филиалов и представительств», «Оборганах юстиции», «О миграции населения», «О государственном имуществе», «О государственном контроле и надзоре в Республике Казахстан», «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций», «О частном предпринимательстве», «О рынке ценных бумаг», «Об акционерных обществах», «О языках в Республике Казахстан», «О Национальном Банке Республики Казахстан», «Об уведомлениях и разрешениях», «О занятости населения», «О специальных экономических зонах», «О правовомположении иностранцев», «О нормативных правовых актах», «Об административных процедурах».

**9. Наличие по рассматриваемому вопросу зарубежного опыта.**

В наиболее крупных и успешных финансовых центрах мира, таких как Нью-Йорк, Лондон, Гонконг, Дубаи, Сингапур, Торонто, Чикаго и Сидней система регулирования строится на принципах так называемого английского права. Система, построенная на основе прецедентного английского права, является самой прозрачной для большинства игроков финансового рынка и существенно снижает барьеры для входа на рынок.

**Сингапурский опыт**

Регулятор финансового рынка Сингапура (MonetaryAuthorityofSingapore – далее MAS) целенаправленно фокусировался на развитии локального рынка управления активами как на одном из ключевых драйверов роста финансового центра Сингапура. При этом регулятором была поставлена задача позиционирования Сингапура в качестве основного центра по управлению активами, сосредоточенными в Азиатском регионе и принадлежащими как местным, так и иностранными клиентам.

Для реализации указанной задачи MAS разработаны и реализованы инициативы в области налогового и финансового стимулирования, направленные на локализацию зарубежных управляющих компаний на местном рынке.

Так, после кризиса 1998 г. на азиатском фондовом рынке совет директоров Единого пенсионного фонда Сингапура (CentralProvidentFund) объявил о перераспределении активов внутри фонда, а также выделении 21 млрд. долларов США для предоставления внешним управляющим компаниям при условии их локализации на местном рынке.

Дополнительно в рамках локализации внешних управляющих компаний государственная инвестиционная корпорация Сингапура (GovernmentInvestmentCorporation – далее GIC), начиная с 1999 г., предоставила около 20 млрд. долларов США под управление на условиях софинансирования мандата собственными средствами международных управляющих компаний и инвестирования части средств на рынках капитала Сингапура в целях повышения их ликвидности.

В рамках налогового стимулирования процесса локализации внешних управляющих компаний на территории Сингапура MAS введена градация инвестиционных управляющих компаний. Так, управляющие компании, отнесенные MAS ко 2-й категории управляющих компаний (Approvedfundmanagers), получали льготный 10% налог на комиссии от управления любыми активами, а также на иные виды дохода (например, консультирование по инвестированию средств). Также MAS лоббировал возможность введения налоговых каникул для внешних управляющих компаний, управляющих из Сингапура средствами внешних инвесторов, превышающими 3 млрд. долларов США. Такие компании были отнесены MAS к 1-й категории управляющих компаний.

В результате реализация указанных мер (наряду с иными направлениями развития рынка управления активами), по данным MAS, по состоянию на конец2014 г. на территории финансового центра Сингапура локализовано более 300 международных управляющих компаний, под управлением которых находятся около 1,4 трлн. долларов США. При этом только 20% от активов под управление имеют локальное происхождение.

**Дубайский опыт**

Дубайский международный финансовый центр (DIFC) является независимой юрисдикцией, основанной на принципах английского прецедентного права, со своими собственными нормами гражданского и коммерческого права, отличающимися от законов, принятых в ОАЭ. Законодательные и правовые акты DIFC составлены на английском языке и в случае разночтений ссылаются на нормы английского права.

Поправка к Федеральной Конституции ОАЭ, позволяющая принятие Закона о свободной финансовой зоне(СФЗ) и разрешающая создание СФЗ в каждом Эмирате. Данная поправка совместно с Законом №8 от 2004 г. послужила основой для создания СФЗ в ОАЭ, путем освобождения нормативно-правовой базы СФЗ от действия гражданских и коммерческих федеральных законов, за исключением уголовного, административного, а также Закона по борьбе с отмыванием денег. В то же время СФЗ наделяются правом принятия собственного гражданского и коммерческого законодательства, а также регулятивных норм. Федеральный декрет №35 от 2004 г. провозглашает создание DIFC в качестве СФЗ по географическому принципу, расположенной в эмирате Дубай. Муниципальный закон г. Дубай №9 от 2004 г. провозглашает начало операционной деятельности СФЗ, признает финансовую и административную независимость DIFC, а также освобождает ее от норм и правил, применимых в эмирате Дубай. Закон также утверждает состав органов DIFC, необходимых для осуществления деятельности СФЗ, а также наделяет его главу полномочиями создания прочих органов, по мере необходимости. Муниципальный закон г. Дубай №12 от 2004 г. провозглашает создание автономной нормативно-правовой, а также судебной системы DIFC, а также гарантирует независимое осуществления правосудия в СФЗ, определяет полномочия, порядок, функции и администрирование Суда

DIFC ведущий региональный финансовый и деловой институт, объединяющий развивающиеся рынки Ближнего Востока, Африки и Южной Азии с развитыми рынками Европы, Азии и Америки:

* площадь – 44,5 гектаров
* 1 039 активных компаний и финансовых институтов (2014):
* 22 из 30 крупнейших банков мира
* 11 из 20 ведущих финансовых топ-менеджеров мира
* 6 из 10 крупнейших страховых компаний мира
* 7 из 10 крупнейших юридических компаний мира
* 17 тыс. сотрудников осуществляют трудовую деятельность в DIFC
* представители 131 страны трудоустроены в DIFC
* 232 тыс. офисных площадей занято компаниями в DIFC
* 23 тыс. новых офисных площадей
* уровень удовлетворенности среди компаний DIFC составляет 92%
* 1039 компаний осуществляют деятельность в DIFC, из которых:
* 327 компаний оказывают финансовые услуги в DIFC, 565 компаний оказывают нефинансовые услуги в DIFC, 145 ритейл компаний.

Преференций DIFC:

* 0% ставка корпоративного и индивидуального подоходного налога
* 100% иностранное владение бизнесом (без участия местных акционеров)
* свободная репатриация капитала и прибыли - без ограничений
* принятые на международном уровне законы и регулятивные процессы
* принцип «одного окна» при выдаче виз, разрешений на работу и других соответствующих запросов
* международная фондовая биржа с первичными и вторичными списками долговых и долевых инструментов
* большое количество квалифицированных специалистов

DIFC также имеет собственные суды (DIFC Courts), в которых председательствуют судьи ведущих юрисдикций общего права, включая Англию, Сингапур и Гонконг.

Суды DIFC в своей деятельности руководствуются отдельным законодательством – Правилами Судов DIFC, которые были разработаны согласно Правилам гражданского судопроизводства Великобритании. В отличие от судов DIFC, остальные суды Эмирата Дубай в гражданском процессе применяют континентальную систему права и адаптированные принципы мусульманского права в части личного статуса физических лиц.

Структура DIFC Courts состоит из 2 судов:

1. Суд первой инстанции состоит из одного судьи и имеет исключительную юрисдикцию над следующими вопросами:

1) гражданские или коммерческие дела и споры, связанные с DIFC или любым из его органов или каким-либо из его учреждений;

2) гражданские или коммерческие дела и споры, возникшие в связи с исполнением договора (контракта) или произведенных операций, или произошедшего инцидента, который произошел полностью или частично на территории DIFC;

3) оспаривание актов, принятых органами DIFC, которые подлежат рассмотрению в соответствии с законами и правилами DIFC;

4) любое заявление, подпадающее под юрисдикцию суда в соответствии с законами и правилами DIFC.

2. Апелляционный суд состоит как минимум из трех судей во главе с главным судьей, председательствующим на заседаниях суда, и имеет исключительную юрисдикцию над следующими вопросами:

1) апелляции, поданные на решения, вынесенные судом первой инстанции;

2) интерпретация (толкование) любой статьи законов DIFC, основанных на запросах любых органов или учреждений DIFC, при условии получения ими разрешения главного судьи в этом отношении. Такое толкование имеет силу закона.

Решения апелляционного суда DIFC не могут быть обжалованы.

В состав DIFC Courts входят 10 судей:

7 – международные судьи

(Сингапур, Великобритания, Австралия, Малайзия)

3 – судьи-резиденты ОАЭ

Председатель DIFC Courts Майкл Хванг (Сингапур), заместитель Председателя DIFC Courts и судьи назначаются указом Правителя Дубая.

**10. Предполагаемые финансовые затраты, связанные с реализацией законопроекта.**

Предполагаются финансовые затраты, связанные с реализацией законопроекта в сумме 2 216 467 160 тенге в первый год.