Организация Объединенных Наций A/CN.9/596

Генеральная Ассамблея

Distr.: General
7 March 2006

Russian
Original: English

**Комиссия Организации Объединенных Наций
по праву международной торговли**
Тридцать девятая сессия
Нью–Йорк, 19 июня –7 июля 2006 года

Законодательство о несостоятельности: возможная будущая работа

Записка Секретариата

1. На ее тридцать восьмой сессии (2005 год) Комиссии был представлен ряд предложений (A/CN.9/582 и Add.1–7) относительно будущей работы в области законодательства о несостоятельности, в частности, по вопросам режима корпоративных групп в делах о несостоятельности, трансграничных протоколов о сотрудничестве в транснациональных делах о несостоятельности, финансирования после открытия производства при международной реорганизации, обязанностей и ответственности руководителей и должностных лиц в делах о несостоятельности и в ситуациях, предшествующих несостоятельности, а также коммерческого мошенничества и несостоятельности. Комиссия заслушала выступления по этим предложениям.

2. После обсуждения предпочтение было отдано таким темам, как режим корпоративных групп, трансграничные протоколы и финансирование после открытия производства[1]. Комиссия решила, что для содействия дальнейшему рассмотрению этого вопроса, выяснения мнений и ознакомления с опытом международных организаций и специалистов по вопросам несостоятельности следует провести международный коллоквиум, аналогичный Глобальному коллоквиуму по вопросам несостоятельности ЮНСИТРАЛ/ИНСОЛ Интернэшнл/Международной ассоциации юристов (Вена, 4–6 декабря 2000 года), который был одним из ключевых мероприятий в рамках разработки Руководства ЮНСИТРАЛ для законодательных органов по вопросам законодательства о несостоятельности (см. A/CN.9/495). Комиссия решила, что в процессе подготовки программы и определения приоритетных задач этого коллоквиума, который было решено провести в Вене 14–16 ноября 2005 года, Секретариату следует принять во внимание результаты обсуждения различных тем в рамках Комиссии[2].

V.06-51792 (R) 280306 190406

3. В работе коллоквиума приняли участие около 95 участников из 36 стран, в том числе представители правительств и международных организаций, таких как ОЭСР и Всемирный банк, а также юристы, бухгалтеры, банковские работники, судьи и специалисты по вопросам несостоятельности.

4. В настоящей записке, составленной на основе результатов состоявшегося между участниками обмена мнениями и информацией, содержатся оценка и обобщенная информация о ходе работы Коллоквиума и рекомендациях относительно возможной будущей работы, которую могла бы провести Комиссия.

I. Режим корпоративных групп в делах о несостоятельности

5. Участники Коллоквиума были проинформированы о том, что для ведения коммерческой деятельности корпорации все чаще создают корпоративные группы. Корпоративной группой в широком смысле называют ряд самостоятельных компаний, которые связывает какая-либо форма совместного контроля или собственности; такие группы действуют как на внутреннем, так и на международном уровнях. Причины использования и популярности таких групп многочисленны и разнообразны: от потребности в "организационной" структуре до необходимости избежать многократной уплаты налогов. Другие причины включают также необходимость в диверсификации и управлении рисками, потребность в создании функционирующих хозяйственных единиц в иностранном государстве, необходимость содействовать слиянию или поглощению и потребность в удовлетворении требований сложной финансовой структуры.

6. Деятельность корпоративных групп может быть организована таким образом, что некоторые или все члены группы могут нести солидарную ответственность за внешние долги отдельных ее членов или на них могут распространяться групповые гарантии в отношении внешних обязательств отдельных ее членов; они могут также заключать сделки между собой, что приводит к появлению внутренних долгов и обязательств в отношениях между отдельными членами группы.

7. Структура корпоративной группы может быть как простой, так и крайне сложной, в особенности, если группа участвует в международной торговле. Структура корпоративной группы усложняется, если она заключает договоренности о создании совместных предприятий, участвует в специальных корпоративных целевых механизмах ("СЦМ"), оффшорных трастах и товариществах и т.п. Если в рамках этой сложной структуры один или несколько членов группы сталкиваются с проблемами финансового характера, трудности возникают уже потому, что группа состоит из членов, каждый из которых является отдельным юридическим лицом и сам по себе обладает правосубъектностью. Без вмешательства законодательных или судебных органов такая ситуация в случае несостоятельности потребует отдельного рассмотрения ситуации каждого субъекта и, при необходимости, установления применительно к нему особого режима.

8. Было определено, что для того, чтобы понять, как на практике функционируют корпоративные группы, было бы полезно рассмотреть следующие соображения: подход к корпоративным группам с точки зрения бухгалтерского учета; нормативные требования в отношении деятельности корпораций, касающиеся корпоративных групп; бюджетные или налоговые мотивы создания корпоративных групп; и применение в отношении групп все более сложных финансовых механизмов и механизмов кредитования. Кроме того, вопросы, которые было бы уместно охватить при рассмотрении нынешнего режима корпоративных групп при несостоятельности в различных правовых системах, могли бы включать следующее: определение понятия "корпоративная группа" (или аналогичного термина); обстоятельства, при которых может быть открыто дело в отношении двух или более членов группы; и официальные средства правовой защиты или освобождения от ответственности, которые могут применяться в отношении неплатежеспособных или практически неплатежеспособных членов группы, например процессуальная консолидация, консолидация материальных активов и пассивов, расширение ответственности, реорганизация, касающаяся двух и более должников, и прочие разнообразные средства правовой защиты (такие как урегулирование внутригрупповых долгов и обязательств и применение принципов субординации).

9. Участники Коллоквиума отметили, что при рассмотрении этой темы возникли вопросы относительно режима корпоративных групп в делах о несостоятельности как на национальном, так и на международном уровне в трансграничном контексте. Большинство участников сошлись во мнении, что рассматривать этот вопрос в трансграничном контексте будет сложно, не изучив сначала соответствующие национальные аспекты и не достигнув общего понимания. Было также поддержано мнение о том, что, если в будущем будет проводиться работа в этом направлении, следует попытаться обеспечить, чтобы она не препятствовала широкому распространению и усложнению структуры корпоративных групп, а также не создавала ни препятствий, ни неопределенности в отношении заключения корпоративными группами коммерческих сделок (которые часто заключаются независимо от того, регулируется ли законодательно порядок возможного наступления несостоятельности группы или отдельных ее членов); кроме того, нельзя допускать такого возможного развития событий, при котором корпоративные группы будут, стремясь обезопасить себя, искать "убежища" в иностранном государстве.

10. Участники Коллоквиума были проинформированы о том, каким образом различные аспекты режима несостоятельности применяются в отношении корпоративных групп в различных странах, и рассмотрели вопрос о том, существует ли необходимость в разработке положений, которые регулировали бы особые аспекты, касающиеся таких корпоративных групп. В ходе этого обсуждения был выявлен ряд моментов, имеющих отношение к режиму корпоративных групп, включая вопросы, о которых говорится ниже.

а) Внутренний контекст

11. Было отмечено, что, поскольку употребление и значение ключевых терминов (таких как корпоративная группа, контроль, материнская корпорация, дочерняя корпорация, холдинговая корпорация, аффилированная или

ассоциированная корпорация) в разных странах различаются, необходимо будет изучить определения, с тем чтобы обеспечить взаимопонимание по рассматриваемому вопросу. В рамках такого изучения можно было бы охватить также вопрос о том, в какой степени иные субъекты, помимо членов корпоративной группы (например, специальные целевые механизмы, совместные предприятия, оффшорные трасты, товарищества и другие аналогичные механизмы), должны или могут считаться частью корпоративной группы.

12. Состоялось обсуждение по теме открытия производства по делу о несостоятельности в отношении корпоративной группы, и был затронут ряд различных вопросов, в том числе о применимых критериях; о том, как такие критерии должны применяться в отношении корпоративной группы (к каждому ли члену корпоративной группы или к группе в целом); о том, возможна ли подача заявления об открытии производства в отношении сразу нескольких должников; о том, может ли материнская компания (или другой член) группы подать заявление в отношении каждого члена группы, включая себя; о том, кто может ходатайствовать об открытии производства (включая, например, открытие производства по инициативе регулирующего органа, например органа по регулированию обращения ценных бумаг или деятельности корпораций); а также о том, как будут регулироваться такие обязательства, как внутригрупповая задолженность и обязательства по перекрестным гарантиям.

13. Были затронуты также следующие вопросы, касающиеся открытия производства: полномочия (например, в области процедурной консолидации), которые могут быть предоставлены суду при начале производства в отношении некоторых или всех членов корпоративной группы; возможно ли назначение одного управляющего для всех членов группы; порядок регулирования потенциально конфликтных ситуаций (например, возникающих в связи с перекрестными гарантиями членов группы, внутригрупповыми долгами, неправомерными действиями одного члена группы в отношении другого ее члена); необходимо ли специальное законодательство, касающееся корпоративных групп, в случае, если законодательство о несостоятельности допускает, чтобы руководство компании продолжало управлять ею в ходе производства по делу о несостоятельности; и необходимы ли специальные положения, касающиеся применения моратория или приостановления действий, если производство ведется в отношении корпоративной группы или если идет речь о финансировании после открытия производства в отношении корпоративной группы (либо двух или более ее членов).

14. В отношении возможной реорганизации корпоративной группы или членов корпоративной группы также возник ряд вопросов, включая следующие: возможна ли реорганизация двух или более членов корпоративной группы на основе единого плана реорганизации, и, если такая реорганизация возможна, то какие специальные положения потребовалось бы предусмотреть, например в отношении характера и содержания плана; защитительные меры; созыв и проведение собраний кредиторов в связи с таким планом; режим требований кредиторов; голосование кредиторов; и утверждение плана.

15. Вопросы, непосредственно связанные с режимом корпоративных групп в делах о несостоятельности, касаются возможной ответственности одного члена корпоративной группы (например, материнской компании) за долги и

обязательства неплатежеспособного члена группы и различных возможных подходов, включая установление строгой ответственности за все долги и обязательства члена группы, независимо от обстоятельств, в связи с которыми они возникли; установления ответственности, вытекающей из молчаливого согласия на принятие членом группы долговых обязательств или побуждения его к этому в то время, когда он уже является или, вероятно, станет неплатежеспособным; установления ответственности за такое управление деятельностью группы, которое может привести к ущемлению интересов некоторых категорий кредиторов (например, ответственности перед работниками члена группы); или установления ответственности в тех случаях, когда есть веские основания для принятия мер в отношении активов другого члена корпоративной группы.

16. Непосредственное отношение к корпоративным группам и их режиму в делах о несостоятельности имеет также вопрос о консолидации и о том, следует ли во внутреннем законодательстве о несостоятельности предусмотреть положения о консолидации или объединении деловых операций двух или более членов группы в целях создания единого фонда активов и единого пула кредиторов, а также определить условия, при которых возможно принятие постановления о такой консолидации.

b) Международный контексте

17. Участники Коллоквиума отметили, что Типовой закон ЮНСИТРАЛ о трансграничной несостоятельности и, в частности, положения, касающиеся координации и сотрудничества, имеют важное значение для реорганизации корпоративных групп при рассмотрении дел о трансграничной несостоятельности. Тем не менее было отмечено также, что в Типовом законе не содержится конкретных положений по ряду других вопросов, связанных с трансграничной несостоятельностью корпоративных групп, в том числе по следующим: процедура начала производства в том случае, если материнская компания или большинство членов группы учреждены в одной стране, а остальные члены – в другой стране или странах; следует ли сформулировать определение "центра основных интересов" корпоративной группы и ее членов с учетом толкования этой концепции в рамках рассмотрения дел о трансграничной несостоятельности в последнее время; следует ли подготовить специальные положения, которые могут потребоваться для обеспечения финансирования после открытия производства в отношении корпоративной группы, члены которой зарегистрированы сразу в нескольких странах, и для содействия сотрудничеству между правовыми системами при рассмотрении дел о несостоятельности международных корпоративных групп. Были отмечены трудности, с которыми сопряжена реорганизация корпоративной группы без консолидации материальных активов в случае трансграничной несостоятельности. Был также затронут вопрос о содействии согласованию и координации международных и региональных мер в отношении корпоративных групп и несостоятельности.

18. На основе обсуждений, состоявшихся в ходе Коллоквиума, можно сделать вывод о том, что корпоративные группы становятся все более важным механизмом в рамках мировой торговли и что проблемы, сопряженные с наступлением несостоятельности одного или более членов корпоративной

группы как на внутреннем уровне, так и в международном контексте, свидетельствуют в пользу принятия решения о проведении Комиссией в будущем работы в этой области. Такая работа могла бы принять форму подготовки документа, содержащего возможные рекомендации для законодательных органов тех государств, которые пожелают обеспечить регулирование конкретных вопросов, касающихся режима корпоративных групп в делах о внутренней и трансграничной несостоятельности.

II. Финансирование после открытия производства

19. Участники Коллоквиума обсудили вопрос о значении финансирования после открытия производства для успеха или провала реорганизации, в частности в связи с обеспечением того, чтобы должник мог продолжать осуществлять деловые операции и оплачивать важнейшие поставки, товары и услуги, а также выплачивать заработную плату, страховые взносы и арендные платежи. Участники отметили, что все более широкой поддержкой пользуется мнение о необходимости предусмотреть законодательные положения об обеспечении финансирования после открытия производства, как об этом свидетельствует рассмотрение данной темы в рамках работы в области несостоятельности, проводимой в последнее время международными организациями, в том числе Международным валютным фондом, Азиатским банком развития, Всемирным банком, а также, совсем недавно, в Руководстве ЮНСИТРАЛ для законодательных органов по вопросам законодательства о несостоятельности, в которое была включена глава, содержащая комментарии и рекомендации по этой теме.

20. Участники обсудили некоторые препятствия структурного характера, которые затрудняют получение такого финансирования в случаях внутренней несостоятельности. В число таких препятствий входят отсутствие законодательного регулирования подобных вопросов; личная ответственность управляющего в деле о несостоятельности или руководителей и должностных лиц предприятия должника за принятие на себя долговых обязательств, которое повлечет за собой такое финансирование; применение положений о расторжении сделок; проблемы, связанные с обеспечением приоритета финансирования после открытия производства; и тот факт, что предпочтение чаще отдается не реорганизации, а ликвидации, что затрудняет решение вопроса о таком финансировании. Было отмечено, что лишь очень небольшое число законов о несостоятельности предусматривают возможность финансирования после открытия производства и что лишь в некоторых из них устанавливается та или иная очередь для возврата финансовых средств, привлеченных после открытия производства. Было высказано предостережение в отношении целесообразности режима содействия финансированию после открытия производства в развивающихся странах, где могут отсутствовать необходимые механизмы финансирования.

21. Участники заслушали сообщения о законодательных мерах, принятых в последнее время на национальном уровне по некоторым из этих вопросов, и отметили, что изменения происходят, хотя и недостаточно быстро.

22. Состоялось обсуждение ряда дел о трансграничной несостоятельности, и были констатированы очевидные трудности, связанные с финансированием, в частности, когда речь идет о корпоративных группах. Разногласия возникли по таким вопросам, как установление приоритета применительно к финансированию после открытия производства в различных правовых системах, а также предоставление обеспечения в отношении финансирования после открытия производства. Были затронуты вопросы о применимом праве и о том, могут ли средства, полученные должником после открытия производства, использоваться другим членом этой же корпоративной группы, а также о том, могут ли члены корпоративной группы, не являющиеся должниками, заимствовать средства после открытия производства и позволять должнику использовать эти средства. Участники подчеркнули необходимость обеспечения определенности и предсказуемости в интересах заимодателей в таких ситуациях.

23. На основе результатов обсуждения можно сделать вывод о том, что, хотя некоторые из выявленных вопросов, в частности те из них, которые касаются выдачи разрешения, рассматриваются в Руководстве ЮНСИТРАЛ для законодательных органов по вопросам законодательства о несостоятельности, можно было бы продолжить рассмотрение вопроса о финансировании после открытия производства по делам о трансграничной несостоятельности корпоративных групп, опираясь на содержание Руководства для законодательных органов, а также на работу ЮНСИТРАЛ в области трансграничной несостоятельности. На начальном этапе эта работа могла бы стать важным компонентом возможной работы по вопросам, касающимся режима корпоративных групп в делах о несостоятельности; все дополнительные аспекты этой темы можно рассмотреть тогда, когда эта работа будет завершена.

III. Трансграничные протоколы о несостоятельности и сношения между судами

24. Участники Коллоквиума заслушали сообщения о документах, разработанных для содействия рассмотрению дел о трансграничной несостоятельности, в частности о Конкордате МАЮ и Руководящих принципах сношений между судами Американского юридического института/Международного института по вопросам несостоятельности, а также о ходе принятия Типового закона ЮНСИТРАЛ о трансграничной несостоятельности. Было подчеркнуто, что Типовой закон обеспечивает законодательную основу для сотрудничества и координации в делах о трансграничной несостоятельности и что в его статье 27(d) предусматривается возможность утверждения или использования судами соглашений о координации производств. Была представлена информация о ряде трансграничных дел, в рамках которых использовались такие соглашения или протоколы, причем особое внимание было уделено тому, какого рода вопросы, как правило, затрагиваются в них; вопросу о том, как такие протоколы могут содействовать сношениям и сотрудничеству между судами; и трудностям, которые возникали при заключении и применении протоколов. Были также обсуждены дела, при рассмотрении которых такие протоколы не использовались, но могли бы способствовать ведению соответствующего дела, и были приведены примеры того, почему использование таких инструментов не всегда представляется

возможным. Было отмечено, что страны, принадлежащие к разным языковым группам, при заключении протоколов могут сталкиваться с проблемами лингвистического характера, а также что для содействия развитию этой практики, особенно в странах, в которых трансграничные дела никогда не рассматривались и которые, таким образом, не имели возможности использовать такие протоколы, огромное значение имеет доступ к информации о трансграничных делах и изменениях в практике, особенно в том, что касается координации и сотрудничества.

25. Следует отметить, что для поощрения и содействия сотрудничеству при рассмотрении дел о трансграничной несостоятельности и, в частности, для содействия использованию трансграничных протоколов необходимы надлежащие разрешительные законодательные положения, наличие которых может быть обеспечено, например, в результате принятия Типового закона ЮНСИТРАЛ и, особенно, его статей 25–27. Тем не менее, хотя Типовой закон содержит такие основные разрешительные положения, в нем, за исключением статьи 27 и некоторых комментариев в Руководстве по принятию, не содержится подробных указаний относительно практических механизмов осуществления такого сотрудничества.

26. На основе результатов обсуждения можно сделать вывод о том, что было бы полезно представить в какой-либо форме на рассмотрение международного юридического сообщества накопленный правовой и судебной системами опыт в области заключения, применения и содержания протоколов. Такой опыт стал бы основой, дополнением и новым импульсом для введения в действие нормативно–правовой основы, которую представляет собой Типовой закон, для содействия осуществлению координации и сотрудничества, которые предусмотрены в статьях 25–27, а также для разработки и использования протоколов. В рамках этой работы можно было бы рассмотреть следующие вопросы: содействие сношениям между судами и выработка руководящих положений в этой области (например, в том, что касается направления уведомлений сторонам, участия сторон и предоставления сторонам информации по вопросам существа), а также стандартов в отношении содержания протокола (например, в том, что касается контроля над активами и их защиты, координации распоряжения активами, финансирования после открытия производства, очередности требований, подачи и классификации требований, распределения среди кредиторов и проведения реорганизации). Можно было бы также обеспечить более широкое распространение примеров заключенных протоколов.

IV. Обязанности руководителей и должностных лиц в делах о несостоятельности и в ситуациях, предшествующих несостоятельности

27. Участники Коллоквиума были проинформированы о том, что в рамках широкого распространения информации о делах о несостоятельности особое внимание все чаще уделяется вопросам, связанным с обязанностями и ответственностью руководителей и должностных лиц, и что результаты таких разбирательств свидетельствуют об отсутствии определенности и предсказуемости в этой области. В докладах международных организаций об их

работе в этой сфере говорилось о некоторых из возникших вопросов и проблем. До настоящего времени в рамках этой работы особое внимание уделялось подготовке общих указаний по вопросам, возникающим в контексте несостоятельности, а не установлению каких-либо предписывающих правил. Такое направление работы было обусловлено, среди прочего, разнообразием национальных подходов к соответствующим вопросам и сложностью стоящих проблем, в частности в том, что касается разработки надлежащих мер в отношении различных видов компаний (например, малых и средних предприятий по сравнению с многонациональными предприятиями), а также применимостью других законов, помимо законов о несостоятельности, и ролью социальной политики. Было отмечено, например, что тогда как для малых и средних предприятий, как правило, характерны "семейные" отношения между собственником, руководителями и управляющими, которые нередко предполагают личные гарантии выполнения финансовых обязательств, с крупными предприятиями публичного сектора дело обстоит иначе. Соответственно будут различаться компетенция и мотивация руководителей предприятий с различной структурой, а также экономические факторы, лежащие в основе деятельности предприятий, особенно, если учитывать различные рынки и различные экономические системы, что делает практически невозможной разработку универсального, основанного на нормах подхода к вопросам обязанностей и ответственности. Было отмечено, что национальное законодательство по соответствующим вопросам разрабатывается на внутреннем уровне в привязке к различным вопросам социальной политики, которые необходимо будет также принимать во внимание в рамках обсуждения возможного унифицированного подхода. Было отмечено также, что с этой темой связан ряд вопросов, которые по-прежнему вызывают споры в некоторых странах и в рамках некоторых международных форумов, в частности вопрос о том, в какой мере руководители должны отвечать и отчитываться не только перед акционерами, но и перед кредиторами.

28. На основе проведенного обсуждения можно сделать вывод о том, что, хотя разработка рекомендации в этой области была бы полезной, с тем чтобы помочь должникам и кредиторам определить, что является приемлемым или неприемлемым в ситуациях, предшествующих несостоятельности, некоторые вопросы, которые, возможно, потребуется охватить в рамках подготовки таких рекомендаций, по-прежнему являются спорными, причем была высказана обеспокоенность относительно того, достаточно ли проработана эта тема на данном этапе, чтобы приступать к разработке таких руководящих положений.

V. Несостоятельность и коммерческое мошенничество

29. Участники Коллоквиума заслушали сообщение о работе, которая в настоящее время проводится ЮНСИТРАЛ в области выявления общих черт мошеннических схем, в том числе в контексте несостоятельности, а также об участии ЮНСИТРАЛ в исследовании по вопросам мошенничества и преступного неправомерного использования и фальсификации личных данных, которое проводится Управлением Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности (ЮНОДК) и включает компонент, посвященный проблеме коммерческого мошенничества.

30. Было отмечено, что в рамках обоих этих проектов вопросы коммерческого мошенничества рассматриваются в широком понимании, в частности, проводится работа по определению того, что является мошенничеством, по оценке распространенности этого явления и по вопросам борьбы с мошенничеством, но не охватываются последствия мошенничества и его воздействие в делах о несостоятельности на сотрудников, кредиторов и другие заинтересованные стороны.

31. В ходе Коллоквиума были высказаны предложения относительно учета в контексте несостоятельности особых соображений, включая возможность наложения штрафных санкций и установление очередности их применения; сведение к минимуму вмешательства органов уголовного правосудия в процесс реорганизации; классификацию требований обманутых инвесторов; режим в отношении требований кредиторов, выступавших пособниками мошенничества; режим применительно к требованиям внутри компании между членами многонациональной корпоративной группы в тех случаях, когда мошенничество совершается должником, в отношении которого открывается дело о несостоятельности; права управляющего конкурсной массой на возвращение активов, если речь идет о действиях, связанных с коммерческим мошенничеством; и конфискацию активов несостоятельных компаний.

32. Было отмечено, что в Руководстве ЮНСИТРАЛ для законодательных органов по вопросам законодательства о несостоятельности аспекты, касающиеся мошенничества в контексте несостоятельности, прямо не рассматриваются, а лишь вкратце затрагиваются в тех положениях, где речь идет о субординации требований и режиме взысканий и штрафов, хотя Рабочая группа V обсуждала этот вопрос в процессе разработки Руководства для законодательных органов. Участники Коллоквиума признали значимость аспектов, касающихся мошенничества, для управления производством по делам о несостоятельности и его исхода. Тем не менее было отмечено, что выявленные вопросы касаются не только законодательных подходов к рассмотрению проблемы мошенничества в контексте несостоятельности (независимо от того, совершается ли оно в ситуациях, предшествующих несостоятельности, или в ходе производства по делу о несостоятельности, и от того, регулируются ли соответствующие вопросы в законодательстве о несостоятельности или в каком-либо ином законодательстве), но и деятельности регулирующих органов, которая может влиять на ход управления производством по делам о несостоятельности.

33. На основе проведенного обсуждения можно сделать вывод о том, что прежде чем рассматривать вопрос о возможной будущей работе по этой теме, следует провести обзор той работы в области мошенничества, включая коммерческое мошенничество, которая уже проводится ЮНОДК, а также работы ЮНСИТРАЛ в области коммерческого мошенничества, с тем чтобы определить в какой мере следует или можно рассматривать в этом контексте вопросы, связанные с мошенничеством в делах о несостоятельности.

VI. Предложение относительно будущей работы

34. Секретариат предлагает следующее:

a) тема режима корпоративных групп в делах о несостоятельности уже достаточно хорошо проработана и теперь может быть передана на рассмотрение рабочей группы. Предварительно запланировано, что совещание Рабочей группы V (Законодательство о несостоятельности) состоится 11–15 декабря 2006 года в Вене;

b) вопрос о финансировании после открытия производства должен на начальном этапе рассматриваться в качестве компонента будущей работы в области несостоятельности корпоративных групп; рабочая группа могла бы рассмотреть также предложения относительно работы над другими аспектами этой темы;

c) тема использования трансграничных протоколов может быть включена в повестку дня рабочей группы, при том, что начальную работу по обобщению практического опыта заключения и использования транснациональных протоколов о несостоятельности можно было бы провести на основе консультаций судьями и специалистами–практиками по вопросам несостоятельности. Предварительный доклад о ходе работы может быть представлен Комиссии для дальнейшего рассмотрения на ее следующей сессии; и

d) следует следить за работой других организаций по вопросам, касающимся обязанностей руководителей и должностных лиц в делах о несостоятельности и в ситуациях, предшествующих несостоятельности, а также по вопросам несостоятельности и коммерческого мошенничества, с тем чтобы содействовать рассмотрению в будущем вопроса о той работе, которую могла бы провести Комиссия.

Примечания

[1] *Официальные отчеты Генеральной Ассамблеи, шестидесятая сессия, Дополнение № 17* (A/60/17), пункт 210.

[2] Там же.