

**Республика Ирак
Президиум Совета Министров
Национальная инвестиционная
комиссия**

Логотип: Национальная
инвестиционная комиссия

Закон об инвестициях

№ (13) от 2006 года с внесёнными изменениями и дополнениями

на основании Закона № (2) от 2010 года

и Закона № (50) от 2015 года

Раздел первый

Определения

Статья – 1 – Приводимые ниже выражения имеют с точки зрения настоящего Закона следующие значения:

Первое – Совет: Совет Министров.

Второе – Комиссия: Национальная инвестиционная комиссия или региональная комиссия, либо комиссия провинции, в зависимости от конкретного случая.

Третье – Председатель комиссии: Председатель Национальной инвестиционной комиссии или Председатель региональной инвестиционной комиссии, либо Председатель провинциальной инвестиционной комиссии.

Четвертое – Региональная комиссия: Инвестиционная комиссия в регионе, ответственная за инвестиционное планирование и выдачу лицензий на осуществление инвестиционной деятельности в регионе.

Пятое – Провинциальная комиссия: Инвестиционная комиссия в провинции, не входящей в какой-либо регион, и ответственная за инвестиционное планирование и выдачу лицензий на осуществление инвестиционной деятельности в провинции.

Шестое – Инвестирование: – Вложение (инвестирование) капитала в любой вид деятельности, либо в экономический проект, приносящий пользу (выгоду) национальной экономике согласно положениям настоящего Закона.

Седьмое – Проект: – Экономическая деятельность, предусматриваемая положениями настоящего Закона.

Восьмое – Активы: – Машины, техника, оборудование, автомобили, инструменты, транспортные средства и первичные материалы; канцелярские принадлежности и офисная мебель, предназначенная исключительно для использования в проекте; мебель и принадлежности гостиниц и туристических городков, медицинских и образовательных учреждений.

Девятое – Иракский инвестор: – Лицо иракского гражданства, имеющее лицензию на осуществление инвестиционной деятельности, как физическое, так и юридическое, и имеющее регистрацию на территории Ирака.

Десятое – Иностраный инвестор: – Лицо иностранного гражданства, имеющее лицензию на осуществление инвестиционной деятельности, как физическое, так и юридическое, и зарегистрированное на территории иностранного государства.

Одиннадцатое – Инвестиционные районы: – Районы, предлагаемые Национальной инвестиционной комиссией для интегрированной экономической деятельности в различных секторах, после утверждения Советом Министров.

Двенадцатое – Застройщик*: – Любое физическое или юридическое лицо, имеющее лицензию на инвестирование в стратегические проекты в сфере строительства жилых городов и в инвестиционные районы, или иной другой сектор развития, не входящий в основное проектирование, согласно предложению Комиссии, которое утверждается Советом Министров.

Тринадцатое – Вторичный Застройщик* (субзастройщик): – Любое физическое или юридическое лицо, на которое переходит часть собственности в инвестиционном проекте в целях ее разработки в рамках проектов по строительству крупных жилых городов и инвестиционных районов, или иного другого сектора развития, утверждаемым Советом Министров по предложению Комиссии в соответствии с основным проектированием.

Четырнадцатое – Проектная мощность: – Производственная мощность за единицу времени, как указано в документации, полученной вместе с машинами (станками, техникой и т.д.) от поставщика, и ТЭО проекта.

Пятнадцатое – Инвестиционный портфель: Группа инвестиций в акциях и облигациях.

Шестнадцатое – Замена (смена): Замена неиспользуемых земель и объектов другими, перспективными в экономическом отношении.

Цели и средства

Статья (2) Настоящий Закон направлен на:

Первое: Поощрение инвестиций, передачу современных технологий для содействия процессу развития Ирака, расширения его производственной и сервисной базы и ее диверсификацию.

Второе: Поощрение частного сектора Ирака, иностранного и смешанного частного сектора для осуществления инвестиций в Ирак, путем

обеспечения льготных условий, необходимых для создания инвестиционных проектов, повышения конкурентоспособности проектов, охватываемых положениями настоящего Закона на внутреннем и внешнем рынках.

Третье: Развитие людских ресурсов (персонала) в соответствии с потребностями рынка и создание рабочих мест для граждан Ирака.

Четвертое: Защиту прав и собственности инвесторов.

Пятое: Расширение экспорта, укрепление платежного и торгового баланса Ирака.

Статья (3) Для достижения целей настоящего Закона должны быть использованы следующие средства:

Первое: Предоставление проектам, предусмотренным положениями настоящего Закона, необходимых привилегий и гарантий для их дальнейшего развития путем оказания поддержки, что повышает их конкурентоспособность на внутреннем и зарубежных рынках.

Второе: Предоставление проектам, получившим от Комиссии лицензии на осуществление инвестиционной деятельности, дополнительных льгот и освобождение их от налогов, пошлин и сборов, как это предусмотрено настоящим Законом.

Раздел второй: – Национальная инвестиционная комиссия, региональные и провинциальные инвестиционные комиссии

Статья (4): -

Первое: В соответствии с настоящим Законом создается орган, именуемый Национальной инвестиционной комиссией, которая пользуется правами юридического лица. Данный орган представлен Председателем Комиссии или уполномоченным им лицом. Комиссия несет ответственность за разработку национальной инвестиционной политики и соответствующих нормативных актов, а также осуществляет контроль за ее реализацией. В круг ее полномочий входят стратегические инвестиционные проекты и проекты федерального значения.

Второе: Руководство деятельностью Национальной инвестиционной комиссии осуществляет Совет Правления, состоящий из (11) одиннадцати членов, имеющих опыт и специализацию и обладающих университетским

дипломом начального уровня, который соответствует компетенции Комиссии.

Третье: А – По требованию своего Председателя Совет Министров предлагает кандидатуру Председателя Комиссии в ранге министра и его заместителя в ранге заместителя министра. Они назначаются сроком на пять лет и представляются на утверждение Совета Представителей.

Б – Из числа кандидатов, предложенных Председателем Комиссии, Председатель Совета Министров избирает пять членов, представляющих государственный сектор от соответствующих структур, при условии, что их должности должны быть не ниже генерального директора. Члены Совета Правления не являются освобождёнными и избираются сроком на 5 (пять) лет без права получения каких-либо бонусов.

В – Председатель Совета Министров избирает четырех членов, представляющих частный сектор сроком на пять лет без права получения каких-либо бонусов. Условиями отбора являются наличие у таких лиц инвестиционного проекта на территории Ирака, отсутствие судимости по уголовному преступлению или проступка, порочащего честь и достоинство, или объявления ими своего банкротства. Отбор проводится из числа кандидатов, предложенных Председателем Национальной инвестиционной комиссии.

Г – Срок полномочий Председателя и его заместителя может быть продлен в конце периода, предусмотренного в пункте (А) настоящей статьи, один раз в течение периода, не превышающего (60) шестидесяти дней с момента истечения срока действия полномочий.

Д – Совет Министров может освободить председателя Национальной инвестиционной комиссии и его заместителя от должности по требованию Председателя Совета Министров по уважительной для увольнения причине и с одобрения Совета Представителей.

Е – Совет Министров может уволить (освободить от должности) любого другого члена Национальной инвестиционной комиссии либо заменить его другим членом, в случае несоблюдения им стандартов и положений Комиссии.

Ж – Совет Правления Национальной инвестиционной комиссии созывается по приглашению своего Председателя и определяет кворум, необходимый для его созыва, принятия решений и рекомендаций

абсолютным большинством голосов, и организует ведение деятельности в соответствии с Уставом, который издается (принимается) Комиссией.

З – Национальная инвестиционная комиссия находится в непосредственном подчинении Председателю Совета Министров.

И – Порядок окладов и вознаграждений сотрудников Комиссии определяется на основании предложения Председателя Национальной инвестиционной комиссии и решения Председателя Совета Министров.

Четвертое – А – Национальная инвестиционная комиссия состоит из следующих управлений (департаментов) и отделов: –

- 1 – Административно-финансовое управление (департамент).
- 2 – Юридическое управление (департамент).
- 3 – Экономико-техническое управление (департамент).
- 4 – Управление по связям и массовым коммуникациям (департамент).
- 5 – Управление (департамент) одного окна и обслуживания инвесторов.
- 6 – Отдел координации с провинциями.
- 7 – Отдел контроля и внутреннего аудита.
- 8 – Отдел информационных технологий.
- 9 – Отдел контрактов.
- 10 – Отдел по оформлению допусков.
- 11 – Канцелярия Председателя Комиссии.

Б – При необходимости и в соответствии с потребностью Председатель Национальной инвестиционной комиссии по согласованию с Советом Правления может оптимизировать отделы и определять их задачи и функции в соответствии с Внутренним Уставом Комиссии.

Пятое: – Головной офис Национальной инвестиционной комиссии находится в городе Багдаде. Комиссия может назначать своих представителей в регионах и в провинциях.

Шестое: – Национальная инвестиционная комиссия разрабатывает общую национальную инвестиционную стратегию и определяет наиболее важные сектора. Она осуществляет разработку дорожной карты

инвестиционных проектов на территории Ирака в свете информации, получаемой Комиссией от инвестиционных комиссий в регионах и провинциях. Она также готовит списки по инвестиционным возможностям в стратегические и федеральные инвестиционные проекты с предварительной информацией об этих Проектах и предоставлением ее сторонам, заинтересованным в осуществлении такого рода инвестиций.

Статья (5):

Первое: В регионах и провинциях, не входящих в какой-либо регион, создаются инвестиционные комиссии в форме юридического лица. Комиссии возглавляются председателем или его полномочным представителем. Они финансируются из регионального или провинциального бюджета и имеют полномочия на выдачу лицензий для осуществления инвестиционной деятельности, инвестиционного планирования, стимулирования инвестиционной деятельности. В целях обеспечения надлежащего исполнения Закона такие комиссии в координации с Национальной инвестиционной комиссией могут открывать свои филиалы в районах своей юрисдикции.

Второе: А – Председатель провинциальной комиссии назначается в соответствии с пунктом девять/1 Статьи (7) Второго закона о поправках к Закону о провинциях, не входящих в какой-либо регион № (21) от 2008 года. Он является Председателем Совета Правления и должен иметь специализацию, опыт, функциональный стаж не менее (10) десяти лет после получения университетского диплома начального уровня. Он назначается на должность генерального директора сроком на (5) пять лет с возможностью однократного продления на тот же срок.

Б – Председатель Комиссии имеет заместителя, который назначается на должность помощника генерального директора и который должен иметь специализацию, опыт, функциональный стаж не менее (10) десяти лет после получения университетского диплома начального уровня. Выбор на должность осуществляется из числа трех кандидатов, предложенных губернатором. Совет провинции, не входящий в какой-либо регион, выбирает одного из них, а губернатор утверждает его на должность заместителя сроком на (5) пять лет с возможностью однократного продления на тот же срок. В период отсутствия Председателя он исполняет его обязанности.

В – Комиссия имеет Совет Правления, состоящий из (9) человек, включая Председателя Комиссии и его заместителя.

Г – Из числа кандидатур, представленных Председателем Комиссии провинции, губернатор провинции, не входящей в какой-либо регион, выбирает (3) трех представителей провинции из соответствующих структур, должность которых должна быть не ниже директора (менеджера). Члены Совета Правления не являются освобождёнными и избираются сроком на 5 (пять) лет без права получения каких-либо бонусов.

Д – Из числа кандидатур, представленных Председателем Комиссии провинции, губернатор провинции, не входящей в какой-либо регион, выбирает (4) четырех членов в Совет Правления, представляющих частный сектор, сроком на пять лет без права получения каких-либо бонусов. Условиями отбора являются наличие у таких лиц инвестиционного проекта на территории Ирака, опыта и компетенций, университетского диплома начального уровня, отсутствие судимости по уголовному преступлению или проступка, порочащего честь и достоинство, или объявления ими своего банкротства.

Е – Председатель Совета Правления в регионе или провинции, не входящей в какой-либо регион, или его заместители или члены не должны являться членами Совета провинции или губернатором либо его помощником или его заместителем.

Ж – Председателю Комиссии и его заместителю не разрешается совмещать свою должность с любой другой работой или официальной должностью. Они имеют право вернуться на прежнее место работы после завершения выполнения своих обязанностей или выйти на пенсию в соответствии с Законом.

Третье: Национальная инвестиционная комиссия определяет механизм формирования провинциальной комиссии, включая стандарты назначения и увольнения членов Совета Правления, в случае их несоответствия стандартам и директивам (указаниям) Комиссии.

Четвертое: Региональные и провинциальные комиссии координируют свою деятельность с Национальной инвестиционной комиссией, осуществляют координацию и проводят консультации с местными органами власти относительно планов и инвестиционных возможностей.

Пятое: Региональные и провинциальные комиссии разрабатывают свои инвестиционные планы, которые не должны противоречить федеральной инвестиционной политике. Они проводят подготовку перечня инвестиционных возможностей в районы, находящиеся под их юрисдикцией, с предварительной информацией об этих проектах, с доведением ее до сторон, желающих принять участие в инвестировании.

Шестое: Региональная комиссия находится в непосредственном подчинении премьер-министру региона и подконтрольна Региональному Совету. Провинциальная комиссия находится в непосредственном подчинении губернатора и подконтрольна Провинциальному Совету в части, не противоречащей положениям настоящего Закона.

Седьмое: Совет Правления региональных и провинциальных комиссий созывается по приглашению своего Председателя и определяет кворум, необходимый для созыва, принятия решений и рекомендаций абсолютным большинством голосов. Его работа регулируется Уставом, который издается Комиссией.

Статья – 6 – Комиссия утверждает электронную переписку в дополнение к обычной корреспонденции между собой, официальными органами, иракскими и иностранными инвесторами, в части, касающейся работы и деятельности Комиссии через локальные сети или международную сеть в соответствии с правилами, установленными Комиссией.

Статья -7 –

А – Комиссия принимает заявки на получение лицензий на осуществление инвестиционной деятельности в проектах с капиталом, не ниже лимита, определяемого Советом Министров или Советом Министров региона, согласно условиям и в порядке, определяемом по предложению Комиссии.

Б – Перед выдачей лицензии для инвестиционного проекта стоимостью более двухсот пятидесяти миллионов долларов Комиссия должна получать одобрение (согласование) Совета Министров.

В – Комиссия должна рассматривать заявки на выдачу лицензий на осуществление инвестиционной деятельности в срок, не превышающий (45) сорок пять дней с даты подачи заявки.

Г – Решения Комиссии относительно утвержденных инвестиционных проектов являются обязательными в целях настоящего Закона.

Статья – 8 – Комиссия имеет независимый годовой бюджет, ресурсы которого состоят из средств, выделенных ей из государственного бюджета.

Статья – 9 – Деятельность Комиссии направлена на поощрение инвестиций, посредством следующего:

Первое: Укрепление доверия в инвестиционной среде, ознакомление с инвестиционными возможностями, стимулирование инвестиций и их продвижение.

Второе: Упрощение процедур регистрации, выдачи лицензий на осуществление инвестиционных проектов и контроля за существующими проектами. Предоставление им приоритета в осуществлении на уровне официальных органов, завершение процедур, связанных с ответом на запросы инвесторов и получение необходимых согласований для инвестора и проекта.

Третье: Создание «одного окна», включающего уполномоченных представителей профильных государственных учреждений, в задачу которого входит выдача рекомендаций относительно предоставления лицензий на осуществление инвестиционной деятельности, после получения согласования от соответствующих органов согласно Закону.

Четвертое: Выдача рекомендаций, предоставление информации и данных инвесторам и публикация релизов, имеющих отношение к этому.

Пятое: Разработка и выполнение программ, направленных на продвижение инвестиций в различных областях Ирака с целью привлечения инвесторов.

Шестое: Содействие в приобретении объектов недвижимости, необходимых для проектов, в форме, определяемой Комиссией, и в

координации с соответствующими профильными органами следующим образом:

1 – С возмещением при реализации проектов жилищного строительства, которые входят в проектную основу (генеральный план).

2 – Без возмещения при реализации проектов жилищного строительства, выходящих за рамки проектной основы (генерального плана), при условии, что стоимость земли не включается в стоимость проданного гражданину жилого объекта.

3 – С возмещением при реализации прочих проектов, не относящихся к жилищному строительству.

Седьмое: Деятельность по созданию крупных инвестиционных районов с одобрения Совета Министров.

Восьмое: Поощрение иракских и иностранных инвесторов к совместному участию вместе с иракцами, посредством предоставления кредитов и финансовых льгот, в координации с Министерством финансов и иными финансовыми учреждениями, при условии, что инвестором реализуется 25% проекта и предоставляется гарантия на объекты проекта. Проекты жилищного строительства и конечные бенефициары получают льготное кредитование при условии привлечения иракской рабочей силы в соответствии с размером кредита.

Девятое: Любые другие задачи, связанные с характером работы Комиссии, возлагаются на нее Советом Министров.

Раздел третий

Преимущества и гарантии

Статья – 10 – первое: Иракский или иностранный инвестор пользуется всеми преимуществами и льготами, и на него распространяются обязательства, предусмотренные настоящим Законом.

Второе: А – 01 Иракский или иностранный инвестор может иметь во владении земли, предназначенные для осуществления проектов жилищного строительства, принадлежащих государству и государственному сектору. Иракский или иностранный инвестор может осуществлять покупку земли, принадлежащей частному или смешанному сектору, для

осуществления проектов жилищного строительства при условии, что они не противоречат основному проекту (генеральному плану).

02 Иракский инвестор может владеть земельными участками, выделенными под промышленные проекты и принадлежащие государству и государственному сектору. Он может вступать в партнерские отношения с иностранным инвестором по вопросам финансирования или управления. Иракский инвестор производит покупку земли, принадлежащей частному или смешанному сектору в соответствии с порядком, установленным Комиссией.

Б – Договор инвестиционного проекта заключается с отраслевым органом, организующим деятельность, либо с Комиссией, выдающей лицензию. Договор, касающийся объекта недвижимости, должен заключаться с собственником.

В – Производится пометка о том, что документ на собственность не подлежит выпуску в обращение до тех пор, пока иракский или иностранный инвестор не исполнит свои обязательства. Подтверждение тому должно быть получено от Инвестиционной Комиссии, выдающей лицензию на проведение такого рода деятельности.

Г – Застройщик или иракский или иностранный инвестор обязаны использовать недвижимость строго по назначению и не спекулировать ей. В противном случае на них возлагаются расходы по возмещению за период эксплуатации.

Д – В случае неисполнения Застройщиком, иракским или иностранным инвестором, владеющим недвижимостью в соответствии с настоящим Законом, своих обязательств в течение периода времени, определяемого заключенным Договором, Департамент регистрации недвижимости по просьбе Комиссии имеет право отменить регистрацию и вернуть недвижимость прежнему владельцу в обмен на возврат стоимости купли-продажи и после выплаты возмещения за указанный период.

Е – Иракский или иностранный инвестор обязуется возвести жилищные объекты в течение периода, определенного Договором, с продажей или передачей в аренду гражданам в соответствии с инструкциями, изданными на данный счет. Иракский или иностранный инвестор может распоряжаться остальными частями проекта, не входящими в жилищное строительство, на весь период действия лицензии, согласно условиям заключенного с ним Договора.

Ж – Застройщик с согласия Комиссии, выдающей лицензии, может передать право собственности на часть инвестиционного проекта после завершения 40% проекта Вторичному Застройщику (субзастройщику). Вторичный Застройщик (субзастройщик) может передать право собственности на инвестиционный проект только после его полного завершения.

З – Вторичный Застройщик (субзастройщик) обладает правом использования преимуществ настоящего Закона и отвечает по своим обязательствам с момента получения лицензии на осуществление инвестиций в переданную ему часть проекта.

Третье – А – Иракский или иностранный инвестор имеет право арендовать или сдавать в аренду объекты недвижимости, либо пользоваться соглашением Мусатаха** с государством либо с частным или смешанным сектором с целью осуществления инвестиционных проектов на срок, не превышающий (50) пятьдесят лет, с возможностью продления при согласовании соответствующей Комиссии, выдающей лицензии и соответствующей стороны; после учета характера проекта, экономической целесообразности, за исключением промышленных проектов, введенных в строй в индустриальных городах, с правом владения при условии соблюдения всех инструкций.

Б – Инвестиционная Комиссия, выдающая лицензии, заключает с иракским или иностранным инвестором Договор, предусматривающий передачу проекта государству, региону или провинции, не входящий в какой-либо регион, по истечении срока действия лицензии и согласно условиям, содержащимся в заключенном с ним Договоре.

В – Инвестор должен передать право собственности на инвестиционный проект полностью или частично в течение периода действия лицензии любому другому инвестору. Передача происходит после получения согласования от лицензирующей Комиссии при условии, что инвестором реализуется 40% проекта. Новый инвестор приобретает права и обязанности предыдущего инвестора, вытекающие из настоящего Закона и заключенного с ним Договора.

Г – Комиссия, предоставляющая лицензию, имеет Договор с иракским или иностранным инвестором, предусматривающий оставление земли и зданий, относящихся к инвестиционному проекту, в собственности инвестора, или только зданий, в зависимости от обстоятельств и того,

предусматривал ли проект жилищное или нежилищное строительство. Это происходит, соответственно, после истечения срока действия лицензии и без права пользования преимуществами и гарантиями, содержащимися в настоящем Законе.

Д – Инвестор может создавать промышленные инвестиционные проекты и осуществлять строительство складов для нужд сельскохозяйственного сектора на сельскохозяйственных угодьях, выполнять контракты в сфере сельского хозяйства, как в рамках, так и за пределами основного проекта (генерального плана).

Е – Застройщик или инвестор может, в рамках соглашения с заинтересованной структурой (Комиссией), осуществлять оказание инфраструктурных сервисов до границ проекта в соответствии с достигнутым с ним соглашением.

Ж – Разрешается внесение инвестиций в приостановленные проекты во все сектора стратегического и федерального значения в целях их восстановления и реализации. Для получения лицензии на осуществление исключительно инвестиционной деятельности от Национальной инвестиционной комиссии проводится координация с соответствующими органами.

З – Проекты, реализованные государственными предприятиями и которые приносят экономическую выгоду (самофинансируемые компании), не могут быть переданы (отнесены) к инвестициям.

И – Местные власти обязуются осуществлять оказание внешних инфраструктурных сервисов до границ инвестиционных проектов.

К – Не допускается внесение инвестиций в спорные территории в провинциях Киркук и Салах-эд-Дин до тех пор, пока вопрос не будет разрешен судебными инстанциями или до момента отмены решений распущенного Совета революционного командования.

Четвертое – А – Министерства и структуры, не находящиеся в подчинении какого-либо министерства, муниципалитеты провинции, обязуются предоставить подходящие для создания инвестиционных проектов объекты недвижимости и проинформировать Национальную инвестиционную комиссию об их нумерации, площадях, доходности, принадлежности и эксплуатации, посредством подготовки ежегодно обновляемой карты.

Б – В случае несоблюдения владельцами недвижимости положений подпункта (А) настоящего пункта в течение (60) дней с момента запроса Национальной инвестиционной комиссии Совет Министров может передать землю в собственность Комиссии без возмещения. В этом случае Комиссия проводит ее выделение под инвестиционные проекты.

Пятое – Недвижимость, предназначенная для осуществления инвестиционных проектов, исключается из следующих законов и постановлений:

А – Закон о продаже и аренде государственных средств № (21) от 2013 года. Основа для расчета возмещений за продажу и аренду должна определяться в соответствии с порядком, устанавливаемым для этой цели.

Б – Закон об аренде реформированных земель сельскохозяйственными компаниями и физическими лицами №(35) от 1983 года, Закон о реструктуризации сельскохозяйственной собственности № (42) от 1987 года и Закон об аренде восстановленных сельскохозяйственных земель № (79) от 1985 года.

В – Закон об инвестициях в промышленную сферу № (20) от 1998 года относительно сохранения права инвестора на земельный участок, выделяемый ему в соответствии с его положениями.

Г – Пункт (Второй) резолюции (распущенного) Совета революционного командования № (850) от 05/07/1979 года с изменениями к резолюции за № 940 от 21/12/1987 года.

Д – Резолюции (распущенного) Совета революционного командования за номером (581) от 05/05/ 1981 года и номером (1187) от 18/09/1982 года, а также за номером (222) от 26/02/ 1977 года и номером (165) от 01/01/1994 года.

Статья – 11 – Инвестор обладает следующими преимуществами:

Первое: После осуществления полной уплаты по своим обязательствам и долгам иракским правительственным структурам и другим сторонам инвестор может вывести вложенный в Ирак капитал и поступления средств от вложений, в соответствии с положениями настоящего Закона и директивами Центрального банка Ирака, в конвертируемой валюте.

Второе: Иностранному инвестору разрешается:

А – Осуществлять операции на иракской фондовой бирже с размещенными в ней акциями и облигациями. Приобретать членство в частных и смешанных акционерных компаниях. При этом не запрещается иметь в наличии недвижимость в активах указанных компаний.

Б – Формирование инвестиционных портфелей в акциях и облигациях.

В – Открывать филиал своей иностранной компании в Ираке в соответствии с настоящим Законом.

Г – Регистрировать патент на осуществление своего инвестиционного проекта в соответствии с Законом.

Третье: Страхование инвестиционного проекта в любой, соответствующей, по его мнению, для этого национальной или иностранной страховой компании.

Четвертое: Открытие счетов для лицензированного проекта в национальной (иракской) или иностранной валюте или в обеих валютах в одном из банков Ирака или за его пределами.

Статья – 12 – Настоящий Закон гарантирует инвестору следующее:

Первое: Инвестор, согласно правилам, устанавливаемым Комиссией, имеет право нанимать на работу и привлекать работников из числа лиц, не являющихся гражданами Ирака, в случае невозможности привлечения иракцев, обладающих необходимой квалификацией и способностью выполнять ту же задачу.

Второе: Предоставление иностранному инвестору и лицам, не являющимся гражданами Ирака, задействованным в инвестиционных проектах, права проживания в Ираке и оказание им содействия в вопросах въезда в Ирак и выезда из Ирака.

Третье – А – Невозможность экспроприации или национализации инвестиционного проекта, кроме как по решению суда.

Б – Инвестиционный проект может быть экспроприирован полностью или частично в интересах общественной (государственной) выгоды с выплатой справедливой компенсации.

Четвертое: Технический и административный персонал проекта из числа лиц, не являющихся гражданами Ирака, может переводить свои

заработные платы и компенсации за пределы Ирака в соответствии с Законом, после исполнения долговых обязательств перед Правительством Ирака и иными инстанциями.

Статья – 13 - Любая поправка к настоящему Закону не имеет обратной силы в отношении гарантий, исключений и прав, предусмотренных в нем.

Раздел четвертый

Обязательства инвестора

Статья – 14 – Инвестор обязуется:

Первое: Уведомить Национальную инвестиционную комиссию, либо региональную или провинциальную комиссию, в зависимости от обстоятельств, в письменной форме сразу по завершении поставки и установки всего необходимого для проекта и о дате начала коммерческой деятельности.

Второе: Вести и сопровождать счета активов, аудиторская проверка которых осуществляется сертифицированным в Ираке бухгалтером, в соответствии с Законом.

Третье: Представлять технико-экономическое обоснование проекта и любую иную информацию, данные либо документы, запрашиваемые Комиссией или другими компетентными органами в отношении бюджета проекта и хода выполнения проекта.

Четвертое: Вести журналы учета поставленных для проекта материалов, освобожденных от налогов и сборов, согласно положениям настоящего Закона, и с указанием срока истечения действия этих материалов.

Пятое: Бережно относиться к окружающей среде, соблюдать действующие в Ираке нормы контроля качества и международные нормы, принятые в этой области, а также законы, касающиеся безопасности, здоровья, общественного порядка и ценностей иракского общества.

Шестое: Соблюдать действующее иракское законодательство в сфере заработной платы, праздников, выходных дней, отпусков, часов и условий работы и прочее, по крайней мере.

Седьмое: Следовать соответствию выполнения графика работ, предоставляемых инвестором, с реалиями, с тем, чтобы временное расхождение не превысило шести месяцев. Национальная инвестиционная комиссия должна разработать штрафные санкции на случай превышения шестимесячного срока. Кроме того, Комиссия имеет право на отзыв лицензии.

Восьмое: Обучать и повышать квалификацию, развивать компетенции, навыки и умения сотрудников из числа иракских граждан. Приоритет в найме и трудоустройстве отдается иракским работникам.

Раздел пятый

Льготы (исключения)

Статья -15 – Первое – А – Проект, имеющий лицензию на осуществление инвестиционной деятельности, выданную Комиссией, освобождается от уплаты налогов и сборов в течение (10) десяти лет с момента начала коммерческой эксплуатации по каждому этапу осуществления проекта. При этом проект, следуя положениям пунктов (Первое и Второе) Статьи 17 настоящего Закона, не освобождается от уплаты таможенных пошлин.

Б. Освобождение жилищного инвестиционного проекта от акцизов и регистрационных сборов на недвижимое имущество, включая сборы за передачу жилищных объектов гражданам (судебные и юридические сборы и пошлины).

Второе: Кабинет Министров может предлагать проекты законов для продления или предоставления исключений, в дополнение к льготам и преимуществам, предусмотренным в пункте (Первом) настоящей Статьи, или предоставлять стимулы, гарантии или другие преимущества для любого проекта, сектора или региона, а также сроки и квоты, которые он сочтет целесообразными в соответствии с характером деятельности, его географическим положением, а также степенью вклада проекта в привлечение рабочих ресурсов и в экономическое развитие, предусмотренное национальными интересами.

Третье: Национальная инвестиционная комиссия может увеличить временной срок освобождения от уплаты налогов и сборов пропорционально увеличению доли участия иракского инвестора в проекте. Предусматривается

участие в проекте на срок 15 (пятнадцать) лет при доле партнерства иракского инвестора, превышающей 50%.

Статья – 16 - В случае передачи проекта в течение предоставленного льготного периода из зоны развития в другую зону развития в отношении проекта действуют льготные условия, предусмотренные пунктом (Первым) Статьи (15) в течение оставшегося периода, предусмотренного проектом зоны развития, в которую он был переведен, с уведомлением Национальной инвестиционной комиссии о данном факте.

Статья – 17 - Проект, имеющий лицензию на осуществление инвестиционной деятельности, также обладает следующими преимуществами:

Первое: Освобождение имущества, импортируемого для использования в целях инвестиционного проекта, от налогов и таможенных пошлин при условии, что оно будет поставлено в Ирак в период инициирования проекта и до начала коммерческой эксплуатации каждого из этапов проекта согласно основному проекту (генеральному плану) и срокам его реализации.

Второе: Импортируемое имущество, необходимое для расширения, разработки или обновления проекта, освобождается от сборов, если это увеличивает проектные возможности, при условии, что они будут введены в эксплуатацию в течение (3) трех лет с момента уведомления Комиссии о расширении или развитии. В рамках настоящего Закона под расширением предусматривается увеличение основного фонда капитала в целях повышения проектной мощности собственно проекта в товарном выражении, в оказании услуг или поставке материалов более чем на 15%. Что касается развития, то в настоящем Законе под этим подразумевается полная или частичная замена машин (оборудования) на современные машины или проведение модернизации используемой в проекте техники и оборудования путем допоставки новых машин или оборудования в целях повышения производительности или совершенствования и развития видов продукции и услуг.

Третье: Запасные части, поставляемые в целях реализации проекта, освобождаются от сборов при условии, что стоимость данных частей не должна превышать 20% от стоимости покупки техники и оборудования и что инвестор распоряжается ими только в тех целях, для которых они поставляются.

Четвертое: Проекты, связанные с объектами гостиничного и туристического бизнеса, больницами, медицинскими учреждениями, реабилитационными центрами, учебными и научными учреждениями наделяются дополнительными льготами по уплате пошлин на поставку (импорт) мебели, предметов, используемых в целях модернизации и обновления, не реже одного раза в (4) четыре года при условии, что они будут ввезены в Ирак или использованы в проекте в течение (3) лет с момента принятия Комиссией решения об утверждении списка и количества импортируемого имущества, если оно будет использовано только в тех целях, для которых поставляется.

Пятое – А – Освобождение от уплаты налогов и таможенных сборов импортируемого сырья в целях коммерческой эксплуатации проекта, а также сырья, используемого для изготовления продукции, входящей в рацион продовольственной карточки, лекарственных препаратов и строительных материалов (за исключением сырья, доступного и производимого в Ираке) при условии, что оно является экологически чистым.

Б – В исключение из того, что указано в подпункте (А) настоящего пункта, от уплаты налогов и таможенных пошлин освобождается импортируемое сырье, используемое в целях коммерческой эксплуатации проекта с учетом доли (квоты) использования местных материалов в изготовлении продукта. Это определяется нормами, устанавливаемыми Национальной инвестиционной комиссией в координации с секторальными (отраслевыми) компетентными органами.

Статья – 18 – Если выяснится, что активы (имущество) освобожденного полностью или частично от уплаты налогов и пошлин проекта были проданы в нарушение положений настоящего Закона или использовались вне проекта либо в иных, не разрешенных для этого целях, инвестор обязан уплатить налоги, пошлины и штрафы, предусмотренные настоящим Законом.

Раздел шестой

Процедуры выдачи лицензии на осуществление инвестиционной деятельности

Статья – 19 –

Первое: Инвестор получает лицензию в дополнение к получению других (оставшейся части) лицензий в целях использования льгот и исключений, предоставляемых Комиссией.

Второе – Комиссия выдает лицензию на осуществление инвестиционной деятельности для создания проекта по просьбе инвестора. Заявка, подаваемая инвестором, должна включать следующее:

А – Бланк заявки, подготовленный Комиссией.

Б – План финансирования проекта, сопровождаемый гарантией финансирующей стороны из числа аккредитованных финансовых учреждений.

В – Проекты, осуществленные инвестором или его партнерами в Ираке или за рубежом, а также стороны, оказавшие содействие в их реализации.

Г – Подробная информация об инвестиционном проекте и его экономическая целесообразность.

Д – Временной график выполнения проекта.

Третье – Выдача инвестору, после получения им инвестиционной лицензии, удостоверения инвестора, по которому он пользуется привилегиями, регулируемые инструкциями и правилами, устанавливаемыми Национальной инвестиционной комиссией, и которые утверждаются Советом Министров.

Статья – 20 – Первое – Комиссия выдает лицензию на осуществление инвестиционной деятельности посредством создания «одного окна», включающего уполномоченных представителей от соответствующих профильных министерств и ведомств.

Второе – А – Комиссия через «одно окно» обращается к секторальным (отраслевым) органам через своих уполномоченных представителей, упомянутых в подпункте (Первом) выше, в целях получения их согласования по инвестиционному проекту. Данные органы должны вынести свое решение относительно одобрения, отклонения или запроса на внесение поправок в течение (15) пятнадцати дней с даты их уведомления. Представитель правительственных органов обязан получить ответ в течение данного периода. Отсутствие ответа от стороны, мнение которой было запрошено в течение вышеуказанного периода, считается «согласованием». Отказ, в случае его получения, должен быть обоснован.

Б – «Одно окно», по прошествии периода, указанного в подпункте (А) пункта (Второе), упомянутом выше, или в случае необоснованного либо произвольного отказа со стороны секторальных (отраслевых) органов, представляет свою рекомендацию относительно выдачи лицензии на осуществление инвестиционной деятельности Председателю соответствующей Комиссии или Совету Правления, в зависимости от обстоятельств и ситуации, для того, чтобы выдать лицензию в соответствии с настоящим Законом.

В – После выдачи лицензии на осуществление инвестиционной деятельности все государственные органы в координации с Комиссией обязаны способствовать выполнению требований, предусматривающих начало инвестиционного проекта в течение (30) тридцати дней с момента выдачи лицензии.

Третье: В случае наличия разногласий между решением Национальной инвестиционной комиссии и другой соответствующей структуры по вопросу о выдаче лицензии на осуществление инвестиционной деятельности, отличной от Региональных комиссий, спорный вопрос для принятия решения по нему передается на рассмотрение Премьер-министру.

Четвертое: А – В случае отклонения заявки на выдачу лицензии на осуществление инвестиционной деятельности заявитель может потребовать ее пересмотра от Председателя региональной комиссии или провинциальной комиссии, не входящей в какой-либо регион, в течение (15) пятнадцати дней с даты его уведомления о решении об отклонении заявки. Председатель соответствующей комиссии должен принять решение по заявке в течение (7) семи дней с момента ее регистрации в его канцелярии.

Б – Заявитель может обратиться с протестом в Национальную инвестиционную комиссию в течение (15) пятнадцати дней с даты принятия решения об отказе. Комиссия должна принять решение в отношении протеста в течение (15) пятнадцати дней со дня его регистрации в офисе Председателя Национальной инвестиционной комиссии.

В – В случае, если Национальная инвестиционная комиссия отклонит поданную в ее адрес заявку на выдачу лицензии на осуществление инвестиционной деятельности, заявитель вправе потребовать от Комиссии ее пересмотра в течение (15) пятнадцати дней с даты уведомления последнего об отказе. Комиссия должна вынести решение относительно заявки в течение (7) семи дней с момента ее регистрации в канцелярии Председателя

Комиссии. Вынесенное Комиссией решение может быть опротестовано Советом Министров в течение (15) пятнадцати дней с момента его уведомления об этом.

Г – В случае отзыва лицензии на осуществление инвестиционной деятельности выдавшей ее Комиссией по любой причине инвестор может обратиться с жалобой к Председателю соответствующей комиссии в течение (15) пятнадцати дней с момента уведомления. Председатель Комиссии должен принять решение об этом в течение (15) пятнадцати дней с момента регистрации жалобы в Комиссии. Отсутствие ответа в течение данного периода является отказом на жалобу.

Д – Заявитель, жалоба которого оказалась отклоненной по реальному признаку или решению, может обратиться с жалобой к Председателю Национальной инвестиционной комиссии в течение (15) пятнадцати дней с момента его уведомления об отклонении решения. Председатель Комиссии должен принять решение в отношении жалобы в течение (15) пятнадцати дней с момента ее регистрации в его канцелярии.

Е – В случае отклонения жалобы или истечения срока, указанного в разделе (Д) настоящей статьи без ее рассмотрения, податель жалобы может обратиться с протестом в компетентные судебные инстанции.

Раздел седьмой

Общие положения

Статья – 21 –

Капитал проекта, предусмотренный положениями настоящего Закона, состоит из следующего:

Первое: Денежных средств, переведенных в Ирак через банки, финансовые компании или любым другим законным способом с целью его инвестирования в интересах настоящего Закона.

Второе: Имущества в натуральной форме и права, поставленные в Ирак или приобретенные на местных рынках за наличные средства, переведенные в Ирак:

А – Имущество, связанное с проектом.

Б – Машины, техника, оборудование, здания, строительные конструкции, транспортные средства, мебель и канцелярские принадлежности, необходимые для создания проекта.

В – Права, включающие патенты, зарегистрированные товарные знаки, технические знания (ноу-хау), инженерные, административные и маркетинговые сервисы и т.п.

Третье: Прибыли, поступлений и резервов, сформированных за счет капиталовложений в проект в Ираке, если капитал данного проекта увеличен или если он был инвестирован в другой проект, подпадающий под положения настоящего Закона.

Статья – 22 - Иностраный инвестор пользуется дополнительными преимуществами в соответствии с международными соглашениями, заключенными между Ираком и его страной, или многосторонними международными соглашениями, в который Ирак выступает одной из сторон.

Статья – 23 – В случае передачи права собственности на проект в течение предоставленного льготного периода проект будет по-прежнему подпадать под предоставленные ему льготы и гарантии до истечения данного периода. Новый инвестор должен продолжить работу над проектом в той же юрисдикции или в другой, после ее утверждения Комиссией. Он приобретает права и обязательства предыдущего инвестора, вытекающие из положений настоящего Закона.

Статья – 24 – Первое: Инвестор, при согласовании Комиссии, может продать освобожденные от уплаты налогов и сборов активы (имущество) или отказаться от них в интересах другого инвестора, следующего положениям настоящего Закона. Другой инвестор должен использовать их в своем проекте.

Второе: Инвестор, после уведомления Комиссии и после уплаты всех пошлин и налогов, может продать освобожденные от уплаты налогов и сборов активы (имущество) любому лицу или другому проекту, не подпадающему под положения настоящего Закона.

Третье: Инвестор, при согласовании Комиссии, может реэкспортировать освобожденные от уплаты налогов и сборов активы (имущество).

Статья – 25 – В случае слияния двух или более компаний или организаций новая компания или структура, образующаяся в результате слияния, обязана организовать ведение отдельных счетов по каждому проекту до слияния для регистрации и пользования исключениями и льготами, предусмотренными в настоящем Законе, в течение оставшегося периода освобождения от уплаты налогов и сборов.

Статья – 26 - Любой проект, согласованный в соответствии с положениями предыдущих законов, по-прежнему будет пользоваться льготами, предоставленными ему в соответствии с настоящим Законом, до истечения периода освобождения и согласно предусмотренным им условиям.

Статья – 27 – Первое – Споры, возникающие в связи с применением настоящего Закона, подлежат рассмотрению в соответствии с иракским законодательством и подпадают под юрисдикцию судебной системы Ирака. С инвестором может быть достигнуто соглашение, относительно обращения к коммерческому арбитражу (национальному или международному) в соответствии с соглашением, заключаемым между обеими сторонами. Согласно ему, определяется процедура арбитража, проводящая его сторона, а также необходимый к применению закон.

Второе – При возникновении спора между партнерами должны соблюдаться следующие процедуры:

А – В случае приостановки проекта на срок, превышающий (3) три месяца, инвестору направляется уведомление об урегулировании спора в течение (30) тридцати дней с момента уведомления. В случае отсутствия ответа с неисполнительного инвестора взимается штраф за задержку, соразмерный периоду задержки. При этом совокупный размер штрафа не может превышать (10%) десяти процентов от стоимости самого проекта.

Б – Сторона, нарушившая свои обязательства по истечении периода, предусмотренного подпунктом (А) настоящего пункта, исключается, а ее место занимает партнер, к которому не были предъявлены претензии, или тот, кто отвечает правам и обязанностям после получения согласования Комиссии, выдающей лицензии. Это не ущемляет право Комиссии отозвать лицензию на осуществление инвестиционной деятельности по истечении периода, указанного в подпункте (А) настоящего пункта.

Третье – В случае приостановления работы в инвестиционном проекте по причине спора между инвестором и иным лицом, а также после учета

периода времени, указанного в подпункте (А) настоящего пункта, Комиссия может прибегнуть к юридическим процедурам по ликвидации проекта с уведомлением его владельца и внесением суммы, предусмотренной для ликвидации, в один из банков после выполнения государственных обязательств или любых прав других лиц, определенных в судебном постановлении к исполнению. Кроме того, иное лицо, если таковое является кредитором или финансирующей стороной, имеет право до начала процедуры ликвидации потребовать от Комиссии произвести замену инвестора. Принятие или отклонение такого рода требования является прерогативой Комиссии, выдающей лицензию на осуществление инвестиционной деятельности.

Статья – 28 – Первое – В случае нарушения инвестором положений настоящего Закона Комиссия может предпринять следующие действия:

А – Направление инвестору уведомления об устранении нарушения или же начале реализации проекта в течение периода, определенного Комиссией.

Б – В случае, если инвестор не устранит нарушения в течение периода, определенного Комиссией, последнее предупреждение будет направлено инвестору в течение (30) тридцати дней с даты предупреждения. По прошествии данного срока на него налагается штраф за просрочку, пропорциональный сумме простоя. При этом совокупный размер штрафа не может превышать (10%) десяти процентов от стоимости самого проекта.

В – При несоблюдении инвестором положений подпунктов (А) и (Б) настоящего пункта Комиссия имеет право отозвать лицензию на осуществление инвестиционной деятельности в рамках проекта с даты нарушения. При этом другие стороны сохраняют за собой право требовать компенсации от инвестора за ущерб, причиненный нарушением, без учета (не принимая во внимание) любых других санкций.

Третье – Комиссия отзывает лицензию на осуществление инвестиционной деятельности в случае предоставления инвестором неверной или вводящей в заблуждение информации или использования им незаконных методов, приведших к получению какой-либо концессии или выгоды в соответствии с положениями настоящего Закона.

Статья – 29 - Все области инвестиционной деятельности подпадают под положения настоящего Закона, за исключением следующих:

Первое: Инвестиции в сферу добычи нефти и газа.

Второе: Инвестиции в банковский и страховой секторы.

Статья 30: Действие ... отменено

Статья 31: Совету Министров. Первое: Разработать (издать) правила и порядок, способствующий исполнению пунктов настоящего Закона.

Второе: Разработать (издать) внутренние правила, определяющие структурные подразделения Комиссии, ее отделы и их функции, порядок внутренней деятельности, а также полномочия Комиссии, финансового управления, управления по работе с персоналом и любые другие вопросы.

Статья 32: Комиссия, в соответствии с положениями настоящего Закона, может издавать инструкции, содействующие выполнению регламента, изданного Советом Министров.

Статья 33 – А – По требованию руководства проектов и при условии утверждения Комиссии, не имеющего обратной силы, действие положений настоящего Закона распространяется на существующие или действующие проекты смешанного и частного секторов.

Б – Проекты государственно-частного партнерства, в том числе заключенные с государственным сектором, включают в себя их восстановление, эксплуатацию или создание с частным и смешанным секторами в соответствии с положениями настоящего Закона. Это может быть до и после вступления в силу настоящего Закона. При этом, до момента вступления Закона в силу, освобождение от уплаты положенных налогов и сборов не происходит.

В – Совет Министров, в порядке исключения из соответствующих законодательных актов и согласно инструкциям, издаваемым им, может учесть стоимость земли и объектов, принадлежащих государственному сектору при создании новых объектов с современными производственными линиями с сохранением в собственности государства земли, учтенной в счет строительства.

Статья 34: Любой другой текст, противоречащий положениям настоящего Закона, не может быть применен.

Статья 35: Отменяется Указ Временной коалиционной администрации (распущенной) (номер) 39 от 2003 года.

Статья 36: Отменяется Закон № (62) от 2002 года об арабских инвестициях, принятый распущенным Советом революционного командования.

Статья 37: Настоящий Закон вступает в силу со дня его публикации в официальной прессе.

Основания для принятия Закона

Настоящий Закон был принят в целях продвижения процесса экономического и социального развития, привлечения технических и научных знаний, развития людских ресурсов и создания рабочих мест для иракцев, поощрения инвестиций и оказания поддержки процессу создания инвестиционных проектов в Ираке, их расширения и развития на различных экономических уровнях, предоставления преимуществ и льгот (исключений) по данным проектам.

* Застройщик – в данном контексте. Может также иметь значение Разработчик (مطور) (Developer).

** Соглашение Мусатахи создает право на недвижимое имущество, которое дает его владельцу право на строительство здания или инвестировать, закладывать, сдавать в аренду, продавать или приобретать земельный участок, принадлежащий третьей стороне, на срок до 50 лет при условии, что такие действия не противоречат какой-либо резолюции Исполнительного органа).