

**Alert prawny****Sankcje międzynarodowe w związku z agresją Rosji na Ukrainę**

Rosyjska agresja na Ukrainę spotkała się z odpowiedzią w postaci rozbudowanego i sukcesywnie poszerzanego pakietu sankcji. Z perspektywy polskich przedsiębiorców największe znaczenie mają reżimy sankcyjne:



Unii Europejskiej



Stanów Zjednoczonych



Wielkiej Brytanii

Obecna sytuacja wymusza na przedsiębiorcach zaadresowania tematu środków ograniczających w ramach codziennych relacji z kontrahentami (nie tylko tymi prowadzącymi działalność na terenie Rosji oraz Białorusi).

## Ocena ryzyka ekspozycji sankcyjnej.



Proces zaczynasz od analizy swojej działalności pod kątem narażenia na ryzyko naruszenia przepisów sankcyjnych. Przy uwzględnieniu, m.in. takich czynników, jak skala działalności, oferowane produkty lub usługi, rynki, na których działasz, a także struktura grupy kapitałowej, należy określić w szczególności:

- które reżimy sankcyjne powinieneś obowiązkowo stosować,
- jaki poziom należytej staranności jest adekwatny do Twojej działalności,
- czy, uwzględniając Twoje produkty lub usługi, Twoja działalność może podlegać sankcjom przedmiotowym,
- czy istnieje ryzyko potraktowania Twoich produktów jako towarów podwójnego zastosowania,
- czy istnieją szczególne wymogi w zakresie deklaracji celnych na eksportowane towary wynikające z rozporządzeń sankcyjnych,
- czy w ramach portfela kontrahentów, z którymi utrzymujesz stałe relacje handlowe, znajdują się podmioty uwzględnione na listach sankcyjnych lub co do których zachodzi ryzyko znalezienia się na takich listach w najbliższej przyszłości.

## Uregulowanie procesów wewnętrznych.



Sankcje, to nie jest chwilowy temat – pozostanie z nami na dłużej i w związku z tym powinieneś uwzględnić je w swojej działalności poprzez:

- aktualizację lub stworzenie wewnętrznych procedur z tego zakresu,
- przeszkolenie pracowników odpowiedzialnych za realizację procesów związanych z sankcjami,
- budowanie świadomości wewnętrznej,
- odpowiednie klauzule umowne oraz
- wprowadzenie zasad archiwizacji tych procesów.

Zagospodarowanie powyższych kwestii, poza minimalizacją ryzyka naruszenia przepisów sankcyjnych, pozwala też **wykazać należyłą staranność** w tym zakresie.

## Co grozi za złamanie przepisów sankcyjnych?



W fazie projektowania znajduje się obecnie polska ustawa, której zakresem objęte będą m.in. sankcje za naruszenie przepisów w zakresie środków ograniczających – może to być **kara finansowa do 20 000 000 zł** w przypadku, np. dokonania transakcji z podmiotem objętym sankcjami lub **kara od 3 lat pozbawienia wolności** za złamanie określonych zakazów w zakresie eksportu i importu.

Przepisy rozporządzeń unijnych w zakresie sankcji stanowią, że **nie podlega odpowiedzialności podmiot, który naruszając ich przepisy nie wiedział o tym, ani nie miał uzasadnionego powodu do przypuszczenia, że to robi**. W związku z powyższym kluczowe dla uniknięcia odpowiedzialności może być wykazanie należytej staranności.

Istnieje także ryzyko zamrożenia transakcji z podmiotem objętym sankcjami, co prowadzić może do nieotrzymania płatności za dostarczone towary lub usługi, a także ogromne ryzyko reputacyjne, mając na względzie obecny poziom społecznego zainteresowania tematem sankcyjnym.

## W czym możemy pomóc?



Nasz wyspecjalizowany zespół doradza kompleksowo w zakresie uwzględnienia ryzyk sankcyjnych w wewnętrznych procesach compliance.

Wspieramy naszych klientów m.in. w zakresie:

- ocen ryzyka naruszenia sankcji wraz z ustaleniem właściwego poziomu należytej staranności i przekazaniem rekomendacji,
- aktualizacji lub stworzenia procedur z zakresu weryfikacji kontrahentów,
- przygotowywania klauzul umownych uwzględniających ryzyko objęcia kontrahentów sankcjami,
- szkoleń dla pracowników odpowiedzialnych za realizację procesów dotyczących sankcji,
- bieżącego doradztwa dotyczącego środków ograniczających.

---

## Kto będzie moim doradcą?



### **Anna Partyka-Opiela**

Partner | Szefowa Zespołu Compliance

E: [anna.partyka-opiela@dzp.pl](mailto:anna.partyka-opiela@dzp.pl)

T: +48 661 363 505



### **Aneta Szmidt**

AML Manager | Zespół AML

E: [aneta.szmidt@dzp.pl](mailto:aneta.szmidt@dzp.pl)

T: +48 571 207 051



### **Jakub Dydak**

Associate | Zespół Compliance

E: [jakub.dydak@dzp.pl](mailto:jakub.dydak@dzp.pl)

T: +48 516 295 456