



CELEBRATING
130 YEARS

Polityka Spółki dotycząca sankcji i kontroli eksportu

Luty 2023



SPIS TREŚCI

1. CEL I ZAKRES DZIAŁANIA.....	3
2. DEFINICJE.....	3
3. ZASADY OGÓLNE.....	4
4. WDRAŻANIE POLITYKI.....	5
4.1 Badanie stanu faktycznego (Due Diligence).....	6
4.1.1 <i>Uznawanie przez osoby trzecie</i>	6
4.1.2 <i>Kontrola stron trzecich</i>	6
4.2 Zawieranie umów.....	7
4.3 Ciągłe monitorowanie.....	7
4.4 Roszczenia osób trzecich.....	8
4.5 Edukacja.....	9
4.6 Audyt.....	9
5. UPOWAŻNIENIA I OBOWIĄZKI.....	9
6. HISTORIA ZMIAN.....	10



1. CEL I ZAKRES DZIAŁANIA

Organizacje międzynarodowe lub państwa mogą zapobiegać lub ograniczać dostarczanie określonych produktów i usług do pewnych krajów i/lub osób z powodów politycznych, wojskowych i społecznych. Polityka Spółki dotycząca sankcji i kontroli eksportu ("Polityka") ma na celu ustanowienie zasad obowiązujących kierowników, pracowników i osoby powiązane ze Spółką zgodnie z przepisami lokalnymi i międzynarodowymi.

Utrzymanie działalności gospodarczej w zgodności z wykazami sankcji i zobowiązań w zakresie kontroli eksportu ustanowionymi przez Organizację Narodów Zjednoczonych ("ONZ"), Stany Zjednoczone Ameryki ("USA"), Unię Europejską ("UE") oraz inne kraje i organizacje międzynarodowe, w szczególności przez Republikę Turcji, jest podstawowym wymogiem dla Spółki, która traktuje prowadzenie działalności zagranicznej jako niezbędny wymóg. Niniejsza Polityka ma zastosowanie do wszystkich członków kierownictwa Spółki, pracowników i osób trzecich w odpowiednim zakresie.

2. DEFINICJE

"Kierownik ds. zgodności" określa obiektywną i niezależną osobę zajmującą się zapewnieniem i doradztwem w Spółce, której zadaniem jest wzbogacenie działalności organizacji i poprawa jej procesów.

"Klient" oznacza każdą osobę lub organizację, która nabywa lub korzysta z produktów lub usług Firmy.

"Embargo" to rządowy nakaz ograniczający handel z danym krajem lub wymianę określonych towarów.

"Komisja Etyki" określa obiektywny i niezależny organ zabezpieczający i doradczy, składający się z co najmniej trzech członków na poziomie wykonawczym w Firmie, mający na celu monitorowanie przestrzegania przez Firmę odpowiednich zasad.

"Przepisy kontroli eksportowej" to wewnętrzne regulacje, które państwa ustanawiają ze względu na bezpieczeństwo narodowe, jednak są one stosowane do przekazywania wszelkich towarów, usług lub technologii będących przedmiotem handlu zagranicznego jako wymóg międzynarodowych obowiązków i współpracy.



"Organizacja międzynarodowa" oznacza organizację utworzoną przez państwa członkowskie lub inne stowarzyszenia międzynarodowe.

"Zasady Poznaj Swojego Klienta" odnoszą się do pełnego rozpoznania osoby fizycznej lub prawnej, która po raz pierwszy ma kontakt ze Spółką i odgrywają istotną rolę w eliminowaniu ryzyka związanego z praniem dochodów z przestępczego finansowania terroryzmu, korupcji, oszustw, łapówkarstwa i innych nielegalnych działań, z jakimi Spółka może się dzięki tym osobom zetknąć.

"OFAC" oznacza Biuro Kontroli Aktywów Zagranicznych Departamentu Skarbu Stanów Zjednoczonych.

"Sankcje" odnoszą się do regulacji nałożonych przez organizacje międzynarodowe (takie jak ONZ lub UE) lub kraje (takie jak USA), które ograniczają lub zakazują handlu z określonymi krajami, podmiotami i osobami.

"Listy sankcji" oznaczają listy objętych sankcjami osób, organizacji lub rządów.

"Dostawca" odnosi się do osoby lub organizacji, która dostarcza towary i usługi dla Spółki. Ta osoba/organizacja jest częścią biznesowego łańcucha dostaw i może odpowiadać za dużą część wartości zawartej w produktach Spółki.

"System" oznacza bezstronny i niezależny system, który działa w integracji z oprogramowaniem Spółki typu ERP i analizuje istniejące międzynarodowe Listy Sankcji, decyzje i wiadomości zgodnie z wymogami określonymi w Zasadach Poznaj Swojego Klienta.

"Strona trzecia" oznacza każdą osobę fizyczną lub prawną, taką jak dystrybutor, dealer, pośrednik, konsultant, agent, przedstawiciel, wykonawca lub podwykonawca działający w imieniu Spółki lub związany ze Spółką.

"Osoby ze Stanów Zjednoczonych" oznaczają każdego mieszkańca Stanów Zjednoczonych, każdego obywatela Stanów Zjednoczonych lub posiadacza zielonej karty, niezależnie od miejsca zamieszkania (w tym osoby posiadające podwójne obywatelstwo Stanów Zjednoczonych wraz z obywatelstwem Stanów Zjednoczonych i innego kraju),



każdy podmiot stowarzyszony ze Stanami Zjednoczonymi lub każdą osobę zatrudnioną przez podmiot ze Stanów Zjednoczonych, a także podmioty spoza Stanów Zjednoczonych będące własnością lub kontrolowane przez Stany Zjednoczone na mocy określonych sankcji amerykańskich.¹

"Sankcje USA" oznaczają Sankcje nałożone przez OFAC i Departament Stanu USA.

3. ZASADY OGÓLNE

Spółka wykazuje maksymalną staranność i wysiłek w celu zapewnienia, że jej działalność handlowa lub zobowiązania umowne nie naruszają obowiązujących sankcji i zobowiązań w zakresie kontroli eksportu. W tym kontekście regularnie i na bieżąco śledzi aktualizacje dokonywane w odpowiednich przepisach.

Spółka nie ma żadnych bezpośrednich ani innych pośrednich stosunków handlowych lub też z osobami i krajami umieszczonymi na Listach Sankcji.

W celu zapewnienia zgodności z lokalnymi i międzynarodowymi przepisami, Spółka przeprowadza niezbędne badania i należyłą staranność w celu uzyskania informacji o Stronach Trzecich, z którymi współpracuje, a także utrzymuje swoją jawną i przejrzystą dokumentację handlową i finansową przez cały czas.

Nieprzestrzeganie przez Spółkę i/lub pracowników Spółki niniejszej Polityki oraz odpowiednich przepisów prawa może prowadzić do następujących sytuacji, choć nie tylko:

- Zajęcie majątku firmy;
- Zamrożenie kont firmowych;
- Kara pozbawienia wolności
- Kara finansowa;
- Wypowiedzenie umowy o pracę;
- Utrata reputacji;
- Przypomnienie o pożyczkach.

¹ https://www.ecfr.gov/cgi-bin/text-idx?mc=true&node=se31.3.560_1314&rgn=div8



Naruszenie niniejszej Polityki może skutkować poważnymi działaniami dyscyplinarnymi, w tym rozwiązaniem stosunku pracy. Jakiegokolwiek naruszenie niniejszej Polityki przez jakąkolwiek Stronę Trzecią może skutkować natychmiastowym rozwiązaniem jej umowy, jeśli taka istnieje, i/lub natychmiastowym zakończeniem jej relacji biznesowych z Firmą.

Jeżeli Osoby Trzecie, w szczególności nasi pracownicy, mają jakiegokolwiek wątpliwości co do zgodności jakiegokolwiek działania z niniejszą Polityką, oczekuje się, że zgłoszą takie wątpliwości Spółce anonimowo lub udostępniając swoje dane osobowe na stronie compliance@kaessbohrer.com.

4. WDRAŻANIE POLITYKI

Dla zapewnienia zgodności z przepisami dotyczącymi sankcji i embarga oraz w celu ustalenia po raz pierwszy zgodności Stron Trzecich z odpowiednimi przepisami przeprowadzony zostanie Proces Należytej Staranności. Celem tego procesu należytej staranności jest ustalenie, czy dana Strona Trzecia znajduje się na Listach Sankcji lub działa w krajach objętych embargiem. W ramach należytej staranności Strony Trzeciej bardzo ważne jest uzyskanie jak najbardziej kompleksowych informacji o osobach i podmiotach powiązanych, analiza przyczyn dobrze przeprowadzonej transakcji biznesowej oraz uzyskanie dokładnych informacji o źródłach majątku Strony Trzeciej. W procesie nawiązywania relacji biznesowych z Osobami Trzecimi należy zwrócić uwagę na kilka kwestii.

W szczególności większej uwagi i dokładniejszego zbadania wymagają sytuacje obejmujące m.in:

- Sprawdzenie krajów i organizacji (UE, USA, ONZ itp.); Sprawdzenie list sankcji;
- Kontrolowanie, czy praca jest wykonywana w krajach objętych embargiem;
- Obszary działalności handlowej i kraje prowadzenia działalności;
- Osoby i organizacje działające w rejonach geograficznych wysokiego ryzyka;

- Osoby i organizacje odmawiające udzielenia informacji i dokumentów;
- Osoby, do których trafiają negatywne wiadomości publikowane w prasie;

AB Pracownicy będący Osobami Amerykańskimi nie mogą uczestniczyć w żadnych transakcjach z krajami i osobami objętymi sankcjami, chyba że zostali upoważnieni lub otrzymali pozwolenie na udział w takich transakcjach od OFAC.

4.1.1 Badanie metodą należytego rozpoznania (Due Diligence)

4.1 Rozpoznawanie przez osoby trzecie

Badanie due diligence zostanie zainicjowane poprzez podanie nazwy handlowej i innych dokumentów (takich jak rejestr handlowy, deklaracja podatkowa) w przypadku osób prawnych Podmiotu Trzeciego oraz pełnego imienia i nazwiska w dokumencie tożsamości osób fizycznych Podmiotu Trzeciego. Te informacje i dokumenty, o ile zostaną uzyskane od Osoby Trzeciej, zostaną niezwłocznie wprowadzone do Systemu i pierwszy etap badania due diligence zostanie przeprowadzony bezpośrednio przez System.

4.1.2 Kontrola przez osoby trzecie

Poniższe zostaną zeskanowane przez System, a wynik zostanie automatycznie złożony w tym miejscu;;

- Przeglądy wykazu sankcji międzynarodowych;
- Negatywne wiadomości;
- Listy podejrzanych; oraz
- Geografia działalności

W przypadkach, gdy w systemie nie pojawi się ostrzeżenie, decyzję o zawarciu umowy podejmie dział, który będzie współpracował bezpośrednio z daną Stroną Trzecią (np. Zakładowy Dział Kadr przy zawieraniu umowy o pracę, Dział Handlowy przy zawieraniu umów sprzedaży z klientami).



W przypadku wyświetlenia ostrzeżenia w Systemie, System niezwłocznie prześle informację w formie pisemnej (e-mail) do Kierownika ds. Zgodności. W takim przypadku, na żądanie Kierownika ds. Zgodności, dział mający bezpośredni kontakt ze Stroną Trzecią jest również zobowiązany do natychmiastowego przekazania wszelkich informacji i dokumentów do Kierownika ds. Zgodności.

Kierownik ds. zgodności z przepisami usunie ostrzeżenie z Systemu, jeżeli dokona przeglądu wszystkich istotnych informacji i dokumentów i stwierdzi, że nie doszło do naruszenia przepisów prawa, globalnych standardów i/lub niniejszej Polityki. W przeciwnym razie, jeśli zostanie to uznane za konieczne, Firma uzyska opinię Działu Prawnego i przedstawi swoją ocenę do zatwierdzenia Komitetowi Etyki wraz z proponowanymi okresami przeglądu administracyjnego. W takich przypadkach decyzja o zawarciu umowy z daną Stroną Trzecią będzie podejmowana wyłącznie przez kierownika(ów) wykonawczego(ych) Firmy.

Wszystkie wyniki badania due diligence Stron Trzecich, odpowiednie informacje i dokumenty muszą być przechowywane zgodnie z obowiązującym prawem lokalnym. Dokumentacja musi być przechowywana przez co najmniej osiem (8) lat, chyba że lokalne przepisy stanowią inaczej, złożona w jasny i zrozumiały sposób na potrzeby ewentualnych audytów wewnętrznych i/lub zewnętrznych.

4.2 Zawarcie umów

Po przeprowadzeniu przez Spółkę badania należytej staranności w celu uzyskania wystarczających informacji o Osobach Trzecich, z którymi Spółka będzie prowadzić interesy, w przypadkach, gdy zostanie podjęta decyzja o współpracy z takimi Osobami Trzecimi, zostanie zawarta i podpisana pisemna umowa.

W celu ochrony Spółki przed ryzykiem związanym z praniem dochodów z przestępstwa, które może być spowodowane przez Strony Trzecie, należy włączyć do umowy odpowiednie postanowienia ochronne podczas procesu zawierania umowy. W tym kontekście należy uwzględnić warunki dotyczące prawa do nadzorowania Stron Trzecich,



nadzoru na miejscu lub rozwiązania umowy. W celu zapewnienia, że wszystkie umowy zawierane ze Stronami Trzecimi zawierają odpowiednie postanowienia, należy uzyskać zgodę radcy prawnego Spółki w formie pisemnej (e-mail) na podpisanie odpowiedniej umowy.

4.3 Ciągłe monitorowanie

Nie wystarczy sprawdzenie stron trzecich, z którymi Firma współpracuje, tylko przed etapem podpisania umowy. Zgodnie ze światowymi standardami i niniejszą Polityką, strony trzecie, z którymi Spółka utrzymuje nieprzerwane relacje biznesowe, powinny być nieprzerwanie i regularnie monitorowane, w tym transakcje finansowe, zgodnie z ich profilami ryzyka.

W przypadku Stron Trzecich uznanych za wolne od ryzyka w procesie akceptacji, te osoby rzeczywiste lub prawne muszą być regularnie sprawdzane i dokumentowane przez Kierownika ds. Zgodności przynajmniej raz w roku.

- (i) informację, czy znajdują się one w wykazach sankcji międzynarodowych; oraz
- (ii) czy w prasie pojawiają się niekorzystne doniesienia na ich temat

W następstwie ostrzeżenia w Systemie, częstotliwość regularnych badań należytej staranności dla Stron Trzecich, co do których podjęto decyzję o rozpoczęciu lub kontynuacji pracy, na podstawie decyzji kierownika (kierowników) Spółki, będzie określana przez Kierownika ds. Zgodności w zależności od zakresu ryzyka, co będzie miało miejsce nie rzadziej niż co sześć (6) miesięcy. W przypadku takich ocen, następujące aspekty zostaną zrealizowane przez system poprzez przeszukiwanie źródeł publicznych.

- (i) Poszukiwanie w prasie niekorzystnych wiadomości o danych osobach fizycznych i prawnych, partnerach firmy i wyższej kadrze kierowniczej;
- (ii) Przegląd międzynarodowego wykazu sankcji;
- (iii) monitorowanie zmian w obszarach działalności; oraz
- (iv) Dłg Monitorowanie krajów, w których dokonywane są transakcje handlu zagranicznego

W związku z tym badania będą prowadzone przez kierownika ds. zgodności.

W przypadku, gdy w wyniku tych badań pojawi się nowe, nieistniejące wcześniej ryzyko, decyzję o kontynuowaniu pracy podejmie wyłącznie kierownik(e) Spółki, korzystając w razie potrzeby z porady prawnej. Decyzja kierownika(ów) Spółki zostanie dołączona do opinii Compliance Managera oraz, jeśli to konieczne, do opinii prawnej w celu archiwizacji.

W przypadkach, w których przyjmuje się, że nie ma nowego elementu ryzyka, prace z zakresu należytej staranności będą nadal prowadzone z częstotliwością określoną przez Kierownika ds. Zgodności.

4.4 Roszczenia osób trzecich

Różne instytucje mogą żądać dokumentów i informacji dotyczących ich transakcji z Firmą, Spółką lub stronami trzecimi. Jeżeli adresatem takiego żądania jest jakikolwiek pracownik Spółki, musi on bezzwłocznie podzielić się tym żądaniem z Kierownikiem ds. Zgodności. Odpowiedzi na takie prośby muszą, bez wyjątku, podlegać zatwierdzeniu przez Kierownika ds. Zgodności i nie mogą zawierać żadnych fałszywych/niekompletnych informacji.

Ponadto cała wewnętrzna i zewnętrzna korespondencja związana z tym procesem wnioskowania powinna być rejestrowana i przechowywana fizycznie, jeśli taka istnieje, a w każdym przypadku elektronicznie.

4.5 Edukacja

Wszystkim odpowiednim pracownikom należy zapewnić regularne szkolenia w celu zwiększenia świadomości krajowych i międzynarodowych przepisów dotyczących sankcji i kontroli eksportu oraz zwiększenia świadomości ryzyka związanego z odpowiednimi politykami i zasadami organizacji..

Wszyscy pracownicy Spółki będą zobowiązani do odbycia szkolenia na temat sankcji gospodarczych i kontroli eksportu w trakcie zatrudnienia oraz do uczestniczenia w takim szkoleniu co najmniej raz w roku. Ponadto Spółka może, jeśli uzna to za konieczne, przeprowadzić szkolenie uświadamiające dla Stron Trzecich na temat sankcji i przepisów dotyczących kontroli eksportu lub poprosić pracowników o odbycie szkolenia w tym zakresie z innych źródeł na własny koszt. Organizacją i monitorowaniem szkoleń zajmie się Kierownik ds. Zarządzania Zasobami Ludzkimi i Zgodności z Przepisami

4.6 Audyt

Audytorzy zewnętrzni będą przeprowadzać ogólny audyt dotyczący wdrażania niniejszej Polityki w Spółce co najmniej raz w roku i/lub na polecenie Komitetu Etyki i przekazywać wyniki audytu kierownikowi (kierownikom) Spółki..

5. UPOWAŻNIENIA I OBOWIĄZKI

Kierownik ds. zgodności jest odpowiedzialny za aktualizację polityki.

Pracownicy i kierownicy Spółki są zobowiązani do przestrzegania niniejszej Polityki, a od partnerów biznesowych Spółki oczekuje się jej przestrzegania w możliwym zakresie. Jeśli istnieje różnica między niniejszą Polityką a lokalnymi przepisami obowiązującymi w krajach, w których Spółka prowadzi działalność, pierwszeństwo ma ten bardziej restrykcyjny.

W przypadku, gdy pracownicy Spółki będą świadkami transakcji sprzecznej z niniejszą Polityką lub obowiązującym prawem, będą zobowiązani do osobistego zgłoszenia podejrzenia naruszenia za pośrednictwem strony compliance@kaessbohrer.com zgodnie z wyżej wymienionymi artykułami..



Pracownicy mogą również w każdej chwili kierować pytania dotyczące sankcji i kontroli eksportu oraz wdrażania niniejszej Polityki do Kierownika ds. Zgodności i/lub Komisji Etyki.

Kierownik ds. zgodności jest odpowiedzialny za przeprowadzanie audytów, które zwiększają prawdopodobieństwo wykrycia potencjalnych naruszeń oraz zapewnienie, że kontrole ograniczające ryzyko dla zidentyfikowanych zagrożeń są wdrażane w całej firmie

Jak określono bardziej szczegółowo powyżej, w przypadku naruszenia niniejszej Polityki mogą zostać nałożone sankcje karne, w tym zwolnienie pracowników i rozwiązanie umowy z Osobami Trzecimi.

6. HISTORIA ZMIAN

Niniejsza Polityka weszła w życie 2 lutego 2023 roku.

Rewizja	Data	Uwagi