



ArcelorMittal

Przegląd informacji na temat przestrzegania sankcji gospodarczych

Niniejszy przegląd informacji stanowi uzupełnienie i instruktaż dotyczący **Wytycznych ArcelorMittal w zakresie sankcji gospodarczych**. W pierwszej części przedstawiono ogólny opis podstawowych sankcji gospodarczych nałożonych przez Radę Bezpieczeństwa ONZ, Unię Europejską oraz Stany Zjednoczone. W dokumencie przedstawiono przede wszystkim sankcje gospodarcze mające zastosowanie do sektora hutniczego i górniczego. W kolejnej części przedstawiono sankcje gospodarcze w poszczególnych krajach wraz z wytycznymi, co do działań, jakie powinna podjąć spółka ArcelorMittal, by przestrzegać tych sankcji. W niniejszym dokumencie nie ujęto prawa eksportowego żadnego kraju.

Jest to bardzo szeroki przegląd złożonego tematu sankcji gospodarczych. Nowe sankcje mogą być nakładane w każdym momencie, a istniejące mogą być znacząco modyfikowane. Zastosowanie zasad określonych w tych **wytycznych do konkretnych transakcji** zawieranych przez spółkę ArcelorMittal lub konkretnych pytań jest procesem uzależnionym od danego zdarzenia i nie podlega generalizacji w świetle niuansów i różnic w sankcjach gospodarczych omówionych poniżej. Sankcje gospodarcze mają charakter **polityczny i generalnie są interpretowane i egzekwowane zgodnie z dominującą polityką oraz zasadami**.

Ogólny przegląd sankcji gospodarczych

Zgodnie z Kartą Narodów Zjednoczonych Rada Bezpieczeństwa ONZ ma prawo do nakładania obowiązkowych sankcji gospodarczych, których muszą przestrzegać wszystkie kraje. Choć

zasadniczo sankcje gospodarcze nakładane przez Radę Bezpieczeństwa ONZ obowiązują wszystkie kraje, są one wdrażane i egzekwowane prawem narodowym. (Przykładowo niektóre z amerykańskich sankcji gospodarczych opisanych poniżej mają na celu spełnienie zobowiązań USA związanych z realizacją rezolucji Rady Bezpieczeństwa). **Tym samym sankcje Rady Bezpieczeństwa ONZ zasadniczo są pozbawione większości szczegółów proceduralnych, a ich wdrożenie jest pozostawione rządowi, które zobowiązane są podjąć odpowiednie środki zgodnie z własnym prawem i regulacjami.**

Sankcje Rady Bezpieczeństwa ONZ w zakresie dotyczącym ArcelorMittal, obejmują częściowe lub całkowite embargo na broń, zamrożenie majątku podmiotów/osób objętych sankcjami aż do ogólnych sankcji obejmujących całe kraje. Sankcjami nakładanymi przez Radę Bezpieczeństwa ONZ zajmuje się **Komisja ds. sankcji**, która prowadzi aktualną listę osób i podmiotów objętych sankcjami („Listy Rady Bezpieczeństwa ONZ”). Obowiązujące wersje wszystkich List Rady Bezpieczeństwa ONZ oraz **dodatkowe informacje na temat sankcji Rady Bezpieczeństwa ONZ** są dostępne w Internecie pod adresem <http://www.un.org/sc/committees>.

Sankcje UE

UE ma prawo do nakładania sankcji (określanych w ramach UE, jako „środki restrykcyjne” lub „środki negatywne”), które mają moc prawną w 27 krajach członkowskich. Sankcje gospodarcze UE mają swoje źródło we „wspólnym stanowisku” Europy i wiążą się z nimi regulacje UE. **Wspólne stanowisko musi być podjęte jednogłośnie i choć kraje członkowskie UE mogą powstrzymać się od głosu i tym samym być zwolnionymi przyjęcia wspólnego stanowiska, są zobowiązane do niepodejmowania środków, które byłyby**

sprzeczne z celem wspólnego stanowiska.

Regulacje w zakresie sankcji do przyjęcia wymagają jedynie kwalifikowanej liczby głosów. W zależności od stosowanych sankcji gospodarczych i tego, czy powiązane prawa są realizowane na poziomie UE, czy na poziomie krajowym, odpowiedzialność za wdrożenie sankcji gospodarczych spoczywa albo na poszczególnych krajach członkowskich, albo na samej UE.

Sankcje UE mogą być nakładane w stosunku do krajów spoza UE, jak również wobec poszczególnych podmiotów lub osób, niezależnie od ich lokalizacji i mogą dotyczyć działalności handlowej i finansowej. UE prowadzi zbiorczą listę osób, grup i podmiotów objętych sankcjami finansowymi UE („Zbiorcza lista UE”), która jest dostępna w Internecie pod adresem http://eeas.europa.eu/cfsp/sanctions/list/consol_list_en.htm. Dodatkowe informacje na temat sankcji handlowych UE znajdują się w Internecie pod adresem http://eeas.europa.eu/cfsp/sanctions/docs/measures_en.pdf.

Sankcje gospodarcze Stanów Zjednoczonych

Amerykański Departament Skarbu i jego Biuro ds. Kontroli Majątku Zagranicznego („OFAC”) nakładają główne sankcje rządu USA przeciwko określonym krajom, organizacjom i osobom. Sankcje gospodarcze USA mają na celu realizację celów polityki zagranicznej USA, same sankcje są bardzo zróżnicowane, a biuro OFAC może zmieniać określone sankcje gospodarcze z biegiem czasu. Ponadto polityczny charakter mandatu OFAC daje temu biurowi dużą swobodę w zakresie interpretacji i egzekwowania sankcji gospodarczych na podstawie dominującej polityki zagranicznej USA oraz kalkulacji politycznych. Dodatkowe informacje na temat sankcji OFAC są dostępne w Internecie pod adresem <http://www.ustreas.gov/offices/enforcement/ofac>.

Mimo że spółki niebędące spółkami amerykańskimi, takie jak ArcelorMittal (mimo iż spółka jest notowana na giełdzie amerykańskiej), nie są zasadniczo *bezpośrednio* związane sankcjami gospodarczymi nakładanymi przez Stany Zjednoczone, spółka musi jednak rozważyć efekt sankcji gospodarczych USA w relacjach z osobami z USA, których dotyczą sankcje amerykańskie. Jednocześnie sankcje gospodarcze USA mają bezpośrednie zastosowanie do amerykańskich spółek i zakładów ArcelorMittal, a także do członków zarządu, kierownictwa lub pracowników ArcelorMittal lub spółek zależnych, będących obywatelami lub stałymi rezydentami USA, bądź którzy fizycznie znajdują się na terytorium Stanów Zjednoczonych (nawet czasowo) bez względu na ich obywatelstwo.

Amerykańskie uregulowania i prawo w zakresie sankcji obowiązują też amerykańskich inwestorów spółki ArcelorMittal lub spółek zależnych, a także wszystkich amerykańskich kredytodawców, ubezpieczycieli, wykonawców, doradców finansowych, ekspertów technicznych, kancelarii prawnych, dostawców lub klientów spółki ArcelorMittal lub którejkolwiek z jej spółek zależnych. W związku z tym, oprócz zapewnienia, że amerykańskie spółki nie biorą udziału w żadnych transakcjach z krajami lub osobami objętymi sankcjami, spółka ArcelorMittal powinna być świadoma tego, że osoby ze Stanów Zjednoczonych, w tym kredytodawcy i ubezpieczyciele, będą wymagać od spółki ArcelorMittal pewnych oświadczeń przed zaangażowaniem się w transakcje z ArcelorMittal. Ze względu na te uwarunkowania, amerykańskie sankcje gospodarcze mają pośrednie przełożenie na działalność ArcelorMittal, a tym samym zamierzony efekt zniechęcający do transakcji

spółki w krajach lub z krajami objętymi sankcjami biura OFAC.

Ponadto niektóre sankcje nakładane przez Stany Zjednoczone dotyczą działalności prowadzonej przez spółki niebędące spółkami amerykańskimi np. ArcelorMittal, w tym Ustawa o Sankcjach dla Iranu [the Iran Sanctions Act] (z późniejszymi zmianami wprowadzonymi regulacją nakładającą kompleksowe sankcje na Iran [Comprehensive Iran Sanctions, Accountability, and Divestment Act (CISADA)], Ustawa Helmsa-Burtona [Helms-Burton Act] oraz sankcje w stosunku do tzw. Podmiotów Unikających Sankcji, zastosowane w stosunku do Iranu i Syrii. Wspomniane programy sankcji zostały szczegółowo omówione w punkcie Sankcje przeciwko krajom.

Zakres sankcji gospodarczych zmienia się z upływem czasu i w zależności od samej sankcji. Sankcje USA zakazują bezpośredniego lub pośredniego eksportu praktycznie wszystkich amerykańskich produktów, technologii i usług do krajów objętych sankcjami, a także bezpośredniego i pośredniego importu z krajów objętych sankcjami do USA. (Istnieją pewne wyjątki, co do importu towarów krajów objętych sankcjami, w przypadku, gdy towary podlegają „znaczącej transformacji” w kraju trzecim, co może dotyczyć niektórych form przetwórstwa produktów stalowych). Transakcje z osobami, na które nałożono sankcje są również zakazane, istnieje również wymóg, by majątek (w tym wierzytelności, kontrakty i inne formy własności) związany z osobą, na którą nałożono sankcje został „zamrożony” lub „zablokowany”, jeśli znajdzie się w posiadaniu osoby z USA. Wymogi te dotyczą również majątku z udziałem rządów Kuby, Iranu, Sudanu, Syrii lub majątku, w którym udział posiada obywatel Kuby spoza USA (nawet, jeśli nie jest powiązany z rządem Kuby).

Dla zapewnienia zgodności z sankcjami gospodarczymi USA, spółka niebędąca spółką amerykańską, taka jak spółka ArcelorMittal z amerykańskimi zakładami, pracownikami bądź dyrekcją powinna wdrożyć odpowiednie procedury zgodności we wszystkich zakładach amerykańskich oraz dla wszystkich osób z USA w inny sposób powiązanych z ArcelorMittal (np. pracowników pracujących poza amerykańskimi oddziałami i spółkami zależnymi). Procedury te omówiono poniżej w części „Odseparowanie” oraz „Osoby fizyczne.”

Zakazy wydane przez biuro OFAC mogą być uchylone przez biuro OFAC wedle jego uznania w drodze „zezwoleń ogólnych” lub „zezwoleń szczegółowych”. Zezwolenie ogólne to wyjątek od zakazu, który jest ujęty w

regulacjach. Transakcje objęte zezwoleniem ogólnym mogą być realizowane przez osoby z USA (z zastrzeżeniem warunków zezwolenia ogólnego) bez dodatkowej zgody OFAC. Na przykład biuro OFAC udzieliło zezwolenia ogólnego pozwalającego na większość transakcji biznesowych na terytorium administrowanym przez regionalny rząd Sudanu Południowego mimo sankcji gospodarczych nałożonych na Sudan jako całość. Zezwolenie szczegółowe wydawane przez biuro OFAC dla poszczególnych przypadków w odniesieniu do konkretnej osoby lub spółki, zezwala na konkretną transakcję (lub typ transakcji), która w innym przypadku byłaby zakazana. Okresowo biuro OFAC publikuje „Oświadczenia na temat polityki przyznawania zezwoleń”, które określają typy transakcji, jakie prawdopodobnie uzyskają zgodę biura. Spółka może wystąpić o zezwolenie szczegółowe nieujęte w Oświadczeniu na temat polityki przyznawania zezwoleń, jednak ważne jest, by uzasadnić, dlaczego biuro OFAC powinno zrezygnować z normalnej polityki, co czynione jest rzadko, dla zwykłych transakcji handlowych.

Kary za naruszenie sankcji nałożonych przez OFAC mogą przekraczać 250,000 \$ za naruszenie, a OFAC dla pojedynczej zakazanej transakcji może zidentyfikować tych naruszeń więcej; sankcje karne są rzadkie, ale możliwe są kara pozbawienia wolności lub wysokie grzywny. Naruszenie zasad biura OFAC może również wiązać się z kosztem politycznym oraz uszczerbkiem dla wizerunku firmy.

Jak szczegółowo opisano poniżej, zakres sankcji gospodarczych jest różny, są to sankcje albo przeciwko krajom, albo przeciwko podmiotom z listy. Mimo że dokładny zakres zakazów i wyjątków jest różny, te dwie kategorie mają pewne cechy wspólne.

Sankcje przeciwko krajom

Obecnie żaden kraj w całości nie jest objęty sankcjami gospodarczymi Rady Bezpieczeństwa ONZ. Istniejące sankcje Rady Bezpieczeństwa ONZ nie powinny uniemożliwiać spółce ArcelorMittal sprzedaży produktów, otwierania nowych biur sprzedaży czy tworzenia przedsięwzięć *joint venture* w poszczególnych systemach prawnych, o ile nie są zaangażowane w to osoby bądź podmioty objęte sankcjami.

Najszerze sankcje nakładane przez USA to sankcje przeciwko krajom takim jak Kuba, Iran i Sudan. Sankcje przeciwko krajom zakazują prawie wszystkich transakcji między osobami z USA a danym krajem objętym sankcjami. Zakaz ten dotyczy też transakcji między osobami z USA i przedstawicielami krajów objętych sankcjami bądź spółkami państwowymi z tych

krajów, a także w pewnych przypadkach z obywatelami, bez względu na lokalizację. Stany Zjednoczone podtrzymują również nieco łagodniejsze sankcje przeciwko Birmie (Myanmarowi), Korei Północnej i Syrii. Sankcje wymierzone w te kraje mogą mieć wpływ na możliwość sprzedaży produktów, otwierania nowych biur sprzedaży, tworzenia przedsięwzięć *joint venture* w krajach objętych sankcjami przez ArcelorMittal, w zależności od zaangażowania spółek amerykańskich lub osób ze Stanów Zjednoczonych związanych z ArcelorMittal.

Szczególnym przypadkiem sankcji wymierzonych w kraj jest bojkot Izraela przez kraje Ligi Arabskiej. Stany Zjednoczone i część innych krajów stosują środki zaradcze przeciwko temu programowi. Przestrzeganie tychże jest szczególnie złożone i nie należy podejmować samodzielnych prób dostosowania się do tych uregulowań bez nadzoru ze strony Działu Prawnego. Ilekroć oddział ArcelorMittal otrzymuje prośbę o informację oraz o działania popierające lub w jakikolwiek sposób związane z bojkotem państw Ligi Arabskiej, należy skontaktować się z Działem Prawnym i nie podejmować dalszych działań w odpowiedzi na tę prośbę bez otrzymania wytycznych ze strony Działu Prawnego.

Prawo UE nie rozróżnia pomiędzy sankcjami przeciwko krajom i sankcjami przeciwko podmiotom z listy, jednakże programy sankcji UE w stosunku do pewnych krajów mają szerszy zakres niż w stosunku do innych i w znacznym stopniu ograniczają zakres współpracy gospodarczej z danym krajem, podczas gdy w innych przypadkach sankcje nakładają ograniczenia jedynie na konkretne osoby.

W związku z powyższym kraje wymienione w tym punkcie to kraje podlegające amerykańskim programom sankcji przeciwko krajom, informacje nt. sankcji nakładanych przez UE są podawane, jeśli takie mają zastosowanie.

Birma (Myanmar)

Sankcje UE wymierzone przeciwko Birmie obejmują embargo na broń, a także zakaz podróży oraz zamrożenie majątków członków rządu birmańskiego i podmiotów z nim powiązanych. Sankcje zakazują również finansowania lub nabywania udziału własnościowego w birmańskich przedsiębiorstwach państwowych i niektórych transakcji z nimi. Sankcje UE zakazują również importu pewnych metali na terytorium UE (złota, cyny, żelaza, miedzi, wolframu, srebra, ołowiu, manganu, niklu i cynku) oraz eksportowania do Birmy pewnych urządzeń stosowanych w przemyśle wydobywczym.

Jednakże UE Zawiesiła do 30 kwietnia 2013 prawie wszystkie ograniczenia w stosunku do Birmy, za wyjątkiem zakazu eksportu sprzętu wykorzystywanego w ramach wewnętrznych represji oraz zakazu finansowania lub wsparcia finansowego lub technicznego działań wojskowych, oraz eksportu broni i podobnych materiałów.

Amerykańskie sankcje przeciwko Birmie zostały w znacznym stopniu złagodzone na podstawie dwóch Zezwoleń Ogólnych wydanych przez OFAC 11 lipca 2012 i trzeciego Zezwolenia Ogólnego wydanego przez OFAC 16 listopada 2012. W szczególności Zezwolenia Ogólne wydane 11 lipca zniosły poprzednie zakazy dotyczące (i) nowych inwestycji w zakresie eksploatacji bogactw naturalnych Birmy (w tym inwestycje obywateli amerykańskich w spółkach państw trzecich czerpiących przeważającą część swoich zysków z eksploatacji bogactw naturalnych w Birmie), oraz (ii) świadczenia usług finansowych w Birmie przez obywateli amerykańskich. Jednakże poprzednio obowiązujące zakazy dotyczące nowych inwestycji i świadczenia usług finansowych nadal obowiązują w odniesieniu do działalności, w którą jest zaangażowana osoba lub podmiot, którego majątek został zablokowany; Ministerstwa Obrony Birmy, w tym Urzędu ds. Zamówień; jakiegokolwiek rządowej lub pozarządowej grupy wojskowej; lub jakiegokolwiek podmiotu, w którym którekolwiek z powyższych posiada co najmniej 50% udziałów. Obywatele amerykańscy inwestujący w Birmie mogą zostać zobowiązani do złożenia raportów w Departamencie Stanu USA, raporty mogą zostać częściowo upublicznione.

Zezwolenie Ogólne OFAC wydane 16 listopada 2012 zniosło długoletni zakaz importu birmańskich towarów i usług do USA, pozostawiono jedynie pewne niewielkie wyjątki.

Eksport z USA do Birmy nie jest zakazany. Ponadto birmańskie sankcje blokują majątek pewnych osób powiązanych z rządem lub siłami wojskowymi Birmy, lub zaangażowanych w handel bronią z Koreą Północną.

Zablokowano kilka birmańskich banków realizujących transakcje międzynarodowe.

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji dla zapewnienia przestrzegania sankcji przeciwko Birmie oraz unikać transakcji biznesowych z udziałem osób lub podmiotów ujętych w bazie lub podmiotów, które posiada lub kontroluje rząd birmański.
- Spółka ArcelorMittal powinna się skonsultować z radą ds. sankcji ekonomicznych przed rozpoczęciem importu

jakichkolwiek metali podlegających sankcjom UE, oraz eksportu urządzeń wydobywczych do Birmy.

- Spółka ArcelorMittal powinna zadbać o to, by żadna z jej amerykańskich spółek zależnych ani osób z USA związanych ze spółką (w tym pracowników, kierownictwa lub członków zarządu z obywatelstwem amerykańskim) nie brała w żaden sposób udziału w transakcjach biznesowych z udziałem Birmy, osoby z USA nie powinny też zatwierdzać ani ułatwiać tego typu transakcji.
- Ze względu na złożoność sankcji gospodarczych UE i USA przeciwko Birmie, przed nabyciem udziału własnościowego w przedsiębiorstwie birmańskim spółka ArcelorMittal powinna skonsultować się z radcą prawnym ds. sankcji gospodarczych.

Kuba

Kuba nie jest objęta sankcjami gospodarczymi Rady Bezpieczeństwa ONZ ani UE. Ponadto niektóre z amerykańskich sankcji wymierzonych w Kubę są sprzeczne ze środkami, które wdrożono w kilku krajach, w tym w UE i Kanadzie. Środki te opisano poniżej.

Amerykańskie sankcje przeciwko Kubie są najszybszymi sankcjami nałożonymi jak dotąd przez biuro OFAC, zarówno pod względem zakazanych transakcji, jak i osób, których one dotyczą. Sankcje przeciwko Kubie dotyczą zagranicznych spółek zależnych spółek amerykańskich. Ponadto zakazane są nie tylko transakcje z rządem Kuby i z Kubą; niedozwolone są transakcje z obywatelami Kuby poza Stanami Zjednoczonymi. Od 28 stycznia 2011 r. instytucje finansowe podlegające jurysdykcji Stanów Zjednoczonych mogą dokonywać transakcji z obywatelami Kuby, których prawne miejsce stałego zamieszkania znajduje się poza Kubą, przy czym ich majątek pozostaje nadal zablokowany. Obowiązuje też wymóg blokowania majątku, w którym obywatel Kuby spoza USA i nieposiadający stałego miejsca zamieszkania w innym kraju ma udział. Ponadto obywateli amerykańskich obowiązuje praktycznie całkowity zakaz podróży na Kubę, który to zapis nie znajduje się w żadnej innej sankcji amerykańskiej.

Oprócz sankcji gospodarczych, które nakłada biuro OFAC, Stany Zjednoczone przyjęły też ustawę Helmsa-Burtona, która jest wymierzona w osoby poza Stanami Zjednoczonymi angażujące się w transakcje biznesowe („obróć”) związane z majątkiem kubańskim, z którego został wywłaszczony obywatel USA. Ustawa Helmsa-Burtona zawiera dwa kluczowe zapisy. Tytuł III umożliwia sądom amerykańskim wszczęcie powództwa, na mocy którego obywatele

amerykańscy z udziałem własnościowym w wyłączonej majątku kubańskim mogą zaskarżać tych, którzy „obracają” tym majątkiem na kwotę do trzykrotnej wartości majątku (plus koszty sądowe i honoraria prawników). Ze względu na polityczne i prawne kontrowersje, co do eksterytorialnego zastosowania Tytułu III jego przepisy są zawieszane od momentu wejścia w życie ustawy. Tytuł IV wyklucza ze Stanów Zjednoczonych osoby, które „obracają” wyłączonej majątkiem znajdującym się na Kubie. Kiedy stwierdzi się, że spółka „obracała” majątkiem wyłączonej, wykluczenie dotyczy dyirekcji wykonawczej, mocodawców oraz udziałowców/akcjonariuszy większościowych tego podmiotu, a także ich małżonków i nieletnich dzieci. Mimo że jak do tej pory dyrektorzy wykonawczy jedynie dwóch spółek są objęci tym wykluczeniem (Sherritt International z Kanady i Grupo BM z Izraela), inne spółki wycofały się z projektów na Kubie po otrzymaniu pisemnych ostrzeżeń z Departamentu Stanu USA na mocy tytułu IV.

- Spółka ArcelorMittal powinna zadbać o to, by żadna z jej amerykańskich spółek zależnych ani żadna z osób z US związana ze spółką (pracownicy, kierownictwo, członkowie zarządu z obywatelstwem amerykańskim) nie brała udziału w żadnej transakcji biznesowej z Kubą. Szczególnym przypadkiem są obywatele amerykańscy zlokalizowani w krajach, które podejmują środki zaradcze – omówiono to poniżej).

Iran

Sankcje Rady Bezpieczeństwa ONZ przeciw Iranowi koncentrują się na programach nuklearnych i rakietowych tego kraju i obejmują zakazy dotyczące eksportu oraz szkoleń w tych obszarach, a także zakaz podróży oraz zamrożenie majątku wyznaczonych osób powiązanych z tymi programami. Sankcje ONZ są wymierzone również w oddziały Gwardii Rewolucyjnej Iranu oraz wysyłki zakazanych towarów. Mimo że banki irańskie nie są objęte sankcjami Rady Bezpieczeństwa (w tym Bank Melli i Bank Saderat), choć objęte są sankcjami biura OFAC, Rada Bezpieczeństwa wezwiała do „czujności” w kontaktach z tymi bankami w świetle ich związku z państwem irańskim i jego programem rozwoju broni masowego rażenia oraz wezwiała kraje do wprowadzenia zakazu świadczenia usług finansowych wspierających program jądrowy Iranu.

Stany Zjednoczone po raz pierwszy nałożyły sankcje na Iran po kryzysie z zakładnikami w roku 1979, a biuro OFAC kilkakrotnie zmieniał i zaostrzało te sankcje. Obecne sankcje USA przeciw Iranowi zakazują prawie

całego importu i eksportu między Stanami Zjednoczonymi a Iranem. Ponadto kilka głównych banków irańskich określono jako „osoby, na które nałożono sankcje” ze względu na rolę w finansowaniu programów rozwoju broni masowego rażenia i działań terrorystycznych przez Iran, a tym samym wszelkie transakcje w dolarach amerykańskich z udziałem tych banków będą blokowane przez bank amerykański, przez który końcowo przechodzą środki. Ponadto, zgodnie z irańskim programem sankcji, Stany Zjednoczone zablokowały cały majątek i udział w majątku rządu Iranu, w tym Centralny Bank Iranu i wszystkie irańskie instytucje finansowe. Poprzednio banki amerykańskie były zobowiązane jedynie odrzucać transakcje, których stroną były w/w irańskie instytucje finansowe, natomiast teraz muszą je blokować.

Z dniem 9 października 2012 podmioty z siedzibą poza USA należące lub kontrolowane przez podmiot amerykański (np. spółka zależna amerykańskiej firmy niebędąca spółką amerykańską) mają zakaz świadomego zawierania transakcji z irańskim rządem lub osobami podlegającymi irańskiej jurysdykcji, jeżeli takie transakcje byłyby zakazane, gdyby zawierał je obywatel amerykański. Na amerykańską spółkę dominującą mogą zostać nałożone kary cywilne z tytułu naruszeń po stronie jej spółek zależnych niebędących spółkami amerykańskimi.

Dodatkowo Stany Zjednoczone przyjęły ustawę o sankcjach dla Iranu (ze zmianami wprowadzonymi regulacją CISADA, która nakłada sankcje na osoby i podmioty niebędące amerykańskimi obywatelami lub podmiotami (niezależnie od tego czy należą lub są kontrolowane przez podmioty amerykańskie), co do których stwierdzono, że w znaczący sposób przyczyniły się do umożliwienia Iranowi eksploatacji swoich zasobów ropy naftowej (w tym udostępniając tankowce na gaz ziemny, ropę i gaz, a także produkty stosowane przy budowie lub konserwacji rurociągów do transportu ropy lub gazu) lub które dostarczyły Iranowi towary, usługi, technologię lub wsparcie, bezpośrednio umożliwiające Iranowi: (i) wydobywanie ropy naftowej, (ii) rafinację produktów ropopochodnych, (iii) import produktów ropopochodnych (w tym bezpośrednią i znaczącą pomoc przy budowie, modernizacji lub remontach rafinerii naftowych) lub (iv) utrzymanie lub rozwój krajowej produkcji produktów ropopochodnych. Pozostała działalność podlegająca sankcjom na podstawie Ustawy o sankcjach dla Iranu obejmuje (i) uczestnictwo w przedsięwzięciu joint-venture z Iranem dotyczącym eksploatacji złóż ropy naftowej poza terytorium Iranu, lub

jakiegokolwiek działania związane z wydobyciem, produkcją lub transportem uranu; (ii) zapewnienie wsparcia w zakresie budowy wszelkich obiektów portowych, linii kolejowych lub dróg przeznaczonych do transportu produktów ropopochodnych, oraz (iii) zapewnienie finansowego, materiałowego lub technicznego wsparcia, towarów lub usług na rzecz lub angażowanie się w istotne transakcje z Irańskim Korpusem Strażników Rewolucji lub z jakimkolwiek z jego przedstawicieli, agencji lub podmiotów stowarzyszonych uznanych za osoby podlegające sankcjom, w tym irański państwowy koncern naftowy National Iranian Oil Company.

Eksport lub transfer towarów, usług, technologii lub innych zasobów do Iranu, w przypadku, gdy eksporter posiada wiedzę, że eksport przyczyni się znacząco do wysiłków Iranu mających na celu nabycie lub rozwój broni masowego rażenia lub rozwój broni konwencjonalnych są również zakazane. Ustawa o sankcjach dla Iranu nakłada również obowiązek poświadczenia na spółki składające oferty w przetargach rządu amerykańskiego, że ani te spółki, ani podmioty będące ich własnością lub znajdujące się pod ich kontrolą nie są zaangażowane w działania obłożone sankcjami.

Ustawa o Sankcjach dla Iranu, ze zmianami zawiera wykaz dwunastu sankcji, spośród których prezydent wybiera nakładając sankcje na podmioty naruszające przepisy. Sankcje mają na celu ograniczenie dostępu takich jednostek do amerykańskich rynków i amerykańskiego systemu finansowego. Zasadniczo prezydent powinien nałożyć na taki podmiot co najmniej pięć z dwunastu sankcji.

Sprzedaż produktów stalowych do zastosowania przez irański sektor energetyczny, obronny lub nuklearny może kwalifikować się do zakresu objętego ustawą o sankcjach dla Iranu w zależności od końcowego zastosowania tychże produktów. W związku z tym polityka ArcelorMittal zakłada przeprowadzenie szczegółowej analizy w celu identyfikacji końcowego zastosowania i końcowych odbiorców produktów.

2 stycznia 2013 r. zakres amerykańskich sankcji nałożonych na Iran został ponownie rozszerzony w oparciu o Ustawę o wolności i nierozprzestrzenianiu broni masowego rażenia w Iranie [Iran Freedom and Counter-Proliferation Act -IFCA] zawartą w Ustawie dotyczącej Obrony Narodowej [National Defense Authorization Act for 2013], podtytuł D. Dla ArcelorMittal szczególne znaczenie ma fakt, że IFCA umożliwia nałożenie co najmniej pięciu z dwunastu sankcji dostępnych w ramach Ustawy o sankcjach dla Iranu (za wyjątkiem zakazu importu towarów do Stanów Zjednoczonych), na osoby (w tym spółki

niebędące spółkami amerykańskimi), które świadomie sprzedają, dostarczają lub bezpośrednio lub pośrednio przekazują metale szlachetne lub następujące materiały do lub z Iranu: materiały wsadowe lub półwyroby (np. stal i aluminium), grafit, węgiel i oprogramowanie służące do integracji procesów przemysłowych do lub z Iranu, w stopniu, w jakim takie materiały

- będą wykorzystywane w transporcie morskim i przemyśle stoczniowym Iranu, lub innym sektorze irańskiej gospodarki, który w opinii prezydenta kontroluje Irański Korpus Strażników Rewolucji (w tym odsprzedaż i powrotne przekazanie użytkownikowi końcowemu w którymkolwiek z tych sektorów);
- zostaną sprzedane, dostarczone lub przekazane do lub przez obywatela Iranu wpisanego na listę oznaczonych obywateli i osób podlegających sankcjom [List of Specially-Designated Nationals and Blocked Persons - SDN List] prowadzoną przez OFAC (w tym odsprzedaż i powrotne przekazanie do osób wymienionych na liście SDN) (za wyjątkiem jakiegokolwiek banku irańskiego wpisanego na listę z oznaczeniem [IRAN]);
- zgodnie z ustaleniami prezydenta będą wykorzystywane przez Iran w handlu wymiennym lub transakcjach swapowych; lub występują w państwowym bilansie Iranu; lub
- zgodnie z ustaleniami prezydenta zostaną wykorzystane w związku z irańskim programem nuklearnym, wojskowym lub programem rozwoju rakiet dalekiego zasięgu (w tym odsprzedaż i powrotne przekazanie w tym celu).

Ten zapis wchodzi w życie w ciągu 180 dni od dnia 2 stycznia 2013. Firmy stosujące zasady due diligence mogą uniknąć sankcji poprzez ustanowienie i wdrożenie oficjalnych polityk, procedur i środków kontroli w celu zapewnienia, że firma nie sprzedaje, nie dostarcza ani nie przekazuje materiałów objętych sankcjami.

IFCA upoważnia prezydenta do zablokowania majątku i zakazania wszelkich transakcji na takim majątku (za wyjątkiem importu do USA), z dowolną osobą, która w jego opinii świadomie zapewnia istotne wsparcie finansowe, materiałowe, technologiczne lub inne, lub towary i usługi wspierające jakąkolwiek działalność lub transakcję realizowaną w imieniu lub na rzecz osób: (i) uznanych przez prezydenta za związane z irańskim przemysłem energetycznym, stoczniowym lub transportem morskim; (ii) uznanych przez prezydenta za osoby zarządzające irańskimi portami; lub (iii)

będących obywatelami Iranu ujętymi na prowadzonej przez OFAC Liście SDN (za wyjątkiem wszystkich irańskich banków z oznaczeniem [IRAN]). Powyższe dotyczy wyłącznie majątku i udziałów w majątku zlokalizowanym w Stanach Zjednoczonych, majątku, który znajdzie się na terenie USA, lub jest lub znajdzie się w posiadaniu lub pod kontrolą obywatela USA. Prezydent musi podjąć decyzję i zablokować majątek w dniu lub po dniu przypadającym 180 dni po dniu 2 stycznia 2013.

Stany Zjednoczone kierują swoje działania również pod adresem spółek niebędących spółkami amerykańskimi i obywateli innych krajów, którzy mieli unikać amerykańskich sankcji na Iran. Stany Zjednoczone upubliczniły informacje nt. podmiotów i osób, które naruszyły, zamierzały lub działały w zmyśle mającej na celu takie naruszenie lub złamały amerykańskie sankcje nałożone na Iran, oraz tych podmiotów i osób, które umożliwiły przeprowadzenie fałszywych transakcji dla lub w imieniu jakiegokolwiek osoby podlegającej amerykańskim sankcjom na Iran. Osoby lub podmioty łamiące sankcje mogą zostać wykluczeni z amerykańskiego systemu finansowego, amerykańskiego rynku i mogą zostać pozbawieni prawa wjazdu do USA. W związku z tym polityka ArcelorMittal zabrania obchodzenia amerykańskich sankcji nałożonych na Iran i kładzie nacisk na przejrzystość w transakcjach z amerykańskimi firmami i instytucjami finansowymi. Uznanie zagranicznego podmiotu lub obywatela innego kraju za podmiot lub osobę unikającą zagranicznych sankcji [Foreign Sanctions Evader ("FSE")], uniemożliwia podmiotom i obywatelom amerykańskim prowadzenie jakichkolwiek interesów z takim podmiotem lub osobą. Lista zagranicznych podmiotów i osób unikających sankcji jest dostępna w bazie danych dotyczącej sankcji.

Sankcje UE przeciwko Iranowi są ostrzejsze niż sankcje ONZ, gdyż nakładają surowe ograniczenia na handel zagraniczny i transakcje finansowe z Iranem. Sprzedaż, dostawa i przekazywanie Iranowi pewnych wyrobów ze stali, aluminium i grafitu wykorzystywanych przez sektory kontrolowane przez Irański Korpus Strażników Rewolucji lub stosowane w programie nuklearnym, wojskowym lub programie rozwoju rakiet dalekiego zasięgu jest zabroniona, dotyczy to również wsparcia technicznego w tym zakresie, finansowania lub pomocy finansowej związanej z takimi wyrobami. Jeżeli chodzi o wyroby stalowe, grupa zakazanych wyrobów obejmuje zasadniczo materiały wsadowe i półwyroby, szczegółowa lista znajduje się w przypisie

poniżej¹. Nakładają one embargo na broń oraz wprowadzają ograniczenia eksportowe na określone towary i usługi, które mogą być wykorzystywane do rozwoju zarówno programu nuklearnego Iranu, jak też przemysłu gazowo-naftowego. Sankcje te ograniczają możliwość udzielenia wsparcia technicznego i finansowego dla rozwoju tych dóbr. Dodatkowo, sankcje UE nakładają obowiązek przeprowadzania kontroli celnych i granicznych. Obejmują one również ograniczenia finansowe i inwestycyjne dotyczące irańskiego sektora przemysłu naftowego, gazowego, petrochemicznego i przetwarzania uranu. Wsparcie dotyczące budowy, konserwacji lub remontu statków do transportu ropy jest zabronione. Sankcje finansowe mają zastosowanie do dużej liczby konkretnych osób i podmiotów i wielu głównych banków Irańskich (w tym niektórych z ich spółek zależnych poza terytorium Iranu), oraz Banku Centralnego Iranu. Ponadto, instytucje finansowe podlegające przepisom UE są zobowiązane do monitorowania i raportowania zobowiązań związanych z działalnością finansową dotyczącą irańskich obywateli lub podmiotów, oraz do informowania i uzyskania zgody na transakcje z irańskimi bankami i przekazywania środków do lub od obywateli Iranu, podmiotów i organów tego kraju. Sankcje UE przeciwko Iranowi mają szeroki wpływ na sektor energetyczny, finansowy (w tym ubezpieczenia) i transport.

Pewne kraje członkowskie UE np. Wielka Brytania nałożyła ostrzejsze sankcje wobec transakcji finansowych z Iranem. Brytyjskie instytucje kredytowe i finansowe mają zakaz dokonywania transakcji lub utrzymywania stosunków biznesowych, jak też dalszego prowadzenia istniejących transakcji z Bankiem Centralnym Iranu, instytucjami kredytowymi zarejestrowanymi w Iranie, jak też ich oddziałami oraz spółkami zależnymi (niezależnie od ich lokalizacji), chyba, że jednostki te uzyskały odpowiednie pozwolenie od Skarbu Państwa (ang. HM Treasury).

- Spółka ArcelorMittal powinna zasięgnąć opinii w zakresie zgodności przed dokonaniem transakcji dotyczących Iranu przy uwzględnieniu szeroko zakrojonych sankcji gospodarczych stosowanych przez Stany Zjednoczone i Wielką Brytanię wobec Banku Centralnego, jak też innych banków.

¹ Surówka w gaskach, blokach i innych pierwotnych postaciach; żelazostopy; wyroby zawierające żelazo otrzymywane z bezpośredniej redukcji i inne gąbczaste wyroby zawierające żelazo, w kawałkach, granulkach lub w podobnej postaci; żelazo o minimalnej czystości na poziomie 99,94% w kawałkach, granulkach lub podobnej postaci; odpady żelaza i złom; wlewki do przetopienia z żelaza lub stali; granulki i proszek z surówki, surówki zwierciadlistej, żelaza lub stali; półwyroby z żelaza lub stali niestopowej; stal nierdzewna w postaci wlewków lub w innej postaci pierwotnej; półwyroby ze stali nierdzewnej; pozostała stal stopowa w postaci wlewków lub w innej postaci pierwotnej; półwyroby z pozostałej stali stopowej

- Spółka ArcelorMittal nie powinna sprzedawać stali ani dostarczać żadnych usług, technologii ani wsparcia Iranowi, gdy odbiorca końcowy zarządza portem w Iranie, działa w sektorze energetycznym, stoczniowym, transportu morskiego, obronnym lub nuklearnym lub jeśli użytkownik końcowy znajduje się na liście SDN prowadzonej przez OFAC, tak, by uniknąć konsekwencji wynikających z ustawy o sankcjach dla Iranu oraz innych programów, takich jak sankcje unijne.
- Spółka ArcelorMittal nie powinna próbować obchodzić amerykańskich sankcji na Iran lub skłaniać amerykańskich podmiotów lub obywateli do łamania takich sankcji i powinna zachować przejrzystość w transakcjach z amerykańskimi firmami i instytucjami finansowymi.

Spółka ArcelorMittal nie powinna sprzedawać do Iranu żadnych materiałów wsadowych ani półwyrobów określonych w przepisach UE nakładających sankcje na Iran.

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji dla zapewnienia zgodności z sankcjami dla Iranu i powinna unikać transakcji biznesowych z udziałem osób lub podmiotów ujętych w bazie. Spółka ArcelorMittal powinna również dopilnować tego, by nie eksportować do Iranu żadnych produktów ani usług, które objęte są ograniczeniami Rady Bezpieczeństwa ONZ, UE lub OFAC.
- Amerykańskie spółki zależne ArcelorMittal i osoby z USA związane ze spółką (w tym posiadający obywatelstwo amerykańskie pracownicy, kierownictwo lub członkowie zarządu) nie powinny brać udziału w żadnych transakcjach biznesowych, w których stroną jest Iran.
- Spółki zależne ArcelorMittal USA niebędące spółkami amerykańskimi nie powinny bezpośrednio lub pośrednio zawierać żadnych transakcji z rządem Iranu lub osobami i podmiotami zlokalizowanymi w Iranie bez uprzedniego skonsultowania się z radą ds. sankcji ekonomicznych.

Libia

Sankcje Rady Bezpieczeństwa ONZ przeciwko Libii obejmują restrykcje w podróżach oraz zamrożenie majątku w stosunku do kluczowych osób w reżimie Kaddafiego oraz embargo na sprzedaż broni do Libii.

Sankcje UE przeciwko Libii obejmują embargo na sprzedaż broni do Libii, zakaz handlu sprzętem, który mógłby zostać wykorzystany do

represji wewnętrznych oraz restrykcje w podróżach i zamrożenie majątku w stosunku do określonych osób czy jednostek. Ponadto sankcje UE nakładają obowiązek kontroli ładunków i wprowadzają restrykcje dotyczące kontroli celnej.

Sankcje gospodarcze USA przeciwko Libii wprowadzają zamrożenie aktywów i zakazują wszystkich transakcji ze wskazanymi osobami oraz jednostkami. Z kolei transakcje z rządem libijskim, jego agencjami, przedstawicielstwami i innymi jednostkami, które kontroluje, oraz z bankiem centralnym Libii, które były w przeszłości całkowicie zakazane są obecnie dozwolone pod warunkiem, że wszystkie środki Libijskiego Funduszu Majątkowego [Libyan Investment Authority] zablokowane na dzień 19 września 2011 pozostają zamrożone oraz, że (ii) w transakcjach nie będą brać udziału określone osoby.

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu zapewnienia zgodności z sankcjami gospodarczymi w stosunku do Libii oraz unikać transakcji biznesowych z osobami lub podmiotami ujętymi w bazie.

Korea Północna

W celu wymuszenia na Korei Północnej zawieszenia wszelkich programów budowy rakiet atomowych oraz zaprzestania wszelkich programów związanych z bronią atomową i inną lub bronią masowego rażenia, ONZ nałożyła szeroki zakaz podróżowania oraz zamroziła majątek urzędnikom rządowym Korei Północnej, a także nałożyła na Koreę Północną embargo na broń. Ponadto sankcje UN zakazują sprzedaży do Korei Północnej „towarów luksusowych”.

Sankcje UE wobec Korei Północnej obejmują embargo na broń i zakaz sprzedaży „towarów luksusowych”, oraz zakaz eksportu produktów podwójnego zastosowania i innych, które mogłyby zostać wykorzystane w koreańskim programie nuklearnym lub innych programach dotyczących broni masowego rażenia lub rakiet dalekiego zasięgu. Sankcje nakładają również obowiązek udostępniania informacji o ładunku przywożonym oraz wywożonym samolotami oraz statkami handlowymi. Sankcje te obejmują również zamrożenie majątków określonych członków rządu północnokoreańskiego oraz podmiotów północnokoreańskich, w szczególności tych związanych z obronnością kraju oraz rozwojem technologii jądrowej oraz obowiązek monitorowania przez instytucje kredytowe i finansowe transakcji, w których stroną są jednostki z Korei Północnej. Dotyczy to również podmiotów, które nie

zostały wskazane, jako jednostki określone, jak też spółek z nimi powiązanych.

Sankcje amerykańskie przeciwko Korei Północnej są bardzo ograniczone i zakazują **jedynie transakcji (w tym inwestycji)** z rządem północnokoreańskim oraz osobami z nim powiązanymi, a także transakcji z udziałem okrętów pod banderą Korei Północnej oraz bezpośredniego lub pośredniego importu do Stanów Zjednoczonych jakichkolwiek towarów, usług lub technologii z Korei Północnej.

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu **zapewnienia przestrzegania sankcji gospodarczych** przeciwko Korei Północnej i powinna unikać transakcji biznesowych z udziałem osób lub podmiotów ujętych w bazie.
- Spółka ArcelorMittal powinna zadbać o to, by żadna z jej spółek zależnych, ani żadna z osób z USA związanych ze spółką (w tym żaden z pracowników, dyrektorów i członków zarządu z obywatelstwem amerykańskim) nie angażowała się w żadne transakcje biznesowe z udziałem Korei Północnej.

Sudan

Sankcje Rady Bezpieczeństwa ONZ i UE wobec Sudanu i Sudanu Południowego koncentrują się **na konflikcie w Darfurze** i nakładają zakaz podróży oraz zamrażają majątki Sudańczyków i podmiotów sudańskich związanych z konfliktem. Dodatkowo obowiązuje embargo na broń.

Źródłem sankcji OFAC przeciwko Sudanowi jest poparcie tego kraju dla międzynarodowych działań terrorystycznych. Sankcje **kilkakrotnie modyfikowano, a w 2006 r.** zostały one ograniczone i zezwalają na większość transakcji biznesowych z regionem Sudanu Południowego i Darfuru. Sankcje **przeciwko Sudanowi to sankcje przeciwko krajowi** i zakazują prawie całego handlu między osobami z USA a Sudanem. Amerykańskie sankcje przeciwko Sudanowi zakazują wszelkich transakcji z sudańskim rządem i nakładają obowiązek **zablokowania** całego majątku sudańskiego rządu (dotyczy to nie tylko rządu centralnego i jego agend, ale również sudańskiego banku centralnego oraz wszelkich podmiotów okołopaństwowych kontrolowanych przez rząd Sudanu). Niemniej jednak amerykańskie sankcje **przeciwko Sudanowi jasno nie mają zastosowania do transakcji z nowo powstałą Republiką Sudanu Południowego, a transakcje z udziałem Darfuru i kilku innych odrębnych regionów geograficznych podlegają zezwoleniu ogólnemu, dotyczy to również transakcji z udziałem sektorów naftowego i petrochemicznego w Sudanie Południowym.** Dodatkowo dozwolony jest obecnie eksport i

import towarów z Republiki Południowego Sudanu przez terytorium Sudanu. Należy jednak zwrócić uwagę na to, że transakcje z Bankiem Sudanu Południowego są obecnie dozwolone, gdyż nie jest on już powiązany z sudańskim bankiem centralnym czy też rządem Sudanu.

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu **zapewnienie zgodności z sankcjami gospodarczymi przeciwko Sudanowi i Sudanowi Południowemu** oraz powinna unikać transakcji biznesowych z udziałem osób lub podmiotów ujętych w bazie.
- Spółka ArcelorMittal powinna zadbać o to, by żadna z jej spółek zależnych, ani żadna z osób z USA związanych ze spółką (w tym żaden z pracowników, dyrektorów i członków zarządu z obywatelstwem amerykańskim) nie angażowała się w żadne transakcje biznesowe z udziałem Sudanu, z wyjątkiem sytuacji, kiedy transakcje takie są jednoznacznie wyłączone z **sankcji OFAC przeciwko Sudanowi.**

Syria

Sankcje gospodarcze Rady Bezpieczeństwa ONZ, UE oraz Stanów Zjednoczonych wobec Syrii wymierzone są przeciwko osobom uznawanym **za odpowiedzialne za doprowadzenie do niepokojów w Libanie, w tym poprzez wspieranie terroryzmu międzynarodowego i udział w zabójstwie byłego premiera Libanu Hariri.**

Sankcje amerykańskie przeciwko Syrii zakazują **eksportu do tego kraju jakichkolwiek towarów** (z wyjątkiem produktów spożywczych i pewnych leków) zawierających więcej niż 10% składników pochodzenia amerykańskiego.

W wyniku ostrych represji ludności cywilnej w Syrii i licznych przypadków naruszeń praw człowieka przez władze **syryjskie kontrolowane przez reżim Baszara-al Assada, UE oraz Stany Zjednoczone znacznie zaostrzyły sankcje wobec tego kraju.**

Zarówno sankcje amerykańskie, jak i sankcje UE wymierzone są przeciwko osobom i jednostkom, w tym przeciwko syryjskiemu Bankowi Handlowemu i Bankowi Centralnemu Syrii, które są posądzane o krwawe tłumienie protestów ludności syryjskiej, współpracę z międzynarodowymi organizacjami terrorystycznymi i innego tego typu działalność.

Sankcje amerykańskie zamrażają majątek oraz udział w majątku rządu syryjskiego, zakazują **obywatelom Stanów Zjednoczonych dokonywania jakichkolwiek nowych inwestycji w Syrii, nakładają zakaz świadczenia jakichkolwiek usług dla Syrii, zakaz importu do Stanów**

Zjednoczonych ropy naftowej lub jakichkolwiek innych produktów ropopochodnych pochodzących z Syrii, jak też dokonywania jakichkolwiek innych transakcji dotyczących wyżej wspomnianych produktów.

Amerykańskie sankcje zabraniają również eksportu do Syrii wszystkich towarów (za wyjątkiem żywności i niektórych lekarstw), których elementy lub zawartość wyprodukowana w USA stanowi ponad 10%.

- Stany Zjednoczone nałożyły również sankcje na spółki niebędące spółkami amerykańskimi i osoby, które miały unikać amerykańskich sankcji wobec Syrii. Stany Zjednoczone przekażą do publicznej wiadomości nazwy podmiotów i nazwiska osób, które naruszyły, zamierzały lub działały w zмовie mającej na celu takie naruszenie lub doprowadziły do złamania amerykańskich sankcji nałożonych na Syrię, oraz te podmioty lub osoby, które umożliwiły przeprowadzenie nielegalnych transakcji na rzecz lub w imieniu jakiegokolwiek osoby podlegającej amerykańskim sankcjom nałożonym na Syrię. Osoby lub podmioty łamiące sankcje mogą zostać wykluczone z amerykańskiego systemu finansowego, amerykańskiego rynku i mogą zostać pozbawione prawa wjazdu do USA. W związku z tym polityka ArcelorMittal zabrania obchodzenia amerykańskich sankcji nałożonych na Syrię i kładzie nacisk na przejrzystość w transakcjach z amerykańskimi firmami i instytucjami finansowymi. Uznanie zagranicznego podmiotu lub obywatela innego kraju za podmiot lub osobę unikającą zagranicznych sankcji, uniemożliwia podmiotom i obywatelom amerykańskim prowadzenie jakichkolwiek interesów z takim podmiotem lub osobą. Lista zagranicznych podmiotów i osób unikających sankcji jest dostępna w bazie danych dotyczącej sankcji.
- Sankcje UE obejmują zakaz sprzedaży, dostawy i eksportu określonego sprzętu tj. broni, uzbrojenia, amunicji, pojazdów wojskowych, który mógłby zostać wykorzystany do represjonowania ludności w kraju, oraz produktów podwójnego zastosowania związanych z wojną chemiczną i biologiczną, jak też ograniczenie związanej z nim pomocy technicznej i finansowej. Sprzedaż, przekazywanie i eksport określonego sprzętu, który może zostać wykorzystany do budowy nowych elektrowni wytwarzających energię elektryczną w Syrii są również zakazane, zakaz dotyczy również udzielania jakiegokolwiek pomocy finansowej, finansowania (w tym finansowych instrumentów pochodnych lub wsparcia

technicznego) dotyczącego nowych elektrowni wytwarzających energię elektryczną w Syrii. Sankcje nakładają również ograniczenia eksportowe na określony sprzęt telekomunikacyjny. Aby wesprzeć Państwa Członkowskie we wprowadzeniu tych ograniczeń eksportowych, zgodnie z sankcjami UE do towarów wywożonych z terytorium Unii do Syrii należy dołączyć deklaracje celne, a jakakolwiek konfiskata lub zniszczenie towarów, które zostałyby eksportowane, gdyby nie obowiązywały ograniczenia eksportowe odbywa się na koszt eksportera, lub koszty odzyskuje się od osoby / podmiotu odpowiedzialnego za eksport.

- Sankcje UE nakładają również ograniczenia finansowe na wielu ministrów w rządzie prezydenta Assada, ograniczenia na sektor ubezpieczeń oraz zakaz kupowania, importowania i transportowania ropy naftowej z Syrii, jak też inwestowania w syryjski sektor naftowy.
- Z uwagi na zakres zakazu eksportu dotyczącego Syrii zgodnie z sankcjami nałożonymi przez UE, oraz liczbę wyszczególnionych osób fizycznych i podmiotów, spółka ArcelorMittal powinna się skonsultować z radą przed realizacją jakiegokolwiek transakcji sprzedaży z Syrią.
- Spółka ArcelorMittal powinna zadbać o to, by żaden z jej amerykańskich podmiotów, czy obywateli USA związanych ze spółką nie brał udziału w transakcjach, w których stroną jest rząd syryjski. Spółka ArcelorMittal powinna w przyszłości zadbać o to, by żaden z jej podmiotów amerykańskich, ani żaden obywatel USA związany ze spółką nie dokonywał inwestycji w Syrii ani też nie świadczył usług na rzecz tego kraju. Spółki amerykańskie zależne oraz obywatele USA nie powinny angażować się w transakcje, które mogłyby być bezpośrednio lub pośrednio związane z ropą naftową lub produktami ropopochodnymi pochodzącymi z Syrii.
- Spółka ArcelorMittal nie powinna eksportować do Syrii żadnych towarów zawierających więcej niż 10% elementów wyprodukowanych w USA.
- Spółka ArcelorMittal powinna zasięgnąć opinii w celu zapewnienia zgodności przez nabyciem udziału własnościowego w przedsiębiorstwie syryjskim lub dokonaniem inwestycji bądź przejęcia w Syrii, bądź sprzedażą produktu osobie, jednostce lub podmiotowi zlokalizowanemu w Syrii, bądź sprzedażą produktu, który będzie wykorzystywany w tym kraju.

- Spółka ArcelorMittal nie powinna podejmować prób obchodzenia amerykańskich sankcji wobec Syrii, lub powodować, że amerykańskie podmioty i osoby złamały takie sankcje; spółka powinna zachować przejrzystość w transakcjach z amerykańskimi spółkami i instytucjami finansowymi.
- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu zapewnienia zgodności z sankcjami gospodarczymi przeciwko Syrii i powinna unikać transakcji biznesowych z udziałem syryjskiego Banku Handlowego, osób lub podmiotów ujętych w bazie.

Listy sankcyjne

Programy sankcji gospodarczych bazujące na listach sankcyjnych zakazują transakcji z objętymi nimi osobami, tj. konkretnymi osobami i podmiotami, co do których istnieje domniemanie, że angażują się w działalność niedozwoloną, w tym handel narkotykami, terroryzm międzynarodowy i rozprzestrzenianie broni masowego rażenia. Sankcje te nakładane są na konkretnych urzędników rządowych i osoby z nimi powiązane (w niektórych przypadkach rebeliantów i grupy z nimi związane) na Bałkanach, Białorusi, w Demokratycznej Republice Kongo, Egipcie, Erytrei, Gwinei, Iraku, Wybrzeżu Kości Słoniowej, Liberii, Libii, Somalii, Tunezji i Zimbabwie. Należy pamiętać, że sankcje przeciwko krajom takim, jak Kuba, Iran, Kora Północna, Sudan oraz Syria zawierają również listy. Osoby/podmioty objęte tymi sankcjami znajdują się na listach prowadzonych przez agencje rządowe i międzyrządowe, w tym między innymi na liście Rady Bezpieczeństwa ONZ, liście skonsolidowanej UE, liście skonsolidowanej Ministerstwa Skarbu Wielkiej Brytanii (UK Treasury), kanadyjskiej liście sankcji, liście osób nieuprawnionych wg Banku Światowego, amerykańskiej liście osób oznaczonych (SDN) oraz zablokowanych oraz kilku innych listach rządu amerykańskiego. Spółka ArcelorMittal nabyła i stosuje komercyjne oprogramowanie filtrujące (baza danych sankcji) dla tych list, znajdujące się w Dziale Prawnym i w innych lokalizacjach w ramach segmentów biznesowych ArcelorMittal.

Białoruś

Sankcje gospodarcze Unii Europejskiej i USA przeciwko Białorusi wymierzone są przeciwko prezydentowi Łukaszenko i popierającym jego reżim, w związku z nadużyciem władzy przy wyborach oraz praktykami antydemokratycznymi. Oprócz ograniczeń dotyczących konkretnych osób, sankcje Unii Europejskiej zakazują

eksportu określonego sprzętu i określają ograniczenia w zakresie związanej z nim pomocy technicznej i finansowej.

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu zapewnienia zgodności z sankcjami gospodarczymi w stosunku do Białorusi oraz unikać transakcji biznesowych z osobami lub podmiotami ujętymi w bazie.

Bośnia i Hercegowina

Sankcje gospodarcze USA przeciwko Bośni i Hercegowinie obejmują zbrodniarzy wojennych, osoby, które zagrażają procesowi pokojowemu lub go utrudniają oraz osoby lub podmioty traktowane jako udzielające wsparcia tym dwóm grupom. Program sankcji bazuje w tym przypadku na liście sankcyjnej, a nie na sankcjach wymierzonych w cały kraj.

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu zapewnienia zgodności z sankcjami gospodarczymi w stosunku do Bośni i Hercegowiny oraz unikać transakcji biznesowych z osobami lub podmiotami ujętymi w bazie.

Wybrzeże Kości Słoniowej

Sankcje Rady Bezpieczeństwa ONZ, UE i USA przeciwko Wybrzeżu Kości Słoniowej obejmują osoby odpowiedzialne za łamanie praw człowieka oraz osoby i podmioty je wspierające. Sankcje UE obejmują również eksport wyposażenia, które mogłoby zostać wykorzystane do wewnętrznych represji, a także związanej z nim pomocy technicznej i finansowej.

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu zapewnienia zgodności z sankcjami gospodarczymi w stosunku do Wybrzeża Kości Słoniowej oraz unikać transakcji biznesowych z osobami lub podmiotami ujętymi w bazie.

Chorwacja

Sankcje gospodarcze USA przeciwko Chorwacji są wymierzone w zbrodniarzy wojennych, osoby, które zagrażają procesowi pokojowemu lub go utrudniają lub podmioty/osoby wspierające te dwie grupy. Program sankcji bazuje w tym przypadku na liście sankcyjnej, a nie na sankcjach wymierzonych w cały kraj.

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu zapewnienia zgodności z sankcjami gospodarczymi w stosunku do Chorwacji oraz unikać transakcji biznesowych z osobami lub podmiotami ujętymi w bazie.

Demokratyczna Republika Kongo

Sankcje Rady Bezpieczeństwa ONZ, UE oraz USA przeciwko Demokratycznej Republice Kongo obejmują osoby i podmioty odpowiedzialne za dopuszczanie się gwałtów i przemocy podczas trwającej w kraju wojny domowej. Wszystkie te programy bazują na listach sankcyjnych, a nie na sankcjach wymierzonych w cały kraj.

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu zapewnienia zgodności z sankcjami gospodarczymi w stosunku do Demokratycznej Republiki Kongo oraz unikać transakcji biznesowych z osobami lub podmiotami ujętymi w bazie.

Egipt

Sankcje UE przeciwko Egiptowi są wymierzone w osoby i podmioty uważane za winne sprzeniewierzenia środków państwa egipskiego, a tym samym pozbawienie Egipcjan korzyści związanych ze stałym rozwojem gospodarki i społeczeństwa ich kraju oraz za osłabienie rozwoju demokracji w tym kraju.

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu zapewnienia zgodności z sankcjami gospodarczymi w stosunku do Egiptu oraz unikać transakcji biznesowych z osobami lub podmiotami ujętymi w bazie.

Erytrea

Sankcje UE przeciwko Erytrei obejmują zakaz udzielania wsparcia technicznego, szkoleń, pomocy finansowej i innej związanej z działalnością militarną. Sankcje te wymierzone są również w osoby i podmioty naruszające embargo na broń nałożone przez ONZ w 2009 r., które w ten sposób służą wsparciem uzbrojonym oddziałom opozycji w kraju. W tej chwili nie udostępniono jeszcze listy osób i podmiotów objętych sankcjami.

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu zapewnienia zgodności z sankcjami gospodarczymi w stosunku do Erytrei oraz unikać transakcji biznesowych z osobami lub podmiotami ujętymi w bazie.

Gwinea

Sankcje UE przeciwko Republice Gwinei są wymierzone w osoby i podmioty związane z Radą Narodową na rzecz Demokracji i Rozwoju (NCDD) uznana za winną krwawych represji w roku 2009 r. Sankcje obejmują zamrożenie majątków, a także zakaz udzielania pomocy technicznej i finansowej związanej z zapleczem militarnym.

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu

zapewnienia zgodności z sankcjami gospodarczymi w stosunku do Gwinei oraz unikać transakcji biznesowych z osobami lub podmiotami ujętymi w bazie.

Gwinea Bissau

Sankcje Unii Europejskiej wobec Gwinei - Bissau nakładają ograniczenia finansowe przeciw osobom odpowiedzialnym z bunt w kwietniu 2010 r. oraz przewrót w kwietniu 2012.

- Spółka ArcelorMittal powinna unikać transakcji biznesowych z osobami lub podmiotami ujętymi w bazie danych sankcji.

Irak

Sankcje gospodarcze Rady Bezpieczeństwa ONZ, UE i USA przeciwko Irakowi obejmują członków reżimu byłego prezydenta Saddama Husseina oraz osoby i podmioty z nimi związane. Programy USA bazują na listach sankcyjnych, wskazujących na konkretne osoby, a nie na sankcjach wymierzonych w cały kraj. UE nałożyła również ograniczenia na obrót obiektami dziedzictwa kulturowego Iraku.

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu zapewnienia zgodności z sankcjami gospodarczymi w stosunku do Iraku oraz unikać transakcji biznesowych z osobami lub podmiotami ujętymi w bazie.

Liban

Sankcje gospodarcze USA przeciwko Libanowi wymierzone są w osoby zagrażające suwerenności Libanu, działające na szkodę demokracji.

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu zapewnienia zgodności z sankcjami gospodarczymi w stosunku do Libanu oraz unikać transakcji biznesowych z osobami lub podmiotami ujętymi w bazie.

Liberia

Sankcje gospodarcze Rady Bezpieczeństwa ONZ, UE i USA przeciwko Liberii obejmują członków rządu byłego prezydenta Charlesa Taylora, osoby i podmioty z nimi związane oraz inne osoby i podmioty odpowiedzialne za przemoc podczas wojny domowej w Liberii. Wszystkie te programy bazują na listach sankcyjnych, a nie na sankcjach wymierzonych w cały kraj.

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu zapewnienia zgodności z sankcjami gospodarczymi w stosunku do Liberii oraz

unikać transakcji biznesowych z osobami lub podmiotami ujętymi w bazie.

Libia

Sankcje Rady Bezpieczeństwa ONZ przeciwko Libii obejmują restrykcje w podróżach oraz zamrożenie majątku **w stosunku do kluczowych osób w reżimie Kaddafiego oraz embargo na sprzedaż broni do Libii.**

Sankcje gospodarcze USA przeciwko Libii wprowadzają zamrożenie aktywów i zakazują **wszystkich transakcji ze wskazanymi osobami oraz jednostkami. Z kolei transakcje z rządem libijskim, jego agencjami, przedstawicielstwami i innymi jednostkami, które kontroluje, oraz z bankiem centralnym Libii, które były w przeszłości całkowicie zakazane są obecnie dozwolone pod warunkiem, że wszystkie środki zablokowane na dzień 19.09.11 pozostają zamrożone, chyba, że OFAC w sposób jednoznaczny zdecydował o ich zwolnieniu oraz (ii) w transakcjach nie będą brać udziału określone osoby.**

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu zapewnienia zgodności z sankcjami **gospodarczymi w stosunku do Libii oraz unikać transakcji biznesowych z osobami lub podmiotami ujętymi w bazie.**

Macedonia

Sankcje gospodarcze UE i USA przeciwko Macedonii obejmują zbrodniarzy wojennych, osoby zagrażające procesowi pokojowemu lub go utrudniające, osoby i podmioty wspierające te dwie grupy. Wszystkie te programy bazują na **listach sankcyjnych a nie na sankcjach** wymierzonych w cały kraj.

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu zapewnienia zgodności z sankcjami **gospodarczymi w stosunku do Macedonii oraz unikać transakcji biznesowych z osobami lub podmiotami ujętymi w bazie.**

Czarnogóra

Sankcje gospodarcze UE i USA przeciwko Czarnogórze obejmują zbrodniarzy wojennych, osoby zagrażające procesowi pokojowemu lub go utrudniające, osoby i podmioty wspierające te dwie grupy. Wszystkie te programy bazują na **listach sankcyjnych, a nie na sankcjach** wymierzonych w cały kraj.

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu zapewnienia zgodności z sankcjami **gospodarczymi w stosunku do Czarnogóry oraz**

unikać transakcji biznesowych z osobami lub podmiotami ujętymi w bazie.

Serbia

Sankcje UE i USA przeciwko Serbii obejmują zbrodniarzy wojennych, osoby zagrażające procesowi pokojowemu lub go utrudniające, osoby i podmioty wspierające te dwie grupy. Wszystkie te programy bazują raczej na **listach sankcyjnych, a nie na sankcjach** wymierzonych w cały kraj.

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu zapewnienia zgodności z sankcjami **gospodarczymi w stosunku do Serbii oraz unikać transakcji biznesowych z osobami lub podmiotami ujętymi w bazie.**

Somalia

Sankcje gospodarcze Rady Bezpieczeństwa ONZ, UE i USA przeciwko Somalii są wymierzone w osoby i podmioty, które według ONZ wspierają lub angażują się w akty zagrażające pokojowi, bezpieczeństwu i stabilizacji w Somalii.

- **Restrykcje UE** obejmują również ograniczania zakupu oraz transportu węgla drzewnego pochodzącego lub eksportowanego z Somalii. **W celu wyegzekwowania niniejszych restrykcji wymagane jest przedstawienie** organom celnym państw członkowskich UE informacji o towarach pochodzących z Somalii lub do niej wysyłanych przed ich przybyciem lub wysłaniem. Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu zapewnienia zgodności z sankcjami gospodarczymi w stosunku do Somalii oraz unikać transakcji **biznesowych z osobami lub podmiotami ujętymi w bazie.**

Tunezja

Sankcje UE przeciwko Tunezji są wymierzone w osoby i podmioty uważane za winne sprzeniewierzenia środków państwa tunezyjskiego, a tym samym pozbawienie Tunezyjczyków korzyści związanych ze stałym rozwojem gospodarki i społeczeństwa ich kraju oraz za osłabienie rozwoju demokracji w tym kraju.

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu zapewnienia zgodności z sankcjami **gospodarczymi w stosunku do Tunezji oraz unikać transakcji biznesowych z osobami lub podmiotami ujętymi w bazie.**

Jemen

Sankcje USA blokują majątek osób zagrażających pokojowi, bezpieczeństwu i stabilizacji Jemenu.

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu zapewnienia zgodności z sankcjami gospodarczymi w stosunku do Jemenu oraz unikać transakcji biznesowych z osobami lub podmiotami ujętymi w bazie.

Zimbabwe

Sankcje gospodarcze UE i USA przeciwko

Zimbabwe są wymierzone w rząd Roberta Mugabe i jego popleczników. Wszystkie te programy bazują na listach sankcyjnych, a nie na sankcjach wymierzonych w cały kraj. Sankcje UE przeciwko Zimbabwe obejmują też zakaz handlu sprzętem, który mógłby zostać użyty do represji wewnętrznych i udzielania związanej z tym sprzętem pomocy technicznej oraz zamrożenie majątków określonych osób i podmiotów.

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu zapewnienia zgodności z sankcjami gospodarczymi w stosunku do Zimbabwe oraz unikać transakcji biznesowych z osobami lub podmiotami ujętymi w bazie.

Terroryzm międzynarodowy / rozprzestrzenianie broni masowego rażenia

Sankcje gospodarcze Rady Bezpieczeństwa ONZ, UE i USA są wymierzone w terrorystów działających na arenie międzynarodowej, osoby i podmioty z nimi związane i ich popleczników. Ponadto amerykańskie sankcje gospodarcze są wymierzone w osoby i jednostki związane z proliferacją broni masowego rażenia. Wszystkie te programy bazują na listach sankcyjnych, a nie na sankcjach wymierzonych w cały kraj.

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu zapewnienia zgodności z sankcjami gospodarczymi w stosunku do terrorystów działających na arenie międzynarodowej oraz unikać transakcji biznesowych z osobami lub podmiotami ujętymi w bazie.

Handlarze narkotyków i międzynarodowe organizacje przestępcze

Stany Zjednoczone nałożyły sankcje na handlarzy narkotyków oraz międzynarodowe organizacje przestępcze na całym świecie, korzystając w tym celu z platformy list sankcyjnych.

- Spółka ArcelorMittal powinna dokonywać przeglądu bazy danych sankcji w celu zapewnienia zgodności z sankcjami

gospodarczymi przeciwko handlarzom narkotyków i międzynarodowym organizacjom przestępczym oraz unikać transakcji biznesowych z osobami lub podmiotami ujętymi w bazie.

Inne sankcje

Istnieją dwa inne programy sankcji gospodarczych, które ze względu na ograniczony zakres nie powinny w większości przypadków stwarzać dla ArcelorMittal problemów związanych z zachowaniem zgodności.

Chiny

Sankcje UE przeciwko Chinom ograniczają się do embarga na broń i tym samym nie powinny mieć wpływu na ArcelorMittal.

Mołdawia

Sankcje UE przeciwko Mołdawii ograniczają się do zakazu podróżowania pewnych osób i tym samym nie powinny mieć wpływu na ArcelorMittal.

Ułatwianie transakcji

Znaczenie dla ArcelorMittal jako spółki spoza USA ze znaczącą działalnością w USA ma to, że sankcje OFAC zakazują generalnie osobom z USA "zatwierdzania lub ułatwiania" transakcji z krajami objętymi sankcjami. Takie "zatwierdzanie" lub "ułatwianie" obejmuje sytuacje, w których osoba z USA lub spółka amerykańska przenosi zakazaną działalność (tj. działalność z osobą lub krajem będącymi przedmiotem sankcji gospodarczych USA) do spółki dominującej lub spółki powiązanej spoza USA. Zakaz nałożony przez OFAC i dotyczący "zatwierdzania" i "ułatwiania" zakazuje również osobie z USA zmiany polityki bądź procedur w celu przekierowania działalności do spółki powiązanej spoza USA, w tym w drodze eliminacji wymogów, by osoba z USA zatwierdzała taką działalność.

Zakaz dotyczący "ułatwiania" zabrania również osobom z USA inwestowania w krajach lub podmiotach objętych sankcjami. Definicja inwestowania może być szersza niż nabywanie udziału w kapitale i może również obejmować nabywanie pewnych papierów dłużnych oraz wnoszenie środków w inny sposób. Ponadto osoby z USA posiadają zakaz inwestowania w spółkach w kraju trzecim, które prowadzą "przeważającą" część interesów z krajami lub osobami objętymi sankcjami (mimo że stwierdzenie, czy spółka prowadzi "przeważającą" część interesów z krajami lub osobami podlegającymi sankcjom zależy od konkretnych przypadków, zazwyczaj nie dotyczy sytuacji, kiedy przychody, zyski i majątek związany z interesami z krajem objętym

sankcjami stanowi poniżej 10% całości obrotów ogółem spółki). W zakresie, w jakim ArcelorMittal sprzedaje produkty, prowadzi biura sprzedaży lub tworzy przedsięwzięcie joint venture w krajach objętych sankcjami, spółka powinna zadbać o to, by jej amerykańskie spółki zależne i osoby z USA związane ze spółką były odizolowane od działań dotyczących krajów objętych sankcjami.

Odseparowanie

Biorąc pod uwagę globalny charakter działalności spółki ArcelorMittal oraz niezależność zarządzania w oddziałach, może dojść do wielu sytuacji, w których sankcje dotyczące pewnej części grupy nie muszą dotyczyć innych jej części. Niemniej jednak uwzględniając koncepcję ułatwiania omówioną powyżej, w przypadku niezachowania dużej staranności, części grupy ArcelorMittal zaangażowane w transakcję jedynie pośrednio mogą być narażone na ryzyko nałożenia sankcji. Ponadto inwestorzy i wierzyciele ArcelorMittal mogą być bardzo zaniepokojeni ryzykiem związanym z egzekwowaniem sankcji w przypadku prowadzenia interesów z podmiotami objętymi sankcjami. Ryzyko takie może powstać, kiedy jednostka prowadząca transakcję korzysta z administracji, finansowania, zaplecza informatycznego, produkcyjnego lub innego bądź z personelu z jednostki podlegającej sankcjom. W wielu sytuacjach pożądaną transakcję można przeprowadzić, gdy jednostka ją prowadząca jest "odseparowana" od ułatwiania przez jednostki podlegające sankcjom. Proces wymaga szczegółowej analizy danej transakcji oraz zależności między poszczególnymi jednostkami i ich nadzorem. Dla odpowiedniego odseparowania jednostki i zapewnienia trwałości tego odseparowania wymagana jest duża uwaga. Wymagana jest również porada doświadczonego doradcy.

Informacje przekazywane zgodnie z wymogami SEC

Pracownicy działu finansów korporacyjnych amerykańskiej Komisji ds. papierów wartościowych i giełdy (SEC) zaostrzyli kontrole informacji przekazywanych przez emitentów takich jak ArcelorMittal na temat ich transakcji biznesowych z pewnymi krajami, które popadły w niełaskę rządu USA. Inicjatywą tą kieruje biuro ds. zarządzania ryzykiem związanym z papierami wartościowymi (OGSR) utworzone przy SEC na wniosek Kongresu Stanów Zjednoczonych. Działanie biura OGSR polega przede wszystkim na zadawaniu pytań i kierowaniu uwag do emitentów, którzy w

złożonych dokumentach wymieniają kraj objęty sankcjami. W konsekwencji od wielu emitentów wymaga się dostarczenia dodatkowych informacji. Poszerzone informacje mają na celu dostarczenie inwestorom wiedzy na temat transakcji w tych krajach, nawet wówczas, gdy transakcje takie w wyniku analizy merytorycznej okazują się zarówno nieistotne pod względem finansowym jak i zgodne z prawem. Biuro OGSR dokonuje analizy informacji na temat transakcji w czterech krajach określonych przez Departament Stanu USA jako "państwa sponsorujące terroryzm": **Kubie, Iranie, Sudanie i Syrii**. Od emitentów wymaga się ujawniania informacji o istotnym znaczeniu dla uważnego inwestora. Członkowie komisji SEC oficjalnie stwierdzili, że biuro OGSR nie będzie zmieniać tradycyjnej analizy istotności. Oprócz czynników ilościowych, biuro OGSR bierze również pod uwagę "jakościowe" aspekty istotności. Działła to tak, że biuro OGSR pyta emitentów o rozważenie, czy sprzedaż, która pod względem finansowym jest nieznaczająca może mieć jednak istotne znaczenie dla rozważnych inwestorów z innych powodów. W praktyce wniosek wypływający z tej analizy jest taki, że cała sprzedaż do krajów określonych jako państwa sponsorujące terroryzm, nawet niewielka w wartościach bezwzględnych lub względnych, ma istotne znaczenie. Zasada ta musiała być faktycznie rozważana podczas przygotowywania raportu Kongresu, w którym stwierdzono, że "powiązania spółki ze sponsorami terroryzmu oraz naruszanie prawo człowieka, bez względu na to czy poważne czy mniejsze, mogą mieć znacząco niekorzystny wpływ na działalność spółki akcyjnej, jej kondycję finansową, przychody oraz ceny akcji, które to czynniki mogą negatywnie wpływać na wartość inwestycji." Od dnia 06.02. 2013, emitenci z USA zobowiązani są szczegółowo ujawniać w informacjach przekazywanych SEC, czy emitent lub jego spółka powiązana, świadomie zaangażowali się w pewne działania dotyczące Iranu i niezgodne z sankcjami nałożonymi przez USA. Prezydent zobowiązany jest do wszczęcia postępowania w celu ustalenia, czy na skutek w konsekwencji zgłoszonych działań należy nałożyć kary.

Wiele stanów i miast w USA przyjęło prawo, które zachęca fundusze emerytalne i innych inwestorów to pozbywania się papierów wartościowych spółek, które prowadzą interesy w krajach określonych jako państwa sponsorujące terroryzm. Programy takie opierają się na informacjach ujawnianych obowiązkowo w ramach OSGR.

Osoby fizyczne

Spółki ArcelorMittal spoza UE i USA powinny zadbać o to, by osoby z UE i USA związane z tymi spółkami nie ponosiły osobistej odpowiedzialności wynikającej z ich pracy dla tychże spółek.

Pracownicy, kierownictwo i członkowie zarządów spółek ArcelorMittal, będący obywatelami lub rezydentami państw członkowskich UE lub USA nie powinni odgrywać żadnej roli we współpracy gospodarczej z jednostkami objętymi obowiązującymi programami sankcji.

Poniżej określone działania wymagane do zachowania zgodności koncentrują się na **kwestii osób (tj. obywateli oraz rezydentów zagranicznych z prawem pobytu stałego), którzy są zaangażowani (jako członkowie zarządu, kierownictwo lub pracownicy) przez spółkę zlokalizowaną poza krajem obywatelstwa lub pobytu stałego danej osoby.** Niniejsze wytyczne nie dotyczą działań osób przebywających czasowo w Stanach Zjednoczonych lub UE.

Ponadto poniżej określone działania wymagane dla osiągnięcia zgodności są wytycznymi ogólnymi. **Polityka w zakresie wykluczania poszczególnych osób** być dopasowana do konkretnej sytuacji biznesowej. **Polityka taka nie będzie wystarczająca od odizolowania poszczególnych osób w przypadku, gdy spółka będzie prowadzić dominującą część działalności w krajach objętych sankcjami.**

Polityka wykluczania osób z USA dla zachowania zgodności z zasadami w zakresie sankcji gospodarczych

1. Osoby z USA nie powinny pracować nad projektami, które bezpośrednio lub pośrednio związane są z krajami, osobami lub podmiotami podlegającymi sankcjom gospodarczym USA.
2. Osoby z USA nie powinny zajmować się zarządzaniem, nadzorem, ani podejmowaniem decyzji, co do projektów z udziałem krajów, osób lub podmiotów podlegających sankcjom gospodarczym USA.
3. Członkowie zarządu z USA nie powinni głosować nad projektami z udziałem krajów, osób lub podmiotów podlegających amerykańskim sankcjom gospodarczym, a w protokołach z posiedzeń zarządu powinien znaleźć się zapis o tym, że członkowie ci nie uczestniczyli w głosowaniu (np. nieobecność lub wstrzymanie się od głosu).
4. Osoby z USA nie powinny brać udziału w wewnętrznych lub zewnętrznych rozmowach na temat projektów z udziałem krajów, osób lub podmiotów objętych sankcjami gospodarczymi, a w przypadku, gdy osoby z

USA biorą udział w pewnych aspektach spotkania lub telekonferencji niedotyczących projektów z udziałem krajów objętych sankcjami gospodarczymi USA, ich nieobecność lub brak udziału w aspektach związanych z projektami z udziałem krajów, osób lub podmiotów objętych sankcjami gospodarczymi USA powinny znaleźć odzwierciedlenie w protokole lub notatce z takich rozmów. W szczególności członkowie zarządu z USA nie powinni brać udziału w rozważaniach na temat projektów z udziałem krajów objętych sankcjami gospodarczymi USA, a protokoły posiedzeń zarządu powinny odzwierciedlać tę nieobecność.

5. Osoby z USA nie powinny odbywać podróży służbowych do krajów objętych sankcjami gospodarczymi USA.
6. Osoby z USA nie powinny odbywać spotkań służbowych z osobami, podmiotami czy obywatelami krajów objętych sankcjami gospodarczymi USA.
7. Osoby z USA nie powinny podpisywać umów dotyczących projektów z udziałem krajów, osób lub podmiotów podlegających sankcjom gospodarczym USA.
8. Osoby z USA nie powinny udzielać porad prawnych dotyczących projektów z udziałem krajów, osób lub podmiotów objętych sankcjami gospodarczymi USA (z wyjątkiem porad dotyczących zgodności z sankcjami gospodarczymi USA).
9. Osoby z USA nie powinny angażować się w żadne działania, które mogłyby być postrzegane, jako zatwierdzanie lub ułatwianie projektów lub działalności biznesowej z udziałem krajów, osób lub podmiotów objętych sankcjami gospodarczymi USA.
10. Osoby z USA nie powinny zatwierdzać ani podpisywać faktur, czeków lub innych poleceń wypłaty dotyczących projektów z udziałem krajów, osób lub podmiotów podlegających sankcjom gospodarczym USA.
11. Osoby z USA nie powinny realizować kontraktów wspierających projekty z udziałem krajów, osób lub podmiotów podlegających sankcjom gospodarczym USA.
12. W przypadku, gdy majątek z udziałem kraju, osób lub podmiotów objętych sankcjami gospodarczymi USA wejdzie w posiadanie lub znajdzie się pod kontrolą osoby z USA, osoba ta powinna ustalić z Działem Prawnym, czy konieczne jest zablokowanie tego majątku.
13. Członkowie zarządu, kierownictwo lub pracownicy, których ogólny zakres obowiązków obejmuje normalnie projekty z

udziałem krajów lub osób, lub podmiotów podlegających sankcjom gospodarczym USA (np. zatwierdzanie budżetu projektu) powinni być zwolnieni z tych obowiązków dla projektów z udziałem krajów, osób lub podmiotów objętych sankcjami gospodarczymi USA. W przypadku członków zarządu lub kierownictwa z USA, zarząd (z wyjątkiem członków zarządu z USA) powinien zdecydować, komu przydzielić obowiązki związane z projektami z udziałem krajów, osób lub podmiotów podlegających sankcjom gospodarczym USA. W przypadku pracowników z USA, decyzje powinni podejmować ich bezpośredni przełożeni/kierownicy nie z USA.

14. Oczekuje się, że osoby z USA będą przestrzegać zasad dotyczących sankcji gospodarczych i należy je zachęcać do konsultowania się z przełożonymi lub kierownikami, lub z Działem Prawnym. Osoby z USA nie powinny podlegać żadnym krokom dyscyplinarnym z powodu przestrzegania sankcji gospodarczych USA lub zadawania pytań na temat przestrzegania tychże.

Osoby z UE powinny zadbać o to, by nie angażować się w żadne transakcje biznesowe sprzeczne z sankcjami unijnymi i rozważyć zaproponowaną powyżej procedurę dotyczącą obywateli amerykańskich do zastosowania w tego typu okolicznościach.

Środki zapobiegawcze/ blokowanie

W niektórych jurysdykcjach wprowadzono środki zaradcze, nazywane też "blokowaniem", które mają na celu przeciwdziałanie określonym eksterytorialnym aspektom prawa sankcji innych krajów, a w szczególności sankcjom gospodarczym USA. Najbardziej złożone zastosowanie prawa "blokującego" w stosunku do sankcji gospodarczych USA dotyczy zakazów w ramach sankcji gospodarczych USA lub ułatwiania transakcji biznesowych z Kubą lub Iranem. Kwestie te faktycznie są złożone i wymagają analizy przez doświadczonego prawnika. Podstawowe regulacje "blokujące" to Rozporządzenie Rady 2271/96 (dotyczące sankcji USA przeciwko Kubie, w tym ustawy Helmsa Burtona, a także ustawy o sankcjach przeciwko Iranowi), ustawa kanadyjska na temat środków eksterytorialnych (dotycząca sankcji USA przeciwko Kubie, w tym ustawy Helmsa Burtona), a także meksykańska ustawa o ochronie handlu i inwestycji (dotycząca sankcji USA przeciwko Kubie, w tym ustawy Helmsa Burtona). Przestrzeganie przez ArcelorMittal tych środków zabezpieczających przez podmioty znajdujące się w danej jurysdykcji rodzi skomplikowane problemy prawne. Zasadniczo osoby z USA znajdujące się

w krajach stosujących środki zabezpieczające (UE, Kanada i Meksyk) mogą uniknąć problemów wycofując się z każdej transakcji dotyczącej Kuby lub Iranu zgodnie z poprzednią częścią niniejszego dokumentu.

Spółki zależne spółek ArcelorMittal zarejestrowanych w USA lub z siedzibą w USA, znajdujące się w UE, Kanadzie lub Meksyku stanowią wyjątkowo złożone przypadki w kontekście praw "blokujących", szczególnie w zakresie sankcji amerykańskich przeciwko Kubie. W związku z tym przed podjęciem jakichkolwiek działań dotyczących Kuby lub Iranu przez spółki amerykańskie lub ich spółki zależne w jurysdykcji, w której obowiązuje prawo "blokujące" należy skontaktować się z Działem Prawnym.

Aktualizacje niniejszej informacji

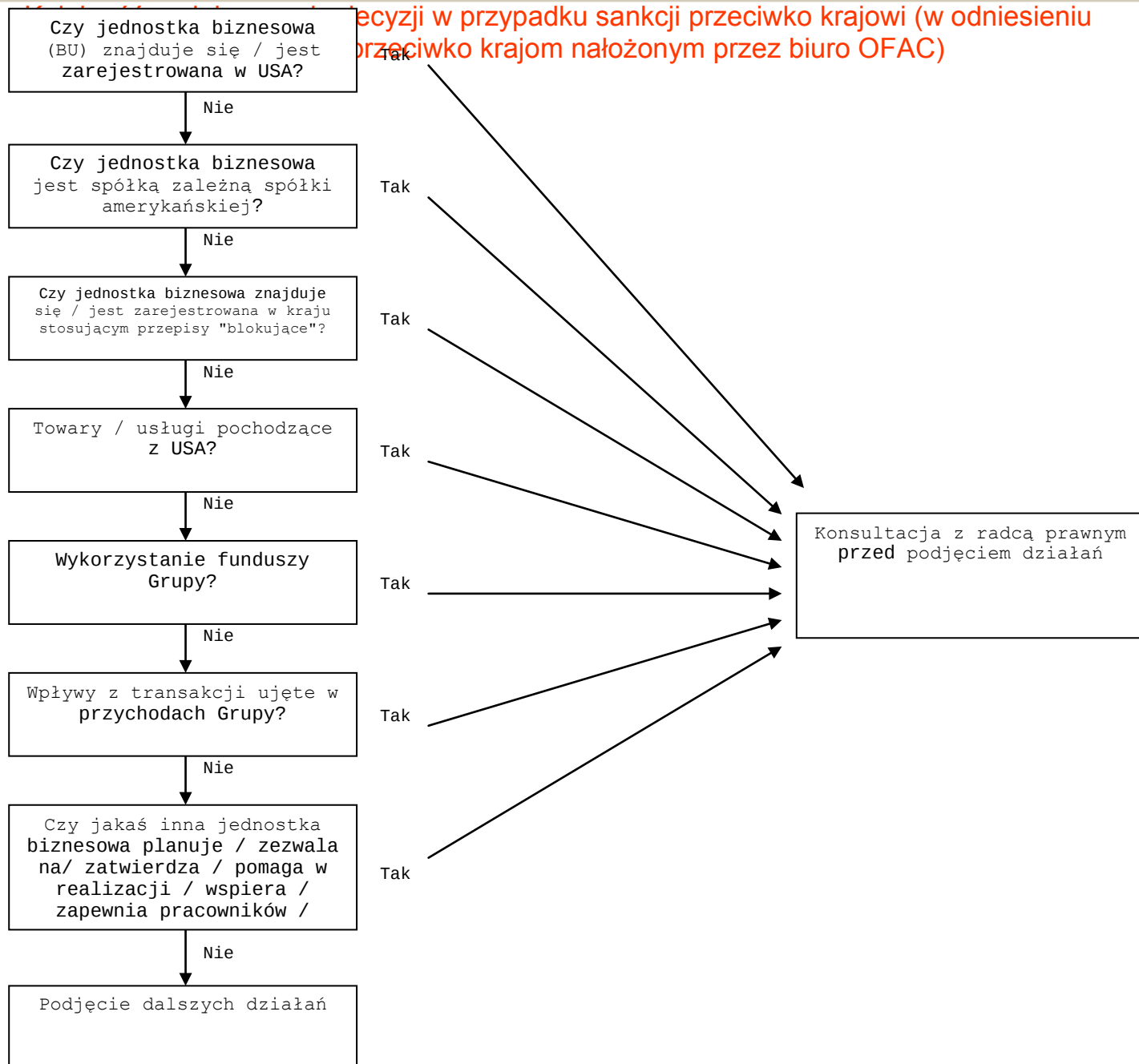
Dział Prawny będzie okresowo aktualizować niniejszą informację na podstawie zmian w przepisach lub zmian w organizacji.

Załączniki:

Kolejność podejmowania decyzji w przypadku sankcji krajowych, kolejność podejmowania decyzji w przypadku sankcji celowych.

Ostatnia aktualizacja: styczeń 2013 r.

Decyzji w przypadku sankcji przeciwko krajowi (w odniesieniu przeciwko krajom nałożonym przez biuro OFAC)



Kolejność podejmowania decyzji w przypadku list sankcyjnych

