



Polityka firmy w zakresie
sankcji i kontroli eksportu

Wrzesień 2024 r.



TREŚĆ

1. CEL I ZAKRES	3
2. DEFINICJE	3
3. ZASADY OGÓLNE.....	4
4. REALIZACJA POLITYKI	5
4.1 Badanie należytej staranności.....	6
4.1.1 <i>Uznanie strony trzeciej</i>	6
4.1.2 <i>Kontrola strony trzeciej</i>	6
4.2 Zawieranie umów	7
4.3 Ciągłe monitorowanie	7
4.4 Wnioski stron trzecich.....	8
4.5 Szkolenie	9
4.6 Audyt.....	9
5. WŁADZE I OBOWIĄZKI	9
6. HISTORIA ZMIAN	10



1. CEL I ZAKRES

Organizacje międzynarodowe lub państwa mogą uniemożliwić lub ograniczyć dostarczanie niektórych produktów i usług do niektórych krajów i/lub osób z powodów politycznych, wojskowych i społecznych. Polityka firmy dotycząca sankcji i kontroli eksportu ("Polityka") ma na celu stworzenie ram zgodnych z lokalnymi i międzynarodowymi przepisami dla menedżerów, pracowników i powiązanych osób w spółkach Kässbohrer ("Spółka" lub Kässbohrer").

Utrzymywanie działalności handlowej zgodnie z listami sankcyjnymi i zobowiązaniami w zakresie kontroli eksportu ustanowionymi przez inne kraje i organizacje międzynarodowe, w szczególności sankcjami Organizacji Narodów Zjednoczonych ("ONZ"), Stanów Zjednoczonych ("USA"), Unii Europejskiej ("UE") i Republiki Turcji, jest podstawowym wymogiem dla Spółki, która uważa działalność zagraniczną za ważny wymóg.

Niniejsza Polityka ma zastosowanie do wszystkich kierowników, pracowników Spółki oraz, w odpowiednim zakresie, do osób trzecich.

2. DEFINICJE

"Kierownik ds. zgodności" oznacza kierownika ds. zgodności Spółki.

"Klient" oznacza każdą osobę lub podmiot, który nabywa lub korzysta z produktów lub usług Spółki.

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

"Przepisy kontroli eksportu" to wewnętrzne regulacje, które kraje tworzą ze względu na obawy związane z bezpieczeństwem narodowym, ale które są również stosowane do transferu wszelkich towarów, usług lub technologii, które podlegają handlowi zagranicznemu jako wymóg międzynarodowej odpowiedzialności i współpracy.

"Organizacja międzynarodowa" oznacza organizacje utworzone przez państwa członkowskie lub inne stowarzyszenia międzynarodowe.

"Zasady Poznaj Swojego Klienta" oznaczają dokładne rozpoznanie prawdziwej osoby lub podmiotu prawnego, który jako pierwszy skontaktował się ze Spółką i odgrywa ważną rolę w eliminowaniu ryzyka związanego z praniem dochodów z przestępstw finansujących terroryzm, korupcją, oszustwami, przekupstwem i innymi nielegalnymi działaniami, z którymi Spółka może się spotkać z powodu tych osób.



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

"Menedżer ds. Ryzyka" oznacza obiektywną i niezależną osobę zajmującą się zapewnianiem i doradztwem w Spółce, mającą na celu dodanie wartości do działalności organizacji i usprawnienie jej procesów.

"Sankcje" oznaczają przepisy ograniczające lub zakazujące handlu z określonymi krajami, organizacjami i osobami przez organizacje międzynarodowe (takie jak ONZ lub UE) lub kraje (takie jak USA).

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

"Dostawca" oznacza osobę lub organizację dostarczającą Spółce towary i usługi. Taka osoba/organizacja jest częścią łańcucha dostaw biznesowych i może stanowić dużą część wartości związanej z produktami Spółki.

"System" oznacza bezstronny i niezależny system działający jako zintegrowany z oprogramowaniem ERP Spółki i analizujący zgodnie z istniejącymi międzynarodowymi listami sankcji, decyzjami i wiadomościami zgodnie z wymogami Zasad Poznaj Swojego Klienta.

"Osoba trzecia" oznacza każdą rzeczywistą osobę lub podmiot prawny działający w imieniu Spółki lub powiązany ze Spółką, taki jak dystrybutor, sprzedawca, pośrednik, konsultant, przedstawiciel, wykonawca lub podwykonawca.

"Osoby ze Stanów Zjednoczonych" oznaczają wszystkich mieszkańców Stanów Zjednoczonych, wszystkich obywateli Stanów Zjednoczonych lub posiadaczy zielonej karty, niezależnie od miejsca zamieszkania (w tym osoby z podwójnym obywatelstwem Stanów Zjednoczonych oraz obywatelstwem Stanów Zjednoczonych i innego kraju), wszystkie osoby zatrudnione przez jakikolwiek podmiot powiązany ze Stanami Zjednoczonymi lub podmiot amerykański, a także podmioty spoza Stanów Zjednoczonych będące własnością Stanów Zjednoczonych 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 dokłada wszelkich starań, aby jej działalność handlowa lub zobowiązania umowne nie naruszały żadnych obowiązujących sankcji i zobowiązań w zakresie kontroli eksportu. W tym kontekście regularnie i na bieżąco śledzi aktualizacje odpowiednich przepisów.



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

Spółka nie ma żadnych bezpośrednich ani pośrednich relacji handlowych ani innych relacji z osobami i krajami wymienionymi na Listach sankcji.

W celu zapewnienia zgodności z lokalnymi i międzynarodowymi przepisami, Spółka przeprowadza niezbędne badania i analizy due diligence, aby dowiedzieć się więcej o Stronach Trzecich, z którymi współpracuje, a jej dokumentacja handlowa i finansowa jest zawsze otwarta i przejrzysta.

Nieprzestrzeganie przez Spółkę i/lub pracowników Spółki niniejszej Polityki i odpowiednich przepisów prawa może prowadzić do następujących sytuacji, w tym między innymi do:

- Konfiskata aktywów spółki;
- Zamrożenie kont firmowych;
- Uwięzienie;
- Kara pieniężna;
- Rozwiązanie umowy o pracę;
- Utrata reputacji;
- Wycofanie pożyczek.

Naruszenie niniejszej Polityki może prowadzić do poważnego postępowania dyscyplinarnego, w tym do rozwiązania umowy o pracę. W przypadku naruszenia niniejszej Polityki przez jakąkolwiek Stronę Trzecią, jej ewentualna umowa może zostać niezwłocznie rozwiązana i/lub jej relacje biznesowe ze Spółką mogą zostać natychmiast zakończone.

W przypadkach, w których Osoby Trzecie, w szczególności nasi pracownicy, mają wątpliwości co do zgodności jakichkolwiek działań z niniejszą Polityką, oczekuje się, że powiadomią Spółkę o takich podejrzeniach anonimowo lub udostępniając swoje dane osobowe na adres <https://kaessbohrer.com/pl/kaessbohrer-linia-wsparcia>

Aby uzyskać szczegółowe informacje na ten temat, proszę zapoznać się z Polityką firmy dotyczącą ochrony osób zgłaszających nieprawidłowości.



4. WDROŻENIE POLITYKI

Proces należytej staranności zostanie przeprowadzony w celu zapewnienia zgodności z przepisami dotyczącymi sankcji i embarga oraz w celu ustalenia zgodności Stron Trzecich, z którymi obecnie współpracujemy lub z którymi po raz pierwszy zostaną nawiązane handlowe relacje biznesowe, z odpowiednimi przepisami. Celem procesu należytej staranności jest ustalenie, czy dana Osoba Trzecia znajduje się na listach sankcyjnych lub czy prowadzi działalność w krajach objętych embargiem. W ramach należytej staranności wobec osób trzecich bardzo ważne jest uzyskanie jak największej ilości wyczerpujących informacji o osobach i organizacjach powiązanych, dokładne przeanalizowanie przyczyn przeprowadzonej transakcji handlowej oraz uzyskanie dokładnych informacji o zasobach majątkowych osoby trzeciej. Istnieją pewne kwestie, które należy wziąć pod uwagę w procesie nawiązywania relacji biznesowych z osobami trzecimi. W szczególności, poniższe sytuacje wymagają większej uwagi i bardziej kompleksowej analizy:

- Kontrole państw i organizacji (UE, USA, ONZ itp.); Kontrole list sankcyjnych;
- Kontrole dotyczące prowadzenia działalności w krajach objętych embargiem;
- Obszary działalności handlowej i kraje prowadzenia działalności;
- Osoby i instytucje działające na obszarach wysokiego ryzyka;
- Osoby i instytucje odmawiające udostępnienia informacji i dokumentów;
- Osoby, o których opublikowano negatywne informacje w prasie;

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

4.1 Badanie należytej staranności

4.1.1 *Uznanie przez stronę trzecią*

Badanie należytej staranności rozpocznie się od dostarczenia tytułu handlowego i innych dokumentów (takich jak rejestracja handlowa, zeznanie podatkowe) dla osób prawnych będących Stronami Trzecimi oraz pełnego imienia i nazwiska w dokumencie tożsamości osób fizycznych będących Stronami Trzecimi. Te informacje i ewentualne dokumenty, które należy uzyskać od Osoby Trzeciej, zostaną niezwłocznie wprowadzone do Systemu, a pierwszy etap badania due diligence zostanie przeprowadzony bezpośrednio przez System.



4.1.2 Kontrola przez osoby

trzecie

- Przeglądy międzynarodowych list sankcyjnych;
- Negatywne wiadomości;
- Podejrzane listy; oraz
- Geografia działalności

zostanie zeskanowany przez system, a wynik zostanie automatycznie zapisany.

W przypadkach, w których w Systemie nie jest wyświetlane ostrzeżenie, decyzję o zawarciu umowy podejmuje dział, który będzie bezpośrednio współpracował z odpowiednią Osobą Trzecią (np. dział kadr Spółki przy zawieraniu umowy o pracę, dział sprzedaży przy zawieraniu umowy sprzedaży z klientami).

W przypadku wyświetlenia ostrzeżenia w Systemie, System niezwłocznie prześle informacje w formie pisemnej (e-mail) do Menedżera ds. ryzyka. W takim przypadku, na żądanie Menedżera ds. Ryzyka, dział, który jest w bezpośrednim kontakcie ze Stroną Trzecią, jest również zobowiązany do niezwłocznego przekazania wszystkich informacji i dokumentów do Menedżera ds.

Menedżer ds. Ryzyka usunie ostrzeżenie z Systemu, jeśli dokona przeglądu wszystkich istotnych informacji i dokumentów i stwierdzi, że nie doszło do naruszenia przepisów prawa, globalnych standardów i/lub niniejszej Polityki. Jeśli jednak będzie inaczej, uzyska opinię Działu Prawnego Spółki, jeśli uzna to za konieczne, i przedłoży swoją ocenę do zatwierdzenia przez Kierownictwo wraz z proponowanymi okresami przeglądu administracyjnego. W takich przypadkach decyzja o zawarciu umowy z odpowiednią Stroną Trzecią będzie podejmowana wyłącznie przez kierownika/kierowników wykonawczych Spółki.

Wszystkie wyniki badania due diligence dotyczącego Stron Trzecich, odpowiednie informacje i dokumenty muszą być przechowywane zgodnie z obowiązującymi przepisami lokalnymi. Dokumentacja musi być przechowywana przez okres co najmniej ośmiu (8) lat, o ile lokalne przepisy nie stanowią inaczej, poprzez archiwizację w jasny i zrozumiały sposób, dostępny na potrzeby ewentualnych audytów wewnętrznych i/lub zewnętrznych.



4.2 Zawieranie umów

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

W celu ochrony Spółki przed ryzykiem związanym z praniem dochodów z przestępstwa, które może być spowodowane przez Osoby Trzecie, odpowiednie klauzule ochronne muszą zostać dodane do umowy w trakcie procesu zawierania umowy. W tym kontekście należy rozważyć warunki dotyczące prawa do audytu Stron Trzecich, kontroli na miejscu lub rozwiązania umowy. W celu zapewnienia, że wszystkie umowy zawierane ze Stronami Trzecimi zawierają odpowiednie postanowienia, należy uzyskać pisemną (e-mail) zgodę radcy prawnego Spółki na podpisanie danej umowy.

4.3 Ciągłe monitorowanie

Nie jest wystarczające sprawdzenie Stron Trzecich, z którymi Spółka współpracuje jedynie przed etapem podpisania umowy. Strony trzecie, z którymi istnieją nieprzerwane relacje biznesowe zgodnie z globalnymi standardami i niniejszą Polityką, muszą być stale i regularnie monitorowane, w tym transakcje finansowe, zgodnie z ich profilami ryzyka.

Jeśli chodzi o Strony Trzecie, które są uważane za wolne od ryzyka podczas procesu akceptacji, te osoby fizyczne lub prawne muszą być regularnie sprawdzane przez Menedżera Ryzyka co najmniej raz w roku

- (i) czy znajdują się na międzynarodowych listach sankcyjnych, oraz
- (ii) należy udokumentować, czy w prasie pojawiły się negatywne

informacje na ich temat.

W następstwie ostrzeżenia w Systemie, częstotliwość regularnych badań due diligence dla Stron Trzecich, z którymi zdecydowano się rozpocząć lub kontynuować współpracę zgodnie z decyzją kierownika/kierowników Spółki, zostanie określona przez Menedżera Ryzyka zgodnie z zakresem ryzyka, przy czym taka częstotliwość będzie wynosić co najmniej sześć (6) miesięcy. W przypadku takich ocen,



- (i) Wyszukiwanie negatywnych informacji w prasie na temat odpowiednich osób fizycznych i prawnych, partnerów firmy i kadry kierowniczej wyższego szczebla;
- (ii) Skanowanie listy sankcji międzynarodowych;
- (iii) Śledzenie zmian w obszarach działalności; oraz
- (iv) Śledzenie krajów, w których prowadzone są operacje handlu zagranicznego

zostaną przeprowadzone przez System za pomocą badania zasobów publicznych. Badania w tym kontekście będą prowadzone przez menedżera ds. ryzyka.

W wyniku tego badania decyzja o kontynuowaniu pracy w przypadku pojawienia się nowego ryzyka, które wcześniej nie istniało, będzie podejmowana wyłącznie przez menedżera / menedżerów Spółki, w razie potrzeby po uzyskaniu opinii prawnej. Decyzja kierownika/kierowników Spółki zostanie dołączona do opinii Menedżera ds. ryzyka i opinii prawnej, jeśli taka zostanie wydana do celów archiwalnych.

W przypadkach, w których uznano, że nie powstał żaden nowy element ryzyka, badanie due diligence będzie nadal przeprowadzane z częstotliwością określoną przez Menedżera ds.

4.4 Wnioski stron trzecich

Różne instytucje mogą zażądać dokumentów i informacji dotyczących ich transakcji ze Spółką lub Stronami Trzecimi. Jeśli jakikolwiek pracownik Spółki jest adresatem takiego żądania, musi niezwłocznie przekazać to żądanie Menedżerowi ds. ryzyka. Odpowiedzi na takie żądania powinny bez wyjątku podlegać zatwierdzeniu przez Menedżera ds. Ryzyka i nie powinny zawierać żadnych niedokładnych/niekompletnych informacji. Ponadto cała korespondencja wewnętrzna i zewnętrzna związana z tym procesem żądania, jeśli taka istnieje, musi być rejestrowana w formie fizycznej, a w każdym razie w formie elektronicznej i przechowywana.

4.5 Szkolenie

W celu podniesienia świadomości w zakresie lokalnych i międzynarodowych przepisów dotyczących sankcji i kontroli eksportu oraz zwiększenia świadomości ryzyka związanego z odpowiednimi politykami i zasadami instytucji, wszyscy odpowiedni pracownicy powinni przechodzić regularne szkolenia.

Wszyscy pracownicy Spółki będą zobowiązani do odbycia szkolenia w zakresie sankcji gospodarczych i kontroli eksportu w momencie zatrudnienia oraz do uczestniczenia w takim szkoleniu co najmniej raz w roku. Ponadto Spółka może, jeśli uzna to za konieczne, zapewnić Stronom Trzecim szkolenia podnoszące świadomość w zakresie sankcji i przepisów dotyczących kontroli eksportu lub zażądać od pracowników odbycia szkolenia z innych źródeł w tych kwestiach na własny koszt. Organizacją i



monitorowaniem szkoleń zajmie się Dział Zasobów Ludzkich wraz z Menedżerem ds. ryzyka.



4.6 Audyt

Audytory zewnętrzeni będą przeprowadzać ogólny audyt wdrożenia niniejszej Polityki w Spółce co najmniej raz w roku i/lub na polecenie Kierownictwa i przekazywać wyniki audytu kierownictwu Spółki.

5. WŁADZE I OBOWIĄZKI

Za aktualizację niniejszej Polityki odpowiada Menedżer ds. ryzyka.

Pracownicy i kierownictwo Spółki są zobowiązani do przestrzegania niniejszej Polityki, a od partnerów biznesowych Spółki oczekuje się przestrzegania niniejszej Polityki w możliwym zakresie. W przypadku rozbieżności między niniejszą Polityką a lokalnymi przepisami obowiązującymi w krajach, w których Spółka prowadzi działalność, pierwszeństwo mają przepisy bardziej restrykcyjne.

W przypadku, gdy pracownicy Spółki będą świadkami transakcji, która jest sprzeczna z niniejszą Polityką, obowiązującymi przepisami prawa lub Kodeksem Postępowania zgodnie z wyżej wymienionymi artykułami, będą oni osobiście zobowiązani do powiadomienia o podejrzeniu naruszenia na adres <https://kaessbohrer.com/pl/kaessbohrer-linia-wsparcia>

Pracownicy mogą również w dowolnym momencie kierować pytania dotyczące sankcji i kontroli eksportu oraz wdrażania niniejszej Polityki do kierownictwa, kierownika ds. ryzyka i/lub kierownika ds. zgodności.

Menedżer ds. ryzyka jest odpowiedzialny za przeprowadzanie audytów, które zwiększają prawdopodobieństwo wykrycia ewentualnych naruszeń oraz zapewnienie, że kontrole ograniczające ryzyko związane ze zidentyfikowanym ryzykiem są wdrażane w całej Spółce.

Jak wspomniano bardziej szczegółowo powyżej, w przypadku naruszenia niniejszej Polityki mogą zostać nałożone sankcje karne, w tym zwolnienie pracowników i rozwiązanie umowy zawartej ze Stronami Trzecimi.



6. HISTORIA ZMIAN

Niniejsza Polityka weszła w życie w dniu 15 lutego 2023 r.

Rewizja	Data	Uwagi
Nr 1	Wrzesień 2024 r.	Aktualizacji dokonano w związku z nowym systemem zgłaszania nieprawidłowości określonym w dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 z dnia 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii.