



ArcelorMittal

# Směrnice pro ekonomické sankce

Společnost ArcelorMittal a její zaměstnanci podnikají ve více než 60 zemích celého světa a v důsledku toho podléhají různým právním předpisům, který se týkají ekonomických sankcí. Tato směrnice stanovuje postupy pro dodržování těchto právních předpisů ve všech zemích, ve kterých společnost ArcelorMittal podniká.

Nejrůznější právní předpisy týkající ekonomických sankcí, které se týkají společnosti ArcelorMittal a jejich zaměstnanců představují jednu z největších výzev v oblasti dodržování veškerých pravidel, které musíme čelit.

## Kodex obchodního jednání společnosti ArcelorMittal

Všude, kde společnost ArcelorMittal vyvíjí své aktivity, je její politikou i politikou jejích dceřiných společností a přidružených společností dodržovat zákony a nařízení, které se týkají ekonomických sankcí, včetně právních aktů vydaných Organizací spojených národů, Evropským společenstvím, mezinárodními organizacemi i jednotlivými zeměmi.

Povinnost dodržovat místní, státní a mezinárodní právní předpisy týkající se podnikání společnosti ArcelorMittal jsou obsaženy také v Kodexu obchodního jednání ArcelorMittal.

Odpovědností každého ředitele, úředníka a zaměstnance ve skupině ArcelorMittal je, aby byl seznámen s Kodexem obchodního jednání a touto Směrnicí pro ekonomické sankce a vyhledal pomoc právního oddělení v případě jakékoliv dotazu či pochybností ohledně použití těchto pravidel v dané situaci.

## Právní prostředí

Právní předpisy týkající se ekonomických sankcí pocházejí z mnoha zdrojů a jsou vydávány na podporu státní i mezinárodní politiky na ochranu před terorismem, praním špinavých peněz, obchodováním s narkotickými látkami, šířením jaderných zbraní a

mnoha dalšími cíli v oblasti mezinárodních vztahů. Právní předpisy týkající se ekonomických sankcí obecně zakazují regulovaným subjektům provádění jakéhokoliv druhu ekonomické činnosti se subjekty těchto sankcí. Mimo to může být v některých případech subjekt, který vlastní či ovládá majetek spadající do oblasti sankcí požádán, aby tento majetek zmrazil nebo „zablokoval“, aby subjekt tento majetek nemohl používat

Tyto právní předpisy se často mění a bývají složité a tedy náročné na porozumění. Obecně existují dva typy ekonomických sankcí: sankce zaměřené na státy a sankce zaměřené na konkrétně určené osoby a organizace.

V některých případech je dodržování komplikováno existencí zákonů států, které zakazují dodržování právních předpisů týkajících se ekonomických sankcí jiného státu (takzvané „blokující zákony“). Neznámějšími příklady tohoto konfliktu jsou sankce USA (řízené Úřadem pro kontrolu zahraničních aktiv neboli OFAC) proti Kubě a Íránu a reakce Evropy na tyto sankce.

Problémy s ekonomickými sankcemi a obchodními politikami vznikají nejčastěji ve třech širokých oblastech: obchodní, nákupní aktivity a při fúzích a akvizicích.

Zaměstnanci odpovědní za tyto činnosti musí sledovat obchodní transakce společnosti ArcelorMittal, aby byly v souladu s příslušnými ekonomickými sankcemi a obchodními politikami. Protože ArcelorMittal často provádí transakce určitého druhu ve více lokalitách, je důležité, aby tito zaměstnanci disponovali znalostí všech právních předpisů, jichž by se mohly tyto transakce týkat. Například zboží prodané ze zásob v jednom státu, ale vyrobené v státu jiném může podléhat určitým omezením obou států.

## Sankce proti státům

Před zahájením přímého nebo nepřímého obchodování se státem, který je cílem sankcí, musí příslušný

obchodní segment informovat korporátní oddělení firemní koordinace a marketingu („CCM“) společnosti ArcelorMittal a získat od CCM písemné schválení<sup>1</sup> na základě právního doporučení týkající se dodržování právních předpisů z právního oddělení ArcelorMittal s přihlédnutím k širším otázkám reputace společnosti a regulačním záležitostem na úrovni Skupiny.

Pokud byl tento souhlas udělen, musí příslušný obchodní segment – před zahájením jakékoliv konkrétní transakce se stranou v zemi, která je cílovou zemí sankcí proti státům – znovu zhodnotit všechny informace o celé transakci a zajistit dodržení příslušného právního předpisu a obrátit se žádostí o asistenci na právní oddělení, pokud vyvstane jakákoliv otázka či pochybnost ohledně aplikace daných sankcí. Sankce proti státům jsou v současné době uplatňují u následujících zemí:

Barma (Myanmar)

Kuba

Írán

Severní Korea

Súdán

Sýrie

Jelikož některé sankce proti státům podléhají také blokačním předpisům jiných zemí, není vhodné jednoduše odmítnout provedení navrhované transakce, protože takové odmítnutí by mohlo být porušením příslušného blokačního předpisu. EU, Kanada a Mexiko mají momentálně blokační předpisy týkající se některých sankcí USA proti Kubě či Íránu.

Zvláštním případem sankcí proti státům je bojkot Izraele Ligu arabských států. USA a některé další země přijaly protiopatření, aby odradily státy od uplatňování tohoto bojkotu. Dodržování těchto opatření je obzvláště složité a proto je v rámci jejich uplatnění nutné vyjádření právního oddělení. V případě, že jakákoliv obchodní jednotka společnosti ArcelorMittal obdrží žádost o informace nebo o provedení jakéhokoliv kroku na podporu bojkotu Ligy arabských států či jakýmkoliv způsobem s tímto bojkotem spojeným, neprodleně musí kontaktovat právní oddělení a nepodnikat žádné další požadované kroky, bez právního posouzení právním oddělením.

## Sankce na základě seznamů

Sankce na základě seznamů jsou namířeny proti konkrétním fyzickým osobám a organizacím. Existuje mnoho seznamů s těmito subjekty a tyto seznamy se často mění. Tyto seznamy vydává například: Rada bezpečnosti OSN, Světová banka, Evropská Unie a některé státy. Společnost ArcelorMittal disponuje externí aplikací, jejímž úkolem je kompilace těchto různých seznamů do jedné databáze. Tato databáze je k dispozici i právnímu oddělení a na dalších místech

obchodních segmentů společnosti ArcelorMittal. V případě pochybností ohledně dostupnosti této databáze je třeba obrátit se na právní oddělení pro další pomoc.

Před uzavřením transakce se stranou sídlící v zemi uvedené v Příloze A je třeba zkontrolovat databázi a zjistit, zdali je tato strana cílem nějakého sankčního režimu. Pokud se tato strana v databázi objeví, je nutné informovat právní oddělení a transakce nesmí být provedena, dokud nebude z právního oddělení udělen souhlas. Právní oddělení také zkontroluje, zda existují nějaké potenciální konflikty způsobené blokačními nařízeními (viz výše).

Pokud je jméno či adresa strany podobné jménu v databázi, pokuste se získat další informace, aby mohla být vyřešena otázka správné identity strany transakce a spojte se s právním oddělením.

Země, ve kterých jsou momentálně platné sankce na základě seznamů, jsou uvedeny v Příloze A.

## Jednotlivci

Většina právních předpisů týkajících se ekonomických sankcí je založena na skutečnosti, kde se osoba momentálně nachází, uplatní se tedy místní právní předpisy. Ovšem některé právní předpisy týkající se ekonomických sankcí (zejména právní předpisy Spojených států) platí pro občany a osoby s trvalým pobytem i mimo stát, který tyto předpisy vydal, tj. bez ohledu na to, kde se daná osoba momentálně nachází. Tudíž občan Spojených států nebo osoba s trvalým pobytem (držitel zelené karty), který pracuje mimo území Spojených států, stále podléhá právním předpisům Spojených států týkajících se ekonomických sankcí. Občané Spojených států a osoby s trvalým pobytem pracující mimo zemi svého občanství, by se měli spojit s právním oddělením a zjistit, zdali podléhají speciálním postupům pro řešení tohoto problému. V každém případě by tyto lidé neměli mít žádnou roli v transakci se státem či osobou, na které jsou zaměřeny sankce vydané státem, jehož mají občanství nebo kde mají trvalé bydliště, bez předchozí rady s právním oddělením.

## Umožnění (Facilitace)

Některé právní předpisy týkající se sankcí (zejména zákony Spojených států) se uplatní velmi široce na nepřímou činnost, která pomáhá třetí osobě provést transakci se subjektem, proti němuž směřují sankce. Osoba, která podléhá takovýmto právním předpisům, nesmí pověřit, dohodnout, schválit, financovat či jinak pomáhat jiné osobě provést transakci se subjektem, vůči němuž směřují sankce. Vzhledem k celosvětovému charakteru podnikání společnosti ArcelorMittal jsou administrativní, finanční a IT funkce našich podniků často prováděny v jednom státu pro jednotky umístěné v jiném státu. Tato situace může zahrnovat i oblast sankcí. Pokud je v důsledku toho zvažována jakákoliv transakce se subjektem, vůči němuž směřují sankce, je velice důležité pečlivě

<sup>1</sup> Schválení může mít podobu elektronického e-mailu obsahujícího zápis z jednání nebo konferenčního hovoru. Příslušnou (elektronickou) komunikaci bude evidovat právní oddělení.

posouzení všech přímých i nepřímých dopadů na společnost ArcelorMittal. Banka ve Spojených státech například nesmí převést peníze v rámci transakce s občanem Kuby. Kdykoliv zjistíte, že se jedná o transakci, do které je přímo či nepřímo zapojen subjekt, vůči němuž směřují sankce, obraťte se na právní oddělení. Nepokoušejte se sami přeorganizovat takovou transakci, abyste se otázky sankcí vyhnuli.

## Vymáhání

Porušení ekonomických sankcí vystavuje společnost ArcelorMittal a její zaměstnance regulovanému procesu vymáhání. Závažná porušení mohou vést k trestnímu stíhání. Kromě toho může porušení vést také k dalším důsledkům, které by omezily možnosti společnosti ArcelorMittal podnikat na některých trzích.

Vzhledem k tomu, že smyslem některých sankčních předpisů je podpora politiky mezinárodních vztahů států, který tento předpis vydává, mohou být tyto sankce v rozporu s právními předpisy jiných států a názory jednotlivců z jiných zemí. Nesouhlas s účelem jakýchkoliv jednotlivých sankčních předpisů nechrání jednotlivce či společnost ArcelorMittal před důsledky porušení. Proto tedy kontaktuje právní oddělení, kdykoliv se objeví otázka ekonomických sankcí a nepokoušejte se situaci napravit bez porady s právním oddělením.

## Prodejní procesy

Prodej produktů a služeb společnosti ArcelorMittal subjektům, vůči nimž jsou směřovány sankce představuje nejvyšší riziko z hlediska dodržování předpisů týkajících se sankcí. Pokud se tedy jedná o nového zákazníka, musí zaměstnanci obchodního oddělení začlenit do svého procesu i zkoumání statutu zákazníka jako subjektu, vůči němuž mohou směřovat sankce. Jakýkoli zákazník, který sídlí ve státě, jenž je cílem sankcí proti státům, nebo je jeho občanem, nesmí být schválen pro žádnou transakci, do doby, kdy Compliance officer příslušného segmentu nebo obchodní jednotky a/nebo právní oddělení nepřezkoumá příslušné informace a transakci neschválí. To platí také pro jakýkoliv prodej, u něhož má společnost ArcelorMittal informace, že konečným místem určení produktů prodaných prostředníkovi je cílová země sankcí nebo občan takové země.

Pro zákazníky, kteří nesídlí v zemi podléhající sankcím proti státům, ani nejsou jejími občany, ale kteří sídlí ve státech, vůči kterým jsou uplatňovány sankce na základě seznamů, je požadována kontrola databáze jmen (viz výše Sankce na základě seznamů), předtím, než bude jakákoliv transakce schválena nebo odsouhlasena. Pokud je po kontrole v databázi nalezeno jméno podobné jménu zákazníka, obraťte se na právní oddělení s dotazem na postup v případě této transakce, než dohodnete jakýkoliv prodej či jinou transakci.

Prodej produktů vyrobených v jiných státech vyžaduje analýzu sankcí, které se mohou uplatnit na obchodní

jednotku společnosti ArcelorMittal, která provádí prodej a na jednotku vyrábějící produkt. Stejně tak prodej jakémukoliv typu prostředníka, jako je velkoobchodník, distributor nebo prodej prostřednictvím zprostředkovatele nebo obchodníka, vyžaduje, aby společnost ArcelorMittal určila koncového uživatele zboží a statut tohoto subjektu dle sankčních předpisů. Pokud prostředník nakupuje zboží na sklad a není sám subjektem sankcí, pak je sankční statut prostředníka obecně to jediné, co ArcelorMittal sleduje. Pokud se ovšem prodej prostředníkovi uskutečňuje přímo či nepřímo na základě konkrétní objednávky od subjektu sankcí nebo je prodej takového zboží tímto prostředníkem určen převážně subjektům, vůči kterým směřují sankce, musí být prodej přehodnocen na základě pravidel aplikovatelných na subjekt sankcí/koncového uživatele. Pokud má společnost ArcelorMittal důvod domnívat se, že zboží je přímo či nepřímo určeno subjektu sankcí, musí být transakce přehodnocena na základě statutu koncového uživatele dle sankčního pravidla. Posouzení bude provedeno zpětně na základě všech okolností týkajících se transakce.

Pokud se v rámci transakce vyskytnou netypické okolnosti, které naznačují, že prodej je určen pro koncového uživatele, který podléhá sankcím, společnost ArcelorMittal a příslušní zaměstnanci riskují regulační řízení (viz „červené vlajky“ níže). Proto se zaměstnanci obchodního oddělení musí obrátit na právní oddělení dříve, než provedou jakoukoliv transakci, kde okolnosti této transakce vzbuzují otázky ohledně pravé identity koncového uživatele.

Také exportní prodej společnosti ArcelorMittal podléhá exportním a reexportním právním předpisům zainteresovaných zemí. Exportní a reexportní předpisy se liší od právních předpisů týkajících se ekonomických sankcí. Rozdíl je v tom, že ekonomické sankce regulují chování osob a společností, obecně na základě národnosti nebo místa podnikání a zakazují transakci s cílovými jedinci či státy. Exportní zákony upravují oblast zboží a technologie na základě původu tohoto zboží/technologie a zakazují prodej nebo převod některým koncovým uživatelům či destinacím. Společnost ArcelorMittal musí dodržovat jak právní předpisy týkající se ekonomických sankcí tak exportní právní předpisy<sup>2</sup>. Tato směrnice se týká pouze právních předpisů vztahujících se k ekonomickým sankcím.

## Nákupní procedury

Transakce s dodavateli vystavují společnost ArcelorMittal úřednímu vynuocovacímu řízení týkající se sankcí. Kdykoliv je to tedy možné, mělo by mít nákupní oddělení seznam prověřených nebo schválených dodavatelů, jejichž statut byl prověřen z hlediska uplatnění možných sankcí. Tento seznam dodavatelů by měl být revidován nejméně jednou ročně, kdy by mělo být určeno, zdali došlo ke změně sankčního

<sup>2</sup> Pro pomoc ohledně dodržování exportních právních předpisů kontaktujte korporátní oddělení komerční koordinace a marketingu (CCM). CCM se v případě potřeby spojí s právním oddělením.

statutu kteréhokoliv dodavatele na seznamu. Příležitostní či účeloví dodavatelé, kteří dodávají služby či produkty společnosti ArcelorMittal z jakéhokoliv státu uvedeného výše, který podléhá sankcím proti státům, musí být předem schváleni právním oddělením. Příležitostní či účeloví dodavatelé, kteří dodávají produkty či služby společnosti ArcelorMittal z jakékoliv země, ve které se uplatňují sankce na základě seznamů, musí být prověřeni dle databáze takových seznamů dříve, než může být provedena jakákoliv transakce a je zapotřebí písemné potvrzení, které dokládá, že se dodavatel nevyskytuje na žádném seznamu sankcí. Pokud je jméno či adresa dodavatele podobná jménu v sankční databázi, obraťte se na právní oddělení dříve, než uskutečníte jakoukoliv transakci.

## Fúze a akvizice

Úspěch společnosti ArcelorMittal je zčásti založen na schopnosti a odborných znalostech v oblasti akvizic společností. Máme-li si tento post udržet, musí se ArcelorMittal vyhnout transakcím, které ji mohou vystavit ekonomickým sankcím. Analýza dopadu ekonomických sankcí na transakce v oblasti fúzí a akvizic je velmi složitá, protože je třeba vzít v úvahu dopad sankcí na skupinu ArcelorMittal, její jednotlivé společnosti, zaměstnance, úředníky, ředitele, akcionáře, věřitele, finanční instituce a poradce. V posledních letech se staly organizované programy odprodeje cenných papírů u společností obchodujících se subjekty sankcí čím dál častěji využívanými nástroji ekonomických sankcí.

V prvotních fázích zamýšlené akviziční transakce musí být provedeno pečlivé posouzení rizik ekonomických sankcí. Takové hodnocení začíná podrobným prozkoumáním podniků navržené akvizice, aby mohlo být stanoveno, zda existuje jakýkoliv aspekt podnikání, který podléhá ekonomickým sankcím. Pokud jakýkoliv aspekt podnikání směřuje k otázkám sankcí, je třeba provést pečlivé zhodnocení dopadu provedení transakce při posouzení dopadu na skupinu ArcelorMittal, její jednotlivé společnosti, zaměstnance, úředníky, ředitele, akcionáře, věřitele, finanční instituce a poradce transakce. Při tomto posuzování bude nápomocno právní oddělení, které by mělo být kontaktováno před jakýmkoliv jednáním se zástupci při navrhované akvizici.

## Červené vlajky

V některých situacích může být společnost ArcelorMittal vystavena riziku úředního vymáhání, pokud neobvyklé okolnosti transakce naznačují porušení příslušného sankčního předpisu. Tyto neobvyklé okolnosti se liší v závislosti na povaze transakce, tržní praxi a zvyklostech. Pokud však k takové situaci dojde, bude zkoumána často měsíce či roky po transakci, a to úředníky, kteří mohou mít pouze omezené znalosti trhů a obchodní praxe. V těchto situacích nemůže být společnost ArcelorMittal

chráněna zaměstnanci, kteří zaujmou přístup „s hlavou v písku“, aby se vyhnuli získání faktů o dané transakci.

Pokud se tedy v transakci vyskytnou neobvyklé okolnosti, které budí podezření, že pravá povaha transakce a identita stran není společnosti ArcelorMittal známa, kontaktujte právní oddělení, které vám poskytne poradenství a pomoc.

Neobvyklé okolnosti u jakékoliv jednotlivé transakce se budou lišit dle produktu, trhu a mnoha dalších faktorů, přičemž následující seznam naznačuje možné podezření:

Protistrana má jméno či adresu podobnou subjektu sankcí.

Protistrana nebo agent se zdráhají podat běžné informace o:

identitě protistrany

koncovém použití výrobku

zdali bude produkt exportován nebo použit v dané zemi.

Platební podmínky nebo způsob jsou neobvyklé, např. hotovostně za položky obvykle neprodávané za hotovost.

Zasílací či dodací podmínky jsou vágní nebo naznačují, že dojde k dalšímu odeslání.

Protistrana nezná produkt ani jeho využití.

Produkt nezapadá do obvyklé činnosti či místa podnikání protistrany.

Pokud se u jakékoliv transakce objeví neobvyklé okolnosti, kontaktujte právní oddělení a žádejte o vyjádření dříve, než s transakcí pokročíte dále.

## Vnitřní kontroly

Všechny obchodní jednotky v rámci skupiny ArcelorMittal musí mít zaveden systém interních kontrol a postupy na podporu dodržování této Směrnice pro ekonomické sankce.

## Audity

Společnost ArcelorMittal se zavazuje k provádění auditů pro zajištění dodržování příslušných sankčních i blokačních právních předpisů.

## Kroky podniknuté společností ArcelorMittal

Na základě této Směrnice pro ekonomické sankce, příslušného právních předpisů a vnitřní předpisů společnosti ArcelorMittal jsou případy porušení zaměstnancem ArcelorMittal postižitelné a povedou ke krokům, které mohou zahrnovat ukončení pracovního poměru ve společnosti.

## Obecné vedení a kontakty

Jelikož tato Směrnice pro ekonomické sankce nemůže pokrýt každý případ, vyzýváme zaměstnance ArcelorMittal, aby používali svůj dobrý úsudek a zdravý rozum. V případě pochybností se prosím obraťte na vaše místní právní oddělení nebo Compliance officera příslušného segmentu nebo obchodní jednotky nebo na vedoucího vaší místní obchodní jednotky.

Pokud vaše místní právní oddělení, Compliance officer nebo vedoucí místní obchodní jednotky potřebují radu ohledně této Směrnice pro ekonomické sankce, mohou kontaktovat kohokoliv z následujících osob:

hlavní právník skupiny

korporátní Compliance Counsel

regionální hlavní právníci a zejména:

regionální hlavní právník pro USA a Kanadu

regionální hlavní právník pro AACIS, odpovědný také za nákup a zásobování (ve vztahu k AACIS a nákupu)

hlavní právník pro oblast fúzí a akvizic a Compliance officer (ve vztahu k fúzím a akvizicím).

## Aktualizace této Směrnice

Právní oddělení může dle potřeby aktualizovat tuto Směrnici na základě regulačních změn či jiných právních omezení či organizačního vývoje.

*Poslední aktualizace: 12.prosince 2011*

---

## Příloha A

### Programy na základě seznamů

Bělorusko

Bosna a Hercegovina

Barma<sup>3</sup>

Pobřeží slonoviny

Chorvatsko

Kongo (DR)

Egypt

Eritrea

Guinea

Írán<sup>3</sup>

Irák

Libanon

Libérie

Lybie

Makedonie

Černá Hora

Severní Korea<sup>3</sup>

Srbsko

Somálsko

Súdán<sup>3</sup>

Sýrie<sup>4</sup>

Tunisko

Uzbekistán

Zimbabwe

Teroristé

Šířitelé jaderných zbraní

Obchodníci s narkotickými látkami

---

<sup>3</sup> Navíc k programu proti státům

<sup>4</sup> Spojené státy také zakazují export a reexport prakticky všeho zboží původem ze Spojených států (výrobky, software a technologie) do Sýrie bez exportní licence, která s velkou pravděpodobností nebude udělena