

# Mezinárodní sankce

Dopad mezinárodních sankcí do oblasti obchodních vztahů

EY

Building a better working world

## Důležitost mezinárodních sankcí

Evropská Unie spolu se svými spojenci zareagovala na vojenskou invazi ze strany Ruské federace na Ukrajinu uvalením dodatečných sankcí, které zahrnují cílená omezující opatření (individuální sankce), hospodářské sankce, diplomatická a vízová opatření.

Příklady sankcí:

- ▶ Ekonomické sankce (finanční)
- ▶ V sektoru obrany
- ▶ Energetiky
- ▶ Dopravy

## Klíčové výzvy

- ▶ Může dojít k neúmyslnému porušení mezinárodních sankcí, včetně případů, kdy je sankcionovaný subjekt součástí dodavatelského řetězce?
- ▶ Hrozí společnosti, že finanční transakce budou zablokovány (dojde ke zmrazení finančních prostředků) bankami poté, co budou sankcionované subjekty nebo jednotlivci identifikováni v manažerských nebo vlastnických strukturách jedné ze stran transakce?

## Možná opatření ve vztahu ke compliance rizikům sankční regulace

Riziko porušení legislativy v oblasti mezinárodních sankcí je ovlivněné sektory a trhy, kde má organizace obchodní aktivity. Podle toho pak mohou být relevantní následující opatření, s jejichž realizací jsme v EY připraveni pomoci:

1. Automatizovaný screening všech obchodních partnerů proti současným sankčním seznamům (včetně periodické aktualizace). Zejména se jedná o následující sankční seznamy:
  - ▶ Vnitrostátní sankční seznam ČR
  - ▶ Nařízení vlády č. 210/2008 Sb., k provedení zvláštních opatření k boji proti terorismu
  - ▶ EU konsolidovaný seznam finančních sankcí
  - ▶ Seznam OFAC SDN a OFAC Non-SDN
  - ▶ EU konsolidovaný seznam finančních sankcí
  - ▶ Sankční seznam vydávaný UN Security Council
  - ▶ Sankční seznam Světové banky
2. Detailní prověřování zjištěných sankčních nálezů a ověření identifikovaných „rizikových ukazatelů“, včetně komplexní rešerše veřejně dostupných zdrojů (tzv. „sanction alert investigation“).
3. Identifikace rizikových ukazatelů možného obcházení sankcí (např. analýza majetkových struktur v daňových rájích, identifikace nestandardních změn ve vlastnické struktuře či statutárním orgánu, identifikace bankovních účtů v rizikových zemích).
4. Aktualizace a úprava procesů, interních firemních směrnic a procedur zaměřených na dodržování mezinárodních sankcí. Zavedení mechanismů průběžné kontroly a následných aktualizací sankčního screeningu.
5. Právní kroky v souvislosti s mezinárodními sankcemi:
  - ▶ Ukončení smluvních vztahů a úprava vzorů smluv, tak aby bylo možné okamžitě ukončení smluvních vztahů v případě zjištění sankčního rizika u obchodního partnera
  - ▶ Vypořádání se s neplněním závazků vyplývajících ze smluvních vztahů, včetně případů vis maior
  - ▶ Zrušení obchodní činnosti na Ukrajině a v Ruské federaci (odprodeje podniků, registrace atd.)
  - ▶ Restrukturalizace, přesuny majetkových účastí mimo Ruskou federaci
  - ▶ Pracovně právní otázky (např. relokační zaměstnanců z Ruské federace/Ukrajiny nebo ruských občanů z Ruské federace)

## EY nástroj pro sankční screening

- ▶ Schopnost prověřit kompletní portfolio klientů nebo obchodních partnerů, kteří mají aktivní smlouvu (jsme schopni prozkoumat i datové soubory s desítkami tisíc subjektů).
- ▶ Automatizované obohacení dat obchodních partnerů o členy statutárních orgánů (s využitím Obchodního rejstříku) a skutečné majitele uvedené v Evidenci skutečných majitelů.
- ▶ Identifikace nestandardních změn ve vlastnické struktuře či statutárním orgánu naznačující možné obcházení sankcí.

### Klíčové výhody našeho řešení

- ▶ **Využívání fuzzy matching logiky** včetně řešení překlepů nebo fonetických prepisů. Například klientem zasláný soubor entit k prověření obsahuje záznam *Borya Romanewitsch Rotenbeg*. V evropském sankčním seznamu se nachází záznam *Boris Romanovich Rotheberg*. Prostým porovnáním jednotlivých záznamů by byl nálezný vyhodnocen jako negativní. Díky fuzzy matching algoritmu, který vyhodnocuje i podobnost slov, by tento záznam byl zachycen k detailnímu prošetření.
- ▶ **Transliterace** - automatické prepisy z/do cyrilice, arabštiny a dalších znakových sad.
- ▶ **Metodologie a modularita** - řešení má jasně definovaný metodologický rámec s přehlednou auditní stopou.
- ▶ **Rychlost** - screening 1 000 názvů subjektů proti devíti hlavním sankčním seznamům během 15 minut.
- ▶ **Automatizace** - od dodání dat až po vygenerování reportu s nejrizikovějšími nálezy je celý proces kompletně automatizovaný.

Dále Vám můžeme poskytnout podporu našich expertů na mezinárodní sankce při prověřování sankčních dopadů v komplexních případech (např. v případě netransparentní majetkové struktury dodavatele v daňovém ráji).

EY Law advokátní kancelář je připravena poskytnout komplexní právní služby v oblasti problematiky mezinárodních sankcí (ukončování smluv, úprava vzorů smluv, zrušení obchodní činnosti na Ukrajině a v Ruské federaci, řešení pracovně právních otázek apod.).



**Stevan Villalobos**

Forenzní služby a podpora integrity  
Partner  
stevan.villalobos@cz.ey.com  
+420 731 627 259



**Mária Littvová**

Forenzní služby a podpora integrity  
Partner  
maria.littvova@cz.ey.com  
+420 739 547 242



**Ondřej Havránek**

EY Law advokátní kancelář  
Partner  
ondrej.havranek@cz.eylaw.com  
+420 703 891 387



**Pavel Dlouhý**

Forenzní služby a podpora integrity  
Senior manažer  
pavel.dlouhy@cz.ey.com  
+420 602 496 041



**Jakub Vojtíšek**

Forenzní služby a podpora integrity  
Senior manažer  
jakub.vojtisek@cz.ey.com  
+420 735 729 1 88

© 2024 Ernst & Young, s.r.o. | Ernst & Young Audit, s.r.o.  
E & Y Valuations s.r.o. | EY Law advokátní kancelář, s.r.o.  
Všechna práva vyhrazena.

ey.cz