

KERNEL



SANCTIONS

ПОЛІТИКА

УПРАВЛІННЯ САНКЦІЙНИМИ РИЗИКАМИ

Комплаєнс

ВСТУП

Компанія Кернел (далі – Компанія, Кернел) зобов'язується вести бізнес відповідно до найвищих етичних стандартів.

Це включає дотримання всіх відповідних економічних та торгових санкційних нормативно-правових актів та інших обмежувальних заходів у країнах, в яких ми працюємо, та «нульову толерантність» до порушень санкційних зобов'язань та вимог з боку Кернел та його контрагентів.

Як добросесна Компанія, ми ведемо бізнес відповідно до найвищих етичних стандартів, з дотриманням всіх законів про санкції в нашій діяльності по всьому світу.

Політика управління санкційними ризиками (далі - Політика) розроблена з метою допомогти співробітникам та контрагентам Кернел:

- визначити, в яким саме процесах та на яких етапах можуть реалізуватися ризики в області санкційного регулювання;
- направити їх дії у площину прийняття правильних та законних рішень;
- Забезпечити коректне розуміння загальної позиції Компанії в області санкційного регулювання.

I. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

Ціль

Забезпечення моніторингу, оцінки, врегулювання санкційних ризиків в процесі здійснення господарської діяльності Кернел.

Задача

Збереження ділової репутації Кернел, уникнення випадків співпраці з контрагентами, щодо яких накладені міжнародні та/або національні санкції, пов'язаних з цим фінансових, операційних та інших санкційних ризиків, а також забезпечення безперервності бізнес-процесів.

Сфера застосування

Кернел зобов'язується дотримуватися відповідного чинного законодавства в сфері економічних та торговельних санкції в усіх юрисдикціях, у яких Компанія здійснює свою господарську діяльність.

Ця Політика розповсюджується на операції Кернел у всіх країнах та/ або юрисдикціях, включаючи всі дочірні компанії та юридичні особи, що належать Кернел, а також на всіх власників, директорів, посадових осіб, співробітників, представників та всіх ділових партнерів Компанії (покупців, постачальників, підрядників та інших), включаючи потенційних ділових партнерів та інші треті сторони, що діють від імені Компанії.

Порушення санкційного законодавства можуть призвести до суворих адміністративних та/або кримінальних покарань по відношенню до Компаній та її окремих посадових осіб, включаючи значні грошові штрафи, ув'язнення, екстрадицію, внесення до «чорних списків», відкликання ліцензій та відсторонення директорів, шкоди репутації та комерційним відносинам, обмеження у способах ведення бізнесу, проведення розслідувань зі сторони державних регуляторних органів та накладення з їх боку відповідних штрафів чи інших обмежень.

II. ПРИНЦИПИ

- **Відповідність вимогам:** слідування та дотримання всіх санкційних вимог, які застосовуються до ведення бізнесу Кернел
- **Недопущення порушень:** будь-яких порушень санкційних вимог як зі сторони Кернел, так з боку її контрагентів
- **Моніторинг:** здійснення постійного моніторингу санкційних вимог та законодавства

III. УПРАВЛІННЯ САНКЦІЙНИМИ РИЗИКАМИ

Санкційні ризики – будь-які можливі негативні наслідки для Компанії, спричинені співпрацею з суб'єктом під санкціями, країною під санкціями або суб'єктом, який порушив законодавство про санкції.

Процес управління санкційними ризиками, визначений цією Політикою, дозволяє Компанії визначити потенційні сфери, в яких вона може прямо чи опосередковано взаємодіяти з особами, сторонами, країнами чи регіонами, які заборонені санкціями, та мінімізувати ризики від такої взаємодії.

Наявність санкційних ризиків визначається шляхом:

- Визначення у даній Політиці факторів санкційних ризиків;
- Комплексної перевірки потенційних та діючих контрагентів до моменту взаємодії з ними та на періодичній основі;
- Оцінки наявності територіальних ризиків (в тому числі країни походження товарів, реєстрації контрагента та його філій і відокремлених підрозділів, місця проживання тощо);
- Оцінки правомірності укладення правочинів;
- Впровадження ефективних комунікації та тренінгів для співробітників і контрагентів щодо економічних та торговельних санкцій.

Кернел зобов'язується управляти санкційними обмеженнями, які встановлюються Радою безпеки ООН, Відділом з контролю за іноземними активами Державного казначейства США, Департаментом торгівлі Бюро промисловості та безпеки США, Державним департаментом США, Європейським Союзом, Україною, Великобританією або будь-якої іншої країни чи організації, рішення і акти якої є юридично обов'язковими.

IV. СПІВПРАЦЯ З КОНТРАГЕНТАМИ

Кернел докладає зусиль з метою побудови ділових відносин з контрагентами на засадах прозорості і доброчесності.

Компанія відкрита до співпраці з контрагентами, які розділяють мету даної Політики, здійснюють заходи, спрямовані на уникнення санкційних ризиків у своїй діяльності та гарантують, що ані вони ані, наскільки їм відомо, будь-яке з їх дочірніх підприємств та будь-яка посадова особа, яка має право підпису або приймає ключові рішення у діяльності контрагента, чи представник будь-якого з його дочірніх підприємств або пов'язаних осіб, не є:

1. Суб'єктом під санкціями;

2. Особою, яка:

(i) належить або підконтрольна Суб'єкту під санкціями; або

(ii) має місцезнаходження, зареєстрована в країні/території під санкціями, або є її резидентом; або

(iii) здійснює будь-які бізнес операції із Суб'єктом під санкціями; або

(iv) отримала будь-які кошти або будь-які інші матеріальні активи від Суб'єкта під санкціями; або

(v) здійснює будь-які бізнес операції з фізичною або юридичною особою, яка фактично розташована (проживає), зареєстрована в країні/території під санкціями, або є її резидентом;

3. Суб'єктом, що належить до переліку суб'єктів (до переліку резидентів та осіб, пов'язаних з державою-агресором), які підпадають під дію Постанови Кабінету Міністрів України від 03.03.2022 року № 187 «Про забезпечення захисту національних інтересів за майбутніми позовами держави Україна у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації» та Закону України «Про основні засади примусового вилучення в Україні об'єктів права власності Російської Федерації та її резидентів» від 03.03.2022 року № 2116-IX

V. ФАКТОРИ САНКЦІЙНИХ РИЗИКІВ КОНТРАГЕНТІВ

При здійсненні перевірки контрагентів уповноважені співробітники Кернел враховують наступні **фактори санкційних ризиків**:

- Контрагент або банк контрагента є Суб'єктом під санкціями, зареєстрований в країні країн/території, що знаходиться під санкціями або контролюється чи пов'язаний з Суб'єктом під санкціями;
- Контрагент або банк контрагента є порушником законодавства про санкції;
- Контрагент пов'язаний відносинами володіння чи контролю з Суб'єктом під санкціями та володіє 10% або більше відсотками у статутному капіталі або голосів у виконавчому органі та/або у структурі власності Суб'єкта під санкціями, або яка є резидентом, громадянином або має постійне місце проживання у країні під санкціями (в тому числі громадяни російської федерації та республіки білорусь, крім тих, що проживають на території здійснення господарської діяльності Кернел на законних підставах);
- Щодо контрагента виявлено підтверджену інформацію, що у своїй господарській діяльності він використовує товари/послуги, що походять з країн/територій під санкціями;
- На діяльність контрагента здійснює безпосередній чи опосередкований вплив Суб'єкт під санкціями (зокрема, завдяки опосередкованому володінню або праву голосу);
- Наявна інформація, яка підтверджує, що КБВ/ отримувачем/споживачем/виробником/вантажовідправником/перевізником/вантажоотримувачем є Суб'єкт під санкціями;
- Угода, укладена з контрагентом, підписана Суб'єктом під санкціями;
- Наявність у контрагента представництв та/або офісів в країні/на території під санкціями, а також наявність зареєстрованих та/або розташованих на таких територіях постачальників, покупців, субпідрядників, перевізників, виробників, вантажоотримувачів інших партнерів, які задіяні при виконанні договору з Кернел або у маршруті платежів за цим договором;
- Контрагент відмовляється повністю або частково підписати в рамках угоди типове антикорупційне/санкційне застереження Кернел;
- Інші критерії, визначені нормами чинного законодавства України.

VI. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ СПІВПРАЦІ З ДЕРЖАВОЮ АГРЕСОРОМ

На виконання вимог діючого законодавства України при здійсненні своєї діяльності Кернел вживає наступні заходи з метою недопущення співпраці з контрагентами, пов'язаними з державами-агресорами, якими вважаються:

- Громадяни рф, крім тих, що проживають на території України на законних підставах;
- Юридичні особи, зареєстровані відповідно до законодавства рф;
- Юридичні особи, створені відповідно до законодавства України, КБВ, акціонером, що має частку в статутному капіталі 10 % і більше є громадянин рф, крім тих, що проживають на території України на законних підставах.

Кернел забор'язується утримуватись від вчинення будь-яких дій та провадження будь-якої господарської діяльності з контрагентами, пов'язаними з державою-агресором, включаючи та не обмежуючись наступними:

- Виконання будь-яких забор'язань перед державою-агресором чи особами, пов'язаними з нею;
- Відчуження, передача в заставу, будь-які інші дії які мають чи можуть мати наслідком передачу майна державі-агресору чи особі, пов'язаній з нею.

З метою управління ризиками співпраці з державою-агресором до всіх договорів з контрагентами Кернел включається антикорупційне/санкційне застереження.

У разі відмови підписати повністю або частково таке застереження, ризик співпраці з контрагентом автоматично підвищується.

Кернел вживає всіх необхідних заходів з метою недопущення співпраці з контрагентами, чия діяльність має ознаки колабораційної діяльності.

VII. ЗОНИ ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ

Співробітник/ Ініціатор:

- Ініціювання перевірки контрагента до укладання договору;
- Збір попередньої інформації про контрагента;
- Узгодження виявлених ризиків;
- Виконання рекомендацій відділу комплаєнс з мінімізації/усунення санкційних та будь-яких інших ризиків.

Департамент безпеки:

- Перевірка контрагентів та надання висновків за її результатами;
- Періодична актуалізація перевірок з метою своєчасної ідентифікації ризиків співпраці;
- Ведення IAC «Security Management System»;
- Запит у керівника відділу комплаєнс оцінки санкційних та інших комплаєнс ризиків.

Керівник відділу Комплаєнс:

- Оцінка ситуації, надання висновку про рівень комплаєнс-ризиків та рекомендацій щодо його мінімізації/усунення.

Керівник ініціатора:

- Ухвалення рішення про можливість співпраці з контрагентами, щодо яких виявлено ризики відповідного рівня.

Тендерна комісія (за необхідності):

- Ухвалення рішення про можливість співпраці з контрагентами, щодо яких виявлено ризики відповідного рівня.

Керівники/ Тендерна комісія:

- Прийняття рішення про співпрацю у разі виявлення «високого» рівня ризику співпраці;
- Винесення питання про подальшу співпрацю з контрагентом на розгляд Комітету з ризиків у разі виявленого «високого» комплаєнсу ризику.

Комітет з ризиків:

- Прийняття рішення про можливість співпраці з Контрагентами, щодо яких виявлено «високий» санкційний чи інший комплаєнс ризик.

VIII. ІНШІ ПОЛОЖЕННЯ

▪ **Затвердження та перегляд Політики**

Ця Політика затверджується Генеральним директором та набуває чинності з моменту її затвердження.

Зміни та доповнення до цієї Політики можуть бути ініційовані співробітниками Відділу Комплаєнс, Департаменту безпеки та Юридичного департамент.

У разі необхідності термінових змін Керівник відділу Комплаєнс протягом 30 робочих днів з дати надходження таких пропозицій ініціює її оновлення.

- Кожен Співробітник Компанії, у т. ч. тимчасовий, несе особисту відповідальність у разі порушення вимог цієї Політики та вчинення дій, які призведуть до репутаційних ризиків для Компанії, перед керівництвом та власниками Компанії.
- Кожен співробітник Компанії зобов'язаний повідомляти про порушення каналами Гарячої Лінії 0 800 501 483 або на електронну пошту hotline@kernel.lu або звернутися до відділу Комплаєнс compliance@kernel.lu

Власник процесу: Керівник відділу Комплаєнс

Розробник: Керівник відділу Комплаєнс

Пов'язані документи:

- Корпоративний Кодекс
- Кодекс взаємодії з постачальниками
- Процедура «Отримання та розгляду інформації яка надійшла по каналам Гарячої Лінії»
- Процедура «Проведення корпоративних розслідувань»
- Процедура «Захист Заявників»
- Процедура «Перевірка контрагентів Департаментом безпеки»
- Процедура «Створення та погодження господарсько-правових документів»

XI. НЕПРИПУСТИМІ ДІЇ

- Взаємодіяти з контрагентами без здійснення попередньої перевірки
- Взаємодіяти будь-яким чином з державою-агресором
- Порушення вимог та принципів цієї Політики
- Будь-які дії, які можуть призвести до фінансових чи репутаційних втрат Компанії

ТЕРМІНИ ТА ВИЗНАЧЕННЯ

Санкції — це спеціальні економічні та інші обмежувальні заходи, що можуть застосовуватися з метою захисту національних інтересів, національної безпеки, суверенітету і територіальної цілісності країни, протидії терористичній діяльності, а також запобігання порушенню, відновлення порушених прав, свобод та законних інтересів громадян будь якої країни, суспільства та держави. Санкції можуть стосуватися певних країн, фізичних чи юридичних осіб (груп осіб), видів господарської діяльності та/або видів товарів (послуг), території походження товарів (послуг).

Міжнародні санкції - обмеження, які застосовуються Радою безпеки ООН, Відділом з контролю за іноземними активами Державного казначейства США, Департаментом торгівлі Бюро промисловості та безпеки США, Державним департаментом США, Європейським Союзом, Україною, Великобританією або будь-якої іншої країни чи організації, рішення і акти якої є юридично обов'язковими.

Національні санкції - обмеження, які застосовуються з метою захисту національних інтересів і національної безпеки України.

Заборонена територія - означає будь-яку країну, проти якої застосовуються будь-які правила санкцій, які приймаються чи застосовуються будь-яким органом санкцій, що включають Російську Федерацію, Республіку Білорусь, Іран, Сирію, Кубу, Північну Корею, Судан, Автономну Республіку Крим та місто Севастополь, тимчасово окуповані території України, інші країни чи території, на які поширюються санкції.

ТЕРМІНИ ТА ВИЗНАЧЕННЯ

Суб'єкт під санкціями – юридична особа незалежно від форми власності, група компаній, іноземна юридична особа, юридична особа, яка знаходиться під контролем іноземної юридичної особи чи фізичної особи-нерезидента, фізична особа, іноземець, особа без громадянства, повітряне судно, морське судно або інший транспортний засіб, що є суб'єктом міжнародних та/або національних санкцій. У разі, якщо країна є суб'єктом під санкціями, всі юридичні та фізичні особи в межах цієї країни, а саме (а) щодо юридичних осіб - які зареєстровані, фактично розташовані в такій країні та/або бенефіціарні власники або інші особи, які здійснюють контроль над такою юридичною особою, є громадянами, резидентами такої країни, фактично проживають в ній або іншим чином пов'язані з країною під санкціями; (б) щодо фізичних осіб – які є зареєстровані, проживають, є резидентами країни під санкціями або іншим чином пов'язані з такою країною, розглядаються в якості суб'єкта під санкціями.

Колабораційна діяльність – дії, спрямовані на користь держави, яка здійснила збройну агресію проти України.

Кінцевий бенефіціарний власник (далі - КБВ) - будь-яка фізична особа, яка здійснює вирішальний вплив (контроль) на діяльність юридичної особи відповідно до закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» від 06.12.2019 р. №361-ІХ.

Держава-агресор – держава, яка у будь-який спосіб окупувала частину території України чи здійснює будь-яку агресію проти України.