

Az uniós szankciók főbb szempontjai és a vonatkozó megfelelési kötelezettségek

Az EU több pénzügyi és kereskedelmi szankciót vezetett be Oroszországgal és Fehéroroszországgal szemben. A kereskedelmi szankciók elsősorban a fejlett technológiákat, a kettős felhasználású termékeket és a nyersanyagokat érintik. Továbbá szankciók kerültek bevezetésre az úgynevezett „kiemelt jelentőségű” termékekre is, többek között az alábbiakra:

- Nyomtatott áramkörök
- Statikus áramátalakítók
- Optikai eszközök
- Automatikus adatfeldolgozó gépek egységei
- Diódák
- Félvezetők

Az ilyen termékek tekintetében kötelezően alkalmazandó a „No-reexport to Russia” záradék a felek közötti üzleti kapcsolatot szabályozó szerződésben. Emellett, azoknak a gazdasági szereplőknek, akik a kérdéses termékekkel kereskednek, további due diligence kötelezettségeket kell teljesíteniük annak alátámasztása érdekében, hogy a kérdéses termékek nem kerültek Oroszországba vagy Fehéroroszországba.

A due diligence az Európai Unió Bizottságának jelenlegi jogértelmezése szerint teljesíthető. A due diligence kötelezettségek nemcsak a „kiemelt jelentőségű” termékek listáján kifejezetten megjelölt termékekre, hanem ilyen alkatrészeket tartalmazó termékekre is kiterjedhetnek (a kifejezetten meg nem jelölt termék alkatrésze önmagában „kiemelt jelentőségű” termék).

KPMG által nyújtott szolgáltatások:

- Szankciókkal érintett termékek és termékírányok azonosítása, kötelezettségek körének feltárása (beleértve akár a pontos vámtarifaszámok megállapítását);
- Due diligence folyamatok kidolgozása és implementálása;
- A due diligence-hez szükséges információk beszerzésére vonatkozó vevői kommunikáció támogatása;

Kapcsolat:



Srankó Zsolt
Partner, Tax & Legal
M: +36 70 370 1794
E: zsolt.sranko@kpmg.hu



Péntek Kristóf
Menedzser, Tax & Legal
M: +36 70 374 1206
E: kristof.pentek@kpmg.hu