

Szankciók és compliance

BEMSZ Közgyűlés – szakmai kerekasztal

2022 május 24.

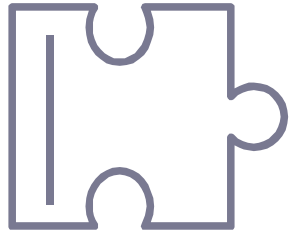
Előadó



Dr. Farkas Ádám CFE, CGSS, CISA
Associate Partner
EY Hungary



A gazdasági szankciók egy állam külpolitikájának kiterjesztését jelentik; alternatívát nyújthatnak az erő alkalmazására



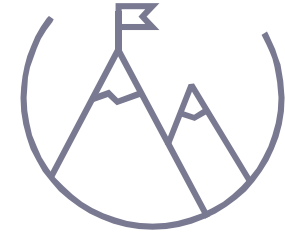
Komponensek

- Egy gazdasági akció
- célpont ellen végrehajtva (állam, egy társadalmi réteg, személy vagy akár funkció)
- annak érdekében, hogy befolyásolja a célpont cselekedeteit. A szankciók korlátozhatják a kereskedelmet, a pénzügyi tranzakciókat, a diplomáciai kapcsolatokat és a mozgást stb.



Cél

- Elrettentés
- Megelőzés
- Büntetés



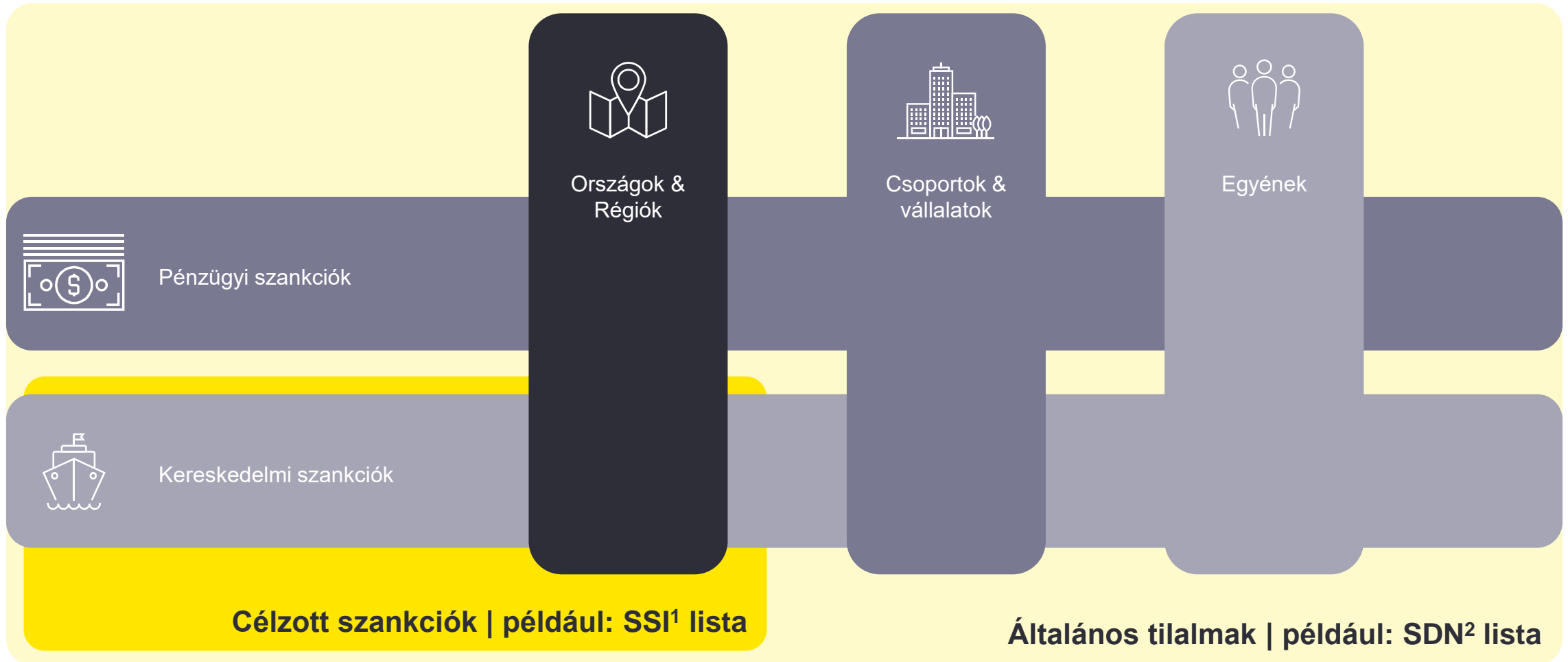
Rendeltetés¹

- A háború megelőzése
- A demokratikus értékek előmozdítása
- Az emberi jogok megsértőinek megbüntetése
- A nukleáris fegyverek elterjedésének és a tömegpusztító fegyverek elterjedésének megakadályozása
- Az elfogott polgárok kiszabadítása
- A szuverenitás helyreállítása

A szankciók nem mai fogalom, de szankciók végrehajtásának módszerei jelentősen fejlődtek.

1: Nem kimerítő lista, EU szankciók alapján

A gazdasági szankciók összetettek lehetnek, az általános tilalomtól a konkrét, célzott intézkedésekig terjedhetnek






US Department of Commerce, Bureau of Industry and Security és US Department of Treasury, Office of Foreign Asset Control alapján

1: Sectoral Sanctions Identifications; 2 Specially Designated Nationals And Blocked Persons

A gazdasági szankciók súlyos hatással lehetnek a világgazdaságra

GDP növekedés

Szankciók előtti / Szankciók utáni szcenárió %-ban

	2022	2023
	2.8% / -3.1%	2.1% / 1.4%
	3.9% / 2.2%	2.5% / 0.9%
 Global	4.4% / ~3%	3.8% / ~3%

International Monetary Fund (2022): World Economic Outlook
Oxford Economics (2022): A darker economic scenario from Russia's war

Mi szükséges a szankciók átvilágításának gondos végrehajtásához?



Cégem megfelel a szankciórendszereknek, és gondos ha...

- ... gyakran átvizsgálja a szankciós listákat
- ... előfizetése van egy szankciószűrő szoftverre



Cége betartja a szankciórendszereket, és gondos, ha nemcsak gyakran szűri át a szankciós listákat, hanem...

- ...ismeri az ügyfelek, szállítók, ügynökök és más üzleti partnerek tényleges tulajdonosait
- ...a magas kockázatú termékeket elemzi (pl. kettős felhasználású termékek)
- ...értékeli a földrajzi kockázatokat
- ...szűri a szankciókijátszási technikákat
- ...tisztában van a szankciók megszegéséért kapcsolatos büntetőjogi felelősség tényével
- ...figyelembe veszi a partnerbankok gyakorlatát, és azt, hogy Ön összhangban van-e a hozzáállásukkal
- ...megfelelően kommunikál az alkalmazottakkal, és képezi őket a szankciókkal kapcsolatos kockázatokról



Tényleges tulajdonos: az a természetes személy, aki jogi személyben vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetben közvetlenül vagy közvetve a szavazati jogok vagy a tulajdoni hányad vagy más módon a befolyás legalább huszonöt százalékával rendelkezik

Köszönöm a figyelmet!

Előadó



Dr. Farkas Ádám CFE, CGSS, CISA
Associate Partner
EY Hungary

The EY logo, consisting of the letters 'EY' in a bold, white, sans-serif font, with a yellow triangle pointing upwards to the right of the 'Y'.

Building a better
working world

EY | Building a better working world

EY exists to build a better working world, helping to create long-term value for clients, people and society and build trust in the capital markets.

Enabled by data and technology, diverse EY teams in over 150 countries provide trust through assurance and help clients grow, transform and operate.

Working across assurance, consulting, law, strategy, tax and transactions, EY teams ask better questions to find new answers for the complex issues facing our world today.

EY refers to the global organization, and may refer to one or more, of the member firms of Ernst & Young Global Limited, each of which is a separate legal entity. Ernst & Young Global Limited, a UK company limited by guarantee, does not provide services to clients. Information about how EY collects and uses personal data and a description of the rights individuals have under data protection legislation are available via ey.com/privacy. EY member firms do not practice law where prohibited by local laws. For more information about our organization, please visit ey.com.

© 2022 Ernst & Young Ltd.
All Rights Reserved.

This material has been prepared for general informational purposes only and is not intended to be relied upon as accounting, tax, legal or other professional advice. Please refer to your advisors for specific advice.
ey.com

