

Export & Sanctions Compliance

Exporte, Importe und internationale Transaktionen bilden das Rückgrat vieler Unternehmen. Dabei überschneiden sich Transaktionen häufig mit komplizierten rechtlichen Rahmenbedingungen.





Wir begleiten Sie durch die Welt der Sanktionen.

In einer globalisierten Welt bilden Exporte, Importe und internationale Transaktionen das Rückgrat vieler Unternehmen.

Erhöhte Geschäftsrisiken

Österreichische Unternehmen sind im internationalen Handel vom EU-Sanktionsrecht, US-Sanktionsrecht und Exportrecht betroffen. Hierbei kann die unterschätzte Komplexität gewisser Situationen sowie die unsachgemäße Handhabung zu erheblichen finanziellen Strafen oder Schlimmerem führen: etwa, dass das Management strafrechtlich verfolgt wird oder dass Mitglieder des Managements als Persona non grata in Absatzmärkten und an Finanzplätzen klassifiziert werden.

Geschäftsrisiken werden auch dadurch weiter erhöht, dass die geopolitischen Spannungen die USA und die EU dazu veranlasst haben, ihre Reichweite und Durchsetzungsbemühungen zu erhöhen. Vor allem die Zeiten, in denen sich Nicht-US-Unternehmen im Hinblick auf US-Sanktionen kaum Sorgen machen mussten, sind vorbei.

Insbesondere das „Office of Foreign Assets Control“ (OFAC) ist in diesem Zusammenhang bei international tätigen Unternehmen gefürchtet, da es Organisationen vom Handel mit dem US-Dollar ausschließen kann - für viele Unternehmen wäre dies nicht zu kompensieren.

Harte Sanktionen bei Nichteinhaltung

Darüber hinaus bestehen hohe finanzielle Strafandrohungen: Der „Rekord“ beträgt hierbei knapp 9 Milliarden US-Dollar. Diese Summe musste die französische Großbank BNP Paribas im Jahr 2014 aufgrund unerlaubter Geschäfte im Sudan, Iran sowie in Kuba bezahlen. Aufgrund rezenter geopolitischer Ereignisse ist in den kommenden Jahren eine verstärkte Verfolgung von Sanktionsverstößen durch US-Behörden zu erwarten.

Der Geltungsbereich der OFAC-Funktionen umfasst neben in den USA ansässigen Organisationen auch Unternehmen, die lediglich in den USA tätig sind, Transaktionen in US-Dollar durchführen oder US-Banken zur Durchführung von Transaktionen nutzen. Zudem sind ausländische Niederlassungen von US-Unternehmen umfasst.

Zur Minimierung des Strafverfolgungsrisikos bei gleichzeitiger Beibehaltung aller legalen Geschäfte müssen sich daher auch zahlreiche österreichische Unternehmen mit dem Umfang und den Details von US-Sanktionen auseinandersetzen.

Ihr Mehrwert

Unser Team aus erfahrenen Expert:innen begleitet Sie durch die komplexe Welt der Sanktionen, Exportkontrollgesetze und -vorschriften der EU, der USA sowie anderer Gerichtsbarkeiten. Wir verfügen über das Fachwissen und die Erfahrung, um sicherzustellen, dass Ihre Geschäftstätigkeiten im Einklang mit immer komplizierter werdenden regulatorischen Anforderungen bleiben.

Dabei können Sie auf folgende Dienstleistungen zurückgreifen: Entwicklung oder Überarbeitung von Compliance-Programmen, Third-Party-Due-Diligence, Incident Response und Export-Compliance-Beratung. Unsere maßgeschneiderte Beratung zielt darauf ab, Sie bei der Entwicklung eines robusten Compliance-Programms zu unterstützen, das Ihr Unternehmen dabei unterstützt, die Gefahr zukünftiger Risiken zu verhindern. Unsere Compliance-Programme bestehen aus insgesamt fünf Säulen.



Unsere Services.

Entwicklung und Überarbeitung von Compliance-Programmen

Ein maßgeschneidertes Sanctions-Compliance-Programm hilft nicht nur bei der Identifizierung, Verwaltung und Minderung von Risiken, sondern zeigt Aufsichtsbehörden auch, dass Sie sich dazu verpflichten, innerhalb des rechtlichen Rahmens zu agieren. Darüber hinaus kann Ihnen ein Sanctions-Compliance-Programm einen Wettbewerbsvorteil verschaffen. Ein solches Programm hilft Ihnen, sich gegen Mitbewerber durchzusetzen, denen es an qualitativ hochwertigen Programmen zur Risikominimierung mangelt oder die aufgrund von Over-Compliance Marktanteile verlieren. Wir sind auf die Entwicklung maßgeschneiderter Sanctions-Compliance-Programme spezialisiert, die auf Ihre spezifischen Geschäftsanforderungen zugeschnitten sind. Diese Programme bestehen aus den fünf Säulen Involvement der Verantwortlichen, Risikobewertung, Ausarbeiten von Richtlinien und Verfahren, Training und Audit, wovon jede einzelne auch als eigenständiges Modul zur Verbesserung bestehender Programme in Anspruch genommen werden kann.

Export Compliance Beratung

Wir bieten umfassende Export-Compliance-Dienstleistungen an, die auf Ihre spezifischen Anforderungen zugeschnitten sind. Unsere erfahrenen Rechtsexpert:innen sind mit den Exportgesetzen und regulatorischen Anforderungen Österreichs, der EU und der USA bestens vertraut. Egal, ob Sie den Eintritt in neue Märkte planen oder sicherstellen möchten, dass Ihre bestehenden Handelspraktiken konform sind: Wir sind hier, um Sie zu unterstützen. Unser Ziel ist es, die Komplexität der Export-Compliance für Sie zu vereinfachen, damit Sie sich beruhigt auf das Wachstum Ihres Unternehmens konzentrieren können.

Third-Party-Due-Diligence

Wir bieten detaillierte, solide Prüfungen, die gewährleisten, dass Sie über jede Organisation Bescheid wissen, mit der Ihr Unternehmen zu tun hat. Aufgrund eines zunehmenden Regulatorischen Fokus auf die Umgehung von Sanktionen ist es von entscheidender Bedeutung, die wirtschaftlichen Eigentümer:innen-Strukturen Ihrer Geschäftspartner:innen zu kennen. Die Due-Diligence-Prüfung von Partner:innen kann dazu beitragen, unbeabsichtigte Verstöße gegen Sanktionsgesetze zu vermeiden und gleichzeitig potenziellen Reputationsschäden vorzubeugen. Daher führt unser Team neben einer umfassenden Sanctions-Due-Diligence-Prüfung auch eine strenge Prüfungen der wirtschaftlichen Eigentümer:innen durch.

Incident Response und Reduktion von Risiko

Wenn ein Vorfall im Zusammenhang mit Sanktionen festgestellt wird, ist es wichtig, schnell und entschlossen zu handeln, um den potenziellen Schaden zu begrenzen. Wir unterstützen Sie dabei, das Ausmaß des Vorfalls einzuschätzen und eine geeignete Reaktionsstrategie zu entwickeln. Unsere Gerichtssachverständigen aus verschiedenen Bereichen der Wirtschafts- und Digitalforensik unterstützen Sie darüber hinaus bei der gerichtsfesten Sicherung allfälliger Beweise und verfügen über umfangreiche Erfahrung in der Kommunikation mit Behörden und Gerichten. Dies wird Ihre Organisation bei jedem Meldeprozess an die zuständigen Stellen unterstützen. Zu unserem Incident-Response-Service gehört auch die Optimierung interner Kontrollen, um weitere potenzielle Verstöße zu unterbinden. Wir wissen, dass eine Krise die Geschäftstätigkeit und den Ruf Ihres Unternehmens erheblich beeinträchtigen kann. Daher unterstützen wir Sie nicht nur bei der Bewältigung und Lösung von Zwischenfällen sondern auch bei der Minimierung möglicher negativer Folgen sowie bei der Verbesserung Ihres Compliance-Programms zum Schutz vor zukünftigen Vorfällen.

Die fünf Säulen unserer Compliance-Programme





Ihr Ansprechpartner.



Mag. Georg H. Jeitler, BA MBA CMC
Partner | Head of Forensic Services & Cyber

T +43 1 505 - 2068
M +43 664 1616388
E georg.jeitler@at.gt.com

Mag. Georg H. Jeitler ist Partner bei Grant Thornton Austria in den Bereichen Advisory und Forensic Services. Er ist seit mehr als 20 Jahren in der Beratung von Unternehmen tätig und hat nationale und internationale Projekte in verschiedensten Branchen sowie im öffentlichen Bereich umgesetzt. Schwerpunkte seiner Beratungstätigkeit sind u.a. allgemeine Strategiefragen, die Optimierung von Compliance-Systemen sowie Anti-Fraud und Antikorrption.

Georg H. Jeitler leitet den Bereich der Forensic Services, was neben allgemeiner Risiko-Beratung sowohl forensische Ermittlungen als auch ein breites Leistungsspektrum in der Digitalforensik umfasst.

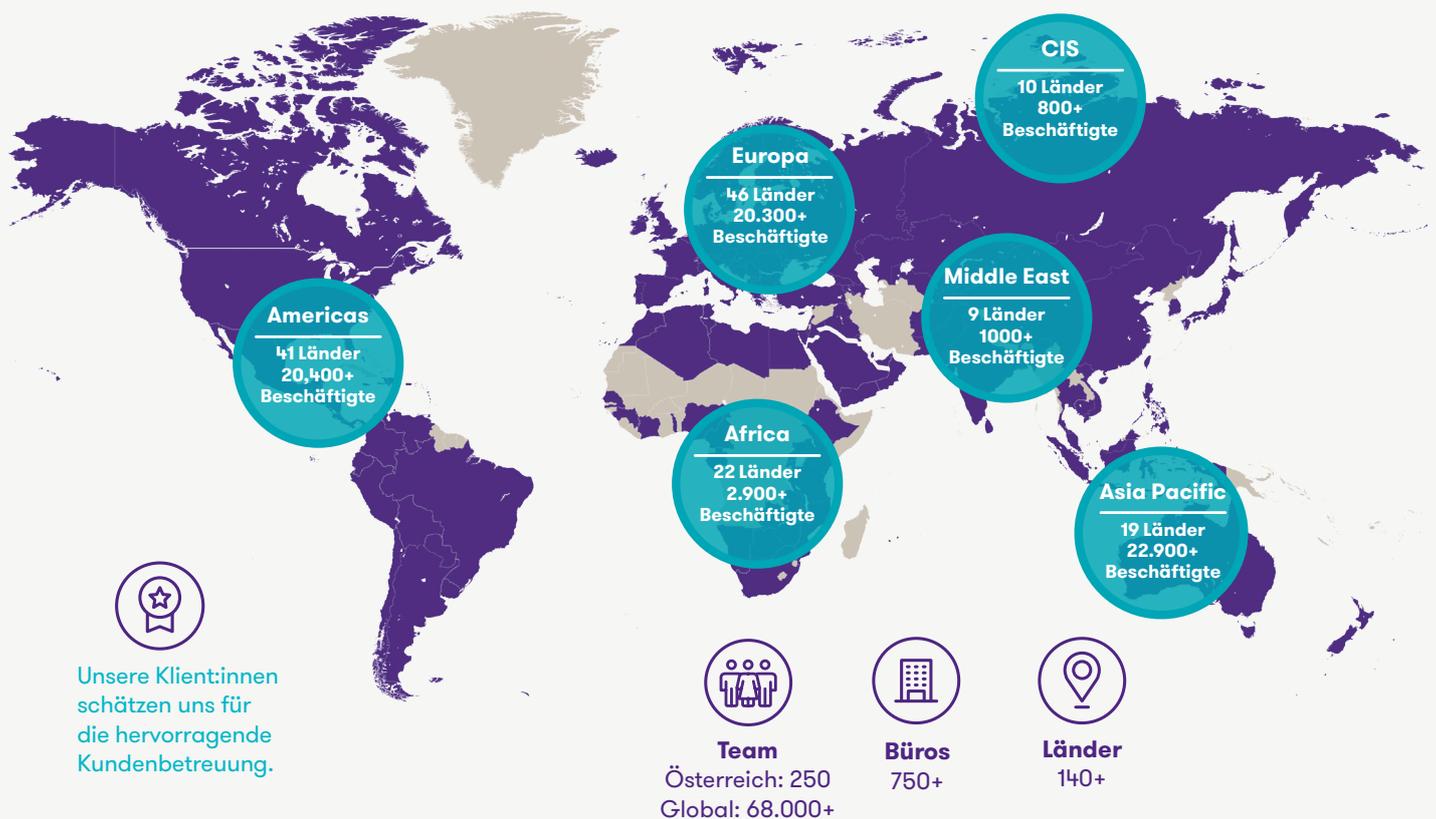
Schwerpunkte

- Allgemeine Strategiefragen
- Optimierung von Compliance-Systemen
- Anti-Fraud und Antikorrption
- Forensische Ermittlungen, Internal Investigations
- Implementierung und Betrieb von Hinweisgebersystemen für Whistleblower

In Österreich verwurzelt, global vernetzt.

Grant Thornton zählt in Österreich zu den führenden Unternehmen in den Bereichen Wirtschaftsprüfung, Steuerberatung, Accounting & Payroll und Advisory. Weitere Schwerpunkte bilden Forensik und Cyber Security.

Als Teil von Grant Thornton International, einem führenden globalen Netzwerk unabhängiger Prüfungs- und erattungsfirmen sind wir mit mehr als 68.000 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern in mehr als 140 Ländern für unsere Klienten im Einsatz.



© Grant Thornton Austria
Audit | Tax | Advisory | Accounting | Forensic & Cyber

[grantthornton.at](https://www.grantthornton.at)



Die Grant Thornton Austria-Gruppe ist Mitglied von Grant Thornton International Ltd (Grant Thornton International). Die Bezeichnung Grant Thornton bezieht sich auf Grant Thornton International oder eine ihrer Mitgliedsfirmen. Grant Thornton International und die Mitgliedsfirmen sind keine weltweite Partnerschaft. Jede Mitgliedsfirma erbringt ihre Dienstleistungen eigenverantwortlich und unabhängig von Grant Thornton International oder anderen Mitgliedsfirmen.