



SEJM
RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ
X kadencja
Prezes Rady Ministrów
RM-0610-113-24

Druk nr 878

Warszawa, 28 listopada 2024 r.

Pan
Szymon Hołownia
Marszałek Sejmu
Rzeczypospolitej Polskiej

Szanowny Panie Marszałku,

na podstawie art. 118 ust. 1 Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej przedstawiam Sejmowi Rzeczypospolitej Polskiej projekt ustawy

- o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego, ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej oraz ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

Projekt ma na celu wykonanie prawa Unii Europejskiej.

Do prezentowania stanowiska Rządu w tej sprawie w toku prac parlamentarnych został upoważniony Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji.

Z poważaniem

Donald Tusk

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

U S T A W A

z dnia

o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego, ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej oraz ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu¹⁾

Art. 1. W ustawie z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (Dz. U. z 2024 r. poz. 507) wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w art. 4 w ust. 1 po wyrazach „art. 156–158” skreśla się przecinek i wyrazy „art. 217”;
- 2) w art. 6a w ust. 5 w zdaniu drugim wyrazy „24 miesiące” zastępuje się wyrazami „36 miesięcy”;
- 3) po art. 14 dodaje się art. 14a–14d w brzmieniu:

„Art. 14a. 1. Osoba lub podmiot, który dokonuje wywozu towarów objętych środkami ograniczającymi Unii Europejskiej ustanowionymi w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę do państw, co do których istnieje ryzyko, że biorą udział w obchodzeniu środków ograniczających lub przewozi te towary w procedurze tranzytu przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi, dołącza do zgłoszenia celnego oświadczenie złożone pod rygorem odpowiedzialności karnej, w którym oświadcza, że:

- 1) tranzyt przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi stanowi jedynie część całej trasy przewozu towarów, przy czym początek i koniec tej trasy znajduje się poza terytorium Federacji Rosyjskiej i Białorusi,
- 2) w trakcie przemieszczania w procedurze tranzytu towaru przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi towar nie będzie podlegał odsprzedaży, przetwarzaniu, składowaniu i usługom świadczonym przez podmioty objęte środkami

¹⁾ Niniejsza ustawa służy stosowaniu:

- 1) rozporządzenia Rady (WE) nr 765/2006 z dnia 18 maja 2006 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z sytuacją na Białorusi i udziałem Białorusi w agresji Rosji wobec Ukrainy;
- 2) rozporządzenia Rady (UE) nr 269/2014 z dnia 17 marca 2014 r. w sprawie środków ograniczających w odniesieniu do działań podważających integralność terytorialną, suwerenność i niezależność Ukrainy lub im zagrażających;
- 3) rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie.

ograniczającymi Unii Europejskiej ustanowionymi w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę,

- 3) końcowe przeznaczenie towaru ma miejsce w państwie trzecim innym niż Federacja Rosyjska lub Białoruś

– i podaje dane użytkownika końcowego towaru.

2. Składający oświadczenie jest obowiązany zawrzeć w nim klauzulę następującej treści: „Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.”. Klauzula ta zastępuje pouczenie organu o odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych oświadczeń.

3. Jeżeli wyniki analizy ryzyka przeprowadzonej przez organ Krajowej Administracji Skarbowej wskazują na wysokie ryzyko obejścia środków ograniczających Unii Europejskiej ustanowionych w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę przez:

- 1) wywóz towarów do państw, co do których istnieje ryzyko, że biorą udział w obchodzeniu środków ograniczających lub
- 2) przewóz w procedurze tranzytu przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi – naczelnik urzędu celno-skarbowego może zażądać od osoby lub podmiotu, o których mowa w ust. 1, przedłożenia oświadczenia producenta towaru, że podjął działania, które może udokumentować, w celu określenia czy towar będzie używany przez użytkowników końcowych w sposób zgodny z warunkami przewidzianymi w przepisach Unii Europejskiej.

4. Osoba lub podmiot, o których mowa w ust. 1, w terminie 45 dni od dnia wyprowadzenia towaru poza obszar celny Unii Europejskiej, przedkłada naczelnikowi urzędu celno-skarbowego dokument potwierdzający dokonanie odprawy celnej towaru z państwa przeznaczenia.

Art. 14b. 1. W przypadku stwierdzenia naruszenia przepisów Unii Europejskiej nakładających środki ograniczające w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, dotyczących tranzytu lub wywozu towarów, naczelnik urzędu celno-skarbowego może dokonać zajęcia towaru i wystąpić o orzeczenie jego przepadku na rzecz Skarbu Państwa.

2. Do przepadku, o którym mowa w ust. 1:

- 1) stosuje się odpowiednio przepisy art. 30 ust. 2–5 ustawy z dnia 19 marca 2004 r. – Prawo celne (Dz. U. z 2024 r. poz. 1373);

- 2) stosuje się przepisy części pierwszej księgi drugiej tytułu II działu III rozdziału 2a oddziału 1 ustawy z dnia 17 listopada 1964 r. – Kodeks postępowania cywilnego.

Art. 14c. 1. Osoba lub podmiot, o których mowa w art. 14a ust. 1, które nie przedstawią organowi celnemu dokumentu potwierdzającego dokonanie odprawy celnej towaru z państwa przeznaczenia w terminie, o którym mowa w art. 14a ust. 4, podlegają karze pieniężnej.

2. Karę pieniężną, o której mowa w ust. 1, nakłada naczelnik urzędu celno-skarbowego właściwy do przyjęcia zgłoszenia celnego do procedury wywozu, w drodze decyzji, w wysokości do 500 000 zł.

3. Przy nakładaniu kary pieniężnej, o której mowa w ust. 1, uwzględnia się skutki naruszenia oraz dotychczasową działalność osoby lub podmiotu, które naruszyły obowiązek, o którym mowa w art. 14a ust. 4.

4. Wpływy z kar pieniężnych, o których mowa w ust. 1, stanowią dochód budżetu państwa.

Art. 14d. 1. Osoba lub podmiot, który dokonuje przywozu towarów objętych środkami ograniczającymi Unii Europejskiej ustanowionymi w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę – klasyfikowanych do działu 44 Nomenklatury Scalonej (CN) zgodnej z rozporządzeniem Rady (EWG) nr 2658/87 z dnia 23 lipca 1987 r. w sprawie nomenklatury taryfowej i statystycznej oraz w sprawie Wspólnej Taryfy Celnej (Dz. Urz. WE L 256 z 07.09.1987, str. 1, z późn. zm. – Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 2, t. 2, str. 382) – z państw, co do których istnieje ryzyko, że biorą udział w obchodzeniu środków ograniczających, przedkłada organowi celnemu dowody potwierdzające państwo pozyskania drewna lub państwo pozyskania drewna wykorzystanego do wytworzenia produktu drewnianego, zawierające informację o regionie pozyskania drewna w danym państwie, dane dostawcy drewna lub dane wytwórcy produktu drewnianego.

2. W przypadku stwierdzenia naruszenia przepisów ustanawiających środki ograniczające Unii Europejskiej w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę nałożone na Federację Rosyjską i Białoruś, o których mowa w ust. 1, stosuje się odpowiednio:

- 1) przepisy art. 14b ust. 1;
- 2) przepisy art. 30 ust. 2–5 ustawy z dnia 19 marca 2004 r. – Prawo celne.”;

4) w art. 15:

a) w ust. 1 pkt 1 i 2 otrzymują brzmienie:

- „1) art. 1a ust. 1 lit. a, art. 1b ust. 1 lit. a–c, art. 1ba, art. 1bb ust. 1–3, art. 1c ust. 1, art. 1d ust. 1, art. 1e ust. 1–2, art. 1f ust. 1–2, art. 1fd ust. 1 lub 2, art. 1g ust. 1 lub 1a, art. 1ga ust. 1 lub 2, art. 1gb ust. 1, art. 1gc ust. 1 lub 2, art. 1h ust. 1 lub 2, art. 1i, art. 1j, art. 1ja ust. 1, art. 1jb, art. 1jc ust. 1–5, art. 1k ust. 1, art. 1l ust. 1, art. 1o ust. 1, art. 1p ust. 1, art. 1q ust. 1, art. 1r ust. 1, art. 1ra ust. 1 lub 2, art. 1rb ust. 1–4, art. 1rc ust. 1–3, art. 1s ust. 1 lub 1a, art. 1sa ust. 1–4, art. 1t ust. 1, art. 1u ust. 1, art. 1x ust. 1, art. 1y ust. 1, art. 1za ust. 1, art. 1zb, art. 1zc ust. 1, 1a lub 1c lub art. 8b ust. 1 rozporządzenia 765/2006 lub
- 2) art. 2 ust. 1–2, art. 2a ust. 1–2, art. 2aa, art. 2e ust. 1 lub 3, art. 2f ust. 1 lub 3, art. 3 ust. 1 lub 2, art. 3a ust. 1 lub 2, art. 3b ust. 1 lub 2, art. 3c ust. 1–4, art. 3d ust. 1, art. 3ea ust. 1 lub 1a, art. 3eb ust. 1, art. 3ec ust. 1, art. 3f ust. 1 lub 2, art. 3g ust. 1, art. 3h ust. 1 lub 2, art. 3i ust. 1 lub 2, art. 3k ust. 1–2, art. 3l ust. 1, 1a lub 1c, art. 3m ust. 1, 2 lub 8, art. 3n ust. 1 lub 4, art. 3o ust. 1–4, art. 3p ust. 1–5, art. 3q ust. 1, art. 3r ust. 1 lub 2, art. 3s ust. 1, art. 3t ust. 1 lub 2, art. 3u ust. 1 lub 2, art. 3v ust. 1 lub 2, art. 4 ust. 1, art. 5 ust. 1–6, art. 5a ust. 1 lub 2, art. 5aa ust. 1–1b, art. 5ab ust. 1, art. 5ac ust. 1 lub 2, art. 5ad ust. 1, art. 5b ust. 1–2a, art. 5e ust. 1, art. 5k ust. 1, art. 5l ust. 1, art. 5m ust. 1 lub 2, art. 5n ust. 1–2b lub 3a, art. 5o ust. 1, art. 5p ust. 1 lub art. 5t ust. 1 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.²⁾), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014”, lub”,

²⁾ Zmiany wymienionego rozporządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. UE L 246 z 21.08.2014, str. 59, Dz. Urz. UE L 271 z 12.09.2014, str. 3, Dz. Urz. UE L 349 z 05.12.2014, str. 20, Dz. Urz. UE L 263 z 08.10.2015, str. 10, Dz. Urz. UE L 316 z 01.12.2017, str. 15, Dz. Urz. UE L 182 z 08.07.2019, str. 33, Dz. Urz. UE L 42I z 23.02.2022, str. 74, Dz. Urz. UE L 49 z 25.02.2022, str. 1, Dz. Urz. UE L 55 z 28.02.2022, str. 78, Dz. Urz. UE L 57 z 28.02.2022, str. 1, Dz. Urz. UE L 63 z 02.03.2022, str. 1, Dz. Urz. UE L 65 z 02.03.2022, str. 1, Dz. Urz. UE L 81 z 09.03.2022, str. 1, Dz. Urz. UE L 87I z 15.03.2022, str. 13, Dz. Urz. UE L 111 z 08.04.2022, str. 1, Dz. Urz. UE L 114 z 12.04.2022, str. 60, Dz. Urz. UE L 153 z 03.06.2022, str. 53, Dz. Urz. UE L 193 z 21.07.2022, str. 1, Dz. Urz. UE L 259I z 06.10.2022, str. 3, Dz. Urz. UE L 311I z 03.12.2022, str. 1 i 5, Dz. Urz. UE L 322I z 16.12.2022, str. 1, Dz. Urz. UE L 26 z 30.01.2023, str. 1, Dz. Urz. UE L 32I z 04.02.2023, str. 1 i 4, Dz. Urz. UE L 59I z 25.02.2023, str. 6, Dz. Urz. UE L 159I z 23.06.2023, str. 1, Dz. Urz. UE L 2878 z 18.12.2023, str. 1, Dz. Urz. UE L 576 z 14.02.2024, str. 1, Dz. Urz. UE L 745 z 23.02.2024, str. 1, Dz. Urz. UE L 1428 z 17.05.2024, str. 1, Dz. Urz. UE L 1469 z 22.05.2024, str. 1 oraz Dz. Urz. UE L 1745 z 25.06.2024, str. 1.

b) w ust. 2 pkt 1 i 2 otrzymują brzmienie:

- „1) art. 1a ust. 1 lit. a, art. 1b ust. 1 lit. a–c, art. 1ba, art. 1bb ust. 1–3, art. 1c ust. 1, art. 1d ust. 1, art. 1e ust. 1–2, art. 1f ust. 1–2, art. 1fd ust. 1 lub 2, art. 1g ust. 1 lub 1a, art. 1ga ust. 1 lub 2, art. 1gb ust. 1, art. 1gc ust. 1 lub 2, art. 1h ust. 1 lub 2, art. 1i, art. 1j, art. 1ja ust. 1, art. 1jb, art. 1jc ust. 1–5, art. 1k ust. 1, art. 1l ust. 1, art. 1o ust. 1, art. 1p ust. 1, art. 1q ust. 1, art. 1r ust. 1, art. 1ra ust. 1 lub 2, art. 1rb ust. 1–4, art. 1rc ust. 1–3, art. 1s ust. 1 lub 1a, art. 1sa ust. 1–4, art. 1t ust. 1, art. 1u ust. 1, art. 1x ust. 1, art. 1y ust. 1, art. 1za ust. 1, art. 1zb, art. 1zc ust. 1, 1a lub 1c lub art. 8b ust. 1 rozporządzenia 765/2006 lub
- 2) art. 2 ust. 1–2, art. 2a ust. 1–2, art. 2aa, art. 2e ust. 1 lub 3, art. 2f ust. 1 lub 3, art. 3 ust. 1 lub 2, art. 3a ust. 1 lub 2, art. 3b ust. 1 lub 2, art. 3c ust. 1–4, art. 3d ust. 1, art. 3ea ust. 1 lub 1a, art. 3eb ust. 1, art. 3ec ust. 1, art. 3f ust. 1 lub 2, art. 3g ust. 1, art. 3h ust. 1 lub 2, art. 3i ust. 1 lub 2, art. 3k ust. 1–2, art. 3l ust. 1, 1a lub 1c, art. 3m ust. 1, 2 lub 8, art. 3n ust. 1 lub 4, art. 3o ust. 1–4, art. 3p ust. 1–5, art. 3q ust. 1, art. 3r ust. 1 lub 2, art. 3s ust. 1, art. 3t ust. 1 lub 2, art. 3u ust. 1 lub 2, art. 3v ust. 1 lub 2, art. 4 ust. 1, art. 5 ust. 1–6, art. 5a ust. 1 lub 2, art. 5aa ust. 1–1b, art. 5ab ust. 1, art. 5ac ust. 1 lub 2, art. 5ad ust. 1, art. 5b ust. 1–2a, art. 5e ust. 1, art. 5k ust. 1, art. 5l ust. 1, art. 5m ust. 1 lub 2, art. 5n ust. 1–2b lub 3a, art. 5o ust. 1, art. 5p ust. 1 lub art. 5t ust. 1 rozporządzenia 833/2014, lub”;

c) po ust. 2 dodaje się ust. 2a w brzmieniu:

„2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5.”.

Art. 2. W ustawie z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. z 2023 r. poz. 615, z późn. zm.³⁾) wprowadza się następujące zmiany:

1) w art. 2 w ust. 1:

a) w pkt 17a lit. a i b otrzymują brzmienie:

„a) art. 1ja ust. 2, art. 1k ust. 3, art. 1sa ust. 6, art. 1v ust. 1, art. 1w ust. 1, art. 3 ust. 1 i 2, art. 3a ust. 1, art. 4a, art. 4b i art. 4c rozporządzenia Rady (WE) nr 765/2006 z dnia 18 maja 2006 r. dotyczącego środków ograniczających

³⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 556, 588, 641, 658, 760, 996, 1059, 1193, 1195, 1234, 1598, 1723 i 1860 oraz z 2024 r. poz. 850, 863, 879, 1222, 1685 i 1721.

w związku z sytuacją na Białorusi i udziałem Białorusi w agresji Rosji wobec Ukrainy (Dz. Urz. UE L 134 z 20.05.2006, str. 1, z późn. zm.⁴⁾), zwanego dalej „rozporządzeniem 765/2006”,

- b) art. 2a ust. 2, art. 4 ust. 1, art. 5 ust. 1, art. 5a ust. 1, art. 5b ust. 1, art. 6 ust. 1, art. 6a ust. 1, art. 6b ust. 1–5i, art. 6d ust. 1 i art. 6e ust. 1 i 1a rozporządzenia Rady (UE) nr 269/2014 z dnia 17 marca 2014 r. w sprawie środków ograniczających w odniesieniu do działań podważających integralność terytorialną, suwerenność i niezależność Ukrainy lub im zagrażających (Dz. Urz. UE L 78 z 17.03.2014, str. 6, z późn. zm.⁵⁾), zwanego dalej „rozporządzeniem 269/2014”,

⁴⁾ Zmiany wymienionego rozporządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. UE L 294 z 25.10.2006, str. 25, Dz. Urz. UE L 363 z 20.12.2006, str. 1, Dz. Urz. UE L 180 z 09.07.2008, str. 5, Dz. Urz. UE L 28 z 02.02.2011, str. 17, Dz. Urz. UE L 76 z 22.03.2011, str. 13, Dz. Urz. UE L 136 z 24.05.2011, str. 48, Dz. Urz. UE L 161 z 21.06.2011, str. 1, Dz. Urz. UE L 265 z 11.10.2011, str. 6 i 8, Dz. Urz. UE L 335 z 17.12.2011, str. 15, Dz. Urz. UE L 38 z 11.02.2012, str. 3, Dz. Urz. UE L 55 z 29.02.2012, str. 1, Dz. Urz. UE L 87 z 24.03.2012, str. 37, Dz. Urz. UE L 113 z 25.04.2012, str. 1, Dz. Urz. UE L 307 z 07.11.2012, str. 1 i 7, Dz. Urz. UE L 143 z 30.05.2013, str. 1, Dz. Urz. UE L 158 z 10.06.2013, str. 1, Dz. Urz. UE L 288 z 30.10.2013, str. 1, Dz. Urz. UE L 16 z 21.01.2014, str. 3, Dz. Urz. UE L 200 z 09.07.2014, str. 1, Dz. Urz. UE L 311 z 31.10.2014, str. 2, Dz. Urz. UE L 185 z 14.07.2015, str. 1, Dz. Urz. UE L 206 z 01.08.2015, str. 16, Dz. Urz. UE L 284 z 30.10.2015, str. 62 i 71, Dz. Urz. UE L 52 z 27.02.2016, str. 19 i 22, Dz. Urz. UE L 50 z 28.02.2017, str. 9, Dz. Urz. UE L 54 z 24.02.2018, str. 1, Dz. Urz. UE L 182 z 08.07.2019, str. 33, Dz. Urz. UE L 319I z 02.10.2020, str. 1, Dz. Urz. UE L 370I z 06.11.2020, str. 1, Dz. Urz. UE L 426I z 17.12.2020, str. 1, Dz. Urz. UE L 68 z 26.02.2021, str. 29, Dz. Urz. UE L 197I z 04.06.2021, str. 1, Dz. Urz. UE L 219I z 21.06.2021, str. 1, 3 i 55, Dz. Urz. UE L 224I z 24.06.2021, str. 1, Dz. Urz. UE L 405 z 16.11.2021, str. 1 i 3, Dz. Urz. UE L 430I z 02.12.2021, str. 1, Dz. Urz. UE L 37 z 18.02.2022, str. 4, Dz. Urz. UE L 46 z 25.02.2022, str. 3, Dz. Urz. UE L 67 z 02.03.2022, str. 1, Dz. Urz. UE L 82 z 09.03.2022, str. 1, Dz. Urz. UE L 111 z 08.04.2022, str. 67, Dz. Urz. UE L 114 z 12.04.2022, str. 60, Dz. Urz. UE L 153 z 03.06.2022, str. 1 i 11, Dz. Urz. UE L 190 z 19.07.2022, str. 5, Dz. Urz. UE L 61 z 27.02.2023, str. 20, Dz. Urz. UE L 195I z 03.08.2023, str. 1, Dz. Urz. UE L 196 z 04.08.2023, str. 3, Dz. Urz. UE L z 27.02.2024, str. 1 oraz Dz. Urz. UE L 1865 z 01.07.2024, str. 1.

⁵⁾ Zmiany wymienionego rozporządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. UE L 86 z 21.03.2014, str. 27, Dz. Urz. UE L 126 z 29.04.2014, str. 48, Dz. Urz. UE L 137 z 12.05.2014, str. 1 i 3, Dz. Urz. UE L 160 z 29.05.2014, str. 7, Dz. Urz. UE L 205 z 12.07.2014, str. 7, Dz. Urz. UE L 214 z 19.07.2014, str. 2, Dz. Urz. UE L 221 z 25.07.2014, str. 1 i 11, Dz. Urz. UE L 226 z 30.07.2014, str. 16, Dz. Urz. UE L 271 z 12.09.2014, str. 1 i 8, Dz. Urz. UE L 331 z 18.11.2014, str. 1, Dz. Urz. UE L 344 z 29.11.2014, str. 5, Dz. Urz. UE L 40 z 16.02.2015, str. 7, Dz. Urz. UE L 70 z 14.03.2015, str. 1, Dz. Urz. UE L 239 z 15.09.2015, str. 30, Dz. Urz. UE L 67 z 12.03.2016, str. 1, Dz. Urz. UE L 249 z 16.09.2016, str. 1, Dz. Urz. UE L 301 z 09.11.2016, str. 1, Dz. Urz. UE L 67 z 14.03.2017, str. 34, Dz. Urz. UE L 194 z 26.07.2017, str. 1, Dz. Urz. UE L 203I z 04.08.2017, str. 1, Dz. Urz. UE L 237 z 15.09.2017, str. 37 i 44, Dz. Urz. UE L 304 z 21.11.2017, str. 3, Dz. Urz. UE L 69 z 13.03.2018, str. 11, Dz. Urz. UE L 118I z 14.05.2018, str. 1, Dz. Urz. UE L 194 z 31.07.2018, str. 27, Dz. Urz. UE L 231 z 14.09.2018, str. 1, Dz. Urz. UE L 313I z 10.12.2018, str. 1, Dz. Urz. UE L 19 z 22.01.2019, str. 1, Dz. Urz. UE L 73 z 15.03.2019, str. 9 i 16, Dz. Urz. UE L 182 z 08.07.2019, str. 33, Dz. Urz. UE L 236 z 13.09.2019, str. 1, Dz. Urz. UE L 22I z 28.01.2020, str. 1, Dz. Urz. UE L 78 z 13.03.2020, str. 1, Dz. Urz. UE L 298 z 11.09.2020, str. 1, Dz. Urz. UE L 318 z 01.10.2020, str. 1, Dz. Urz. UE L 87 z 15.03.2021, str. 19, Dz. Urz. UE L 321 z 13.09.2021, str. 1, Dz. Urz. UE L 359I z 11.10.2021, str. 1, Dz. Urz. UE L 445I z 13.12.2021, str. 4, Dz. Urz. UE L 40 z 21.02.2022, str. 3, Dz. Urz. UE L 42I z 23.02.2022, str. 1, 3 i 15, Dz. Urz. UE L 51 z 25.02.2022, str. 1, Dz. Urz. UE L 53 z 25.02.2022, str. 1, Dz. Urz. UE L 58 z 28.02.2022, str. 1, Dz. Urz. UE L 66 z 02.03.2022, str. 1, Dz. Urz. UE L 80 z 09.03.2022, str. 1, Dz. Urz.

- b) po pkt 17a dodaje się pkt 17b w brzmieniu:
„17b) wykonywanie zadań określonych w art. 3a ust. 3 i 3a oraz art. 5aa ust. 1c–1e i ust. 3a, art. 5t ust. 3 rozporządzenia 833/2014;”;
- 2) w art. 54 w ust. 1:
- a) pkt 6 otrzymuje brzmienie:
„6) art. 1a ust. 1, art. 1b ust. 1, art. 1ba, art. 1bb ust. 1–3, art. 1c ust. 1, art. 1d ust. 1, art. 1e ust. 1–2, art. 1f ust. 1–2, art. 1fd ust. 1 i 2, art. 1g ust. 1 i 1a, art. 1ga ust. 1 i 2, art. 1gb ust. 1, art. 1gc ust. 1 i 2, art. 1h ust. 1 i 2, art. 1i ust. 1 i 1a, art. 1j, art. 1ja ust. 1, art. 1jc ust. 1–5, art. 1k ust. 1, art. 1l ust. 1, art. 1m, art. 1o ust. 1, art. 1p ust. 1, art. 1q ust. 1, art. 1r ust. 1, art. 1ra ust. 1 i 2, art. 1rb ust. 1–4, art. 1rc ust. 1–3, art. 1s ust. 1 i 1a, art. 1sa ust. 1–4, art. 1t ust. 1, art. 1u ust. 1, art. 1x ust. 1, art. 1y ust. 1, art. 1z, art. 1za ust. 1, art. 1zb ust. 1, art. 2, art. 4 ust. 2, art. 5 i art. 8j ust. 1 rozporządzenia 765/2006;”;
- b) pkt 8 otrzymuje brzmienie:
„8) art. 2 ust. 1–2, art. 2a ust. 1–2, art. 2aa, art. 2e ust. 1 i 3, art. 3 ust. 1 i 2, art. 3a ust. 1 i 2, art. 3b ust. 1 i 2, art. 3c ust. 1–4, art. 3f ust. 1 i 2, art. 3g ust. 1, art. 3h ust. 1 i 2, art. 3i ust. 1 i 2, art. 3k ust. 1–2, art. 3m ust. 1, 2 i 8, art. 3n ust. 1 i 4, art. 3o ust. 1–4, art. 3p ust. 1–5, art. 3q ust. 1, art. 3r ust. 1 i 2, art. 3t ust. 1 i 2, art. 3u ust. 1 i 2, art. 3v ust. 1 i 2, art. 4 ust. 1, art. 5 ust. 1–6, art. 5a ust. 1, 2, 4, 4a i 4b, art. 5aa ust. 1–1b, art. 5ab ust. 1, art. 5ac ust. 1 i 2, art. 5ad ust. 1, art. 5b ust. 1–2a, art. 5f ust. 1, art. 5g, art. 5h ust. 1, art. 5i ust. 1, art. 5j ust. 1 i 2, art. 5l ust. 1, art. 5m ust. 1 i 2, art. 5n ust. 1–2b i 3a, art. 5o ust. 1, art. 5r ust. 1 i 2,

UE L 84 z 11.03.2022, str. 2, Dz. Urz. UE L 87I z 15.03.2022, str. 1, Dz. Urz. UE L 110 z 08.04.2022, str. 1 i 3, Dz. Urz. UE L 114 z 12.04.2022, str. 60, Dz. Urz. UE L 116 z 13.04.2022, str. 1, Dz. Urz. UE L 120 z 21.04.2022, str. 1, Dz. Urz. UE L 153 z 03.06.2022, str. 15 i 75, Dz. Urz. UE L 193 z 21.07.2022, str. 133, Dz. Urz. UE L 194 z 21.07.2022, str. 1 i 5, Dz. Urz. UE L 204 z 04.08.2022, str. 1, Dz. Urz. UE L 227I z 01.09.2022, str. 1, Dz. Urz. UE L 239 z 15.09.2022, str. 1, Dz. Urz. UE L 259I z 06.10.2022, str. 76 i 79, Dz. Urz. UE L 272I z 20.10.2022, str. 1, Dz. Urz. UE L 293I z 14.11.2022, str. 9, Dz. Urz. UE L 318I z 12.12.2022, str. 20, Dz. Urz. UE L 322I z 16.12.2022, str. 315 i 318, Dz. Urz. UE L 26I z 30.01.2023, str. 1, Dz. Urz. UE L 35 z 07.02.2023, str. 1, Dz. Urz. UE L 59I z 25.02.2023, str. 1 i 278, Dz. Urz. UE L 75I z 14.03.2023, str. 1, Dz. Urz. UE L 100I z 13.04.2023, str. 1, Dz. Urz. UE L 101 z 14.04.2023, str. 1, Dz. Urz. UE L 140I z 30.05.2023, str. 7, Dz. Urz. UE L 146 z 06.06.2023, str. 1, Dz. Urz. UE L 159I z 23.06.2023, str. 330 i 335, Dz. Urz. UE L 183I z 20.07.2023, str. 15, Dz. Urz. UE L 190I z 28.07.2023, str. 1, Dz. Urz. UE L 226 z 14.09.2023, str. 3, Dz. Urz. UE L 2873 z 18.12.2023, str. 1, Dz. Urz. UE L 2875 z 18.12.2023, str. 1, Dz. Urz. UE L 196 z 03.01.2024, str. 1, Dz. Urz. UE L 753 z 23.02.2024, str. 1, Dz. Urz. UE L 849 z 13.03.2024, str. 1, Dz. Urz. UE L 1493 z 27.05.2024, str. 1, Dz. Urz. UE L 1746 z 24.06.2024, str. 1, Dz. Urz. UE L 1739 z 24.06.2024, str. 1 oraz Dz. Urz. UE L 1842 z 28.06.2024, str. 1.

art. 5t ust. 1, art. 6b ust. 1, art. 12, art. 12f ust. 1 i 2 i art. 12g ust. 1 rozporządzenia 833/2014;”;

3) w art. 143a:

a) w ust. 1 pkt 1–3 otrzymują brzmienie:

„1) art. 1ja ust. 2, art. 1k ust. 3, art. 1sa ust. 6, art. 1v ust. 1, art. 1w ust. 1, art. 1z, art. 3 ust. 1 i 2, art. 3a ust. 1, art. 4 ust. 2, art. 4a, art. 4b, art. 4c, art. 5 i art. 8j ust. 1 rozporządzenia 765/2006,

2) art. 2a ust. 2, art. 4 ust. 1, art. 5 ust. 1, art. 5a ust. 1, art. 5b ust. 1, art. 6 ust. 1, art. 6a ust. 1, art. 6b ust. 1–5i, art. 6d ust. 1, art. 6e ust. 1 i 1a, art. 7, art. 8 i art. 9 ust. 2 rozporządzenia 269/2014,

3) art. 2e ust. 4, art. 3a ust. 3 i 3a, art. 3c ust. 6, art. 3m ust. 11, art. 5a ust. 5, art. 5aa ust. 1c–1e i ust. 3a, art. 5c ust. 1, art. 5d ust. 1, art. 5g, art. 5r ust. 1 i 2, art. 5t ust. 4 i art. 6b ust. 1 rozporządzenia 833/2014”;

b) w ust. 2 pkt 1–3 otrzymują brzmienie:

„1) art. 1ja ust. 2, art. 1k ust. 3, art. 1sa ust. 6, art. 1v ust. 1, art. 1w ust. 1, art. 3 ust. 1 i 2, art. 3a ust. 1, art. 4a, art. 4b i art. 4c rozporządzenia 765/2006,

2) art. 2a ust. 2, art. 4 ust. 1, art. 5 ust. 1, art. 5a ust. 1, art. 5b ust. 1, art. 6 ust. 1, art. 6a ust. 1, art. 6b ust. 1–5i, art. 6d ust. 1 i art. 6e ust. 1 i 1a rozporządzenia 269/2014,

3) art. 2e ust. 4, art. 3a ust. 3 i 3a, art. 3c ust. 6, art. 5a ust. 5, art. 5aa ust. 1c–1e i ust. 3a, art. 5c ust. 1 i art. 5d ust. 1 i art. 5t ust. 4, rozporządzenia 833/2014”;

4) w art. 143b pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) ministrowi właściwemu do spraw zagranicznych informacje niezbędne do realizacji obowiązku, o którym mowa w art. 7 rozporządzenia 765/2006, art. 12 rozporządzenia 269/2014 oraz art. 3m ust. 11, art. 6, art. 6a, art. 6b ust. 2 i art. 12c ust. 1 rozporządzenia 833/2014;”;

5) w art. 143d pkt 2–4 otrzymują brzmienie:

„2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1a ust. 1, art. 1b ust. 1, art. 1ba, art. 1bb ust. 1–3, art. 1c ust. 1, art. 1d ust. 1, art. 1e ust. 1–2, art. 1f ust. 1–2, art. 1fd ust. 1 lub 2, art. 1g ust. 1 lub 1a, art. 1ga ust. 1 lub 2, art. 1gb ust. 1, art. 1gc ust. 1 lub 2, art. 1h ust. 1 i 2, art. 1i ust. 1 lub 1a, art. 1j, art. 1ja ust. 1, art. 1jb, art. 1jc ust. 1–5, art. 1k ust. 1, art. 1l ust. 1, art. 1o ust. 1, art. 1p ust. 1, art. 1q ust. 1, art. 1r ust. 1, art. 1ra ust. 1 lub 2, art. 1rb ust. 1–4, art. 1rc ust. 1–3, art. 1s ust. 1 lub 1a, art. 1sa

- ust. 1–4, art. 1t ust. 1, art. 1u ust. 1, art. 1x ust. 1, art. 1y ust. 1, art. 1za ust. 1, art. 1zb ust. 1 lub art. 1zc ust. 1–1c rozporządzenia 765/2006 lub art. 2 ust. 1–2, art. 2a ust. 1–2, art. 2aa, art. 2e ust. 1 lub 3, art. 2f ust. 1 lub ust. 3, art. 3 ust. 1 lub 2, art. 3a ust. 1 lub 2, art. 3b ust. 1 lub 2, art. 3c ust. 1–4, art. 3d ust. 1, art. 3ea ust. 1 lub 1a, art. 3eb ust. 1, art. 3ec ust. 1, art. 3f ust. 1 lub 2, art. 3g ust. 1, art. 3h ust. 1 lub 2, art. 3i ust. 1 lub 2, art. 3k ust. 1–2, art. 3l ust. 1–1c, art. 3m ust. 1, 2 lub 8, art. 3n ust. 1 lub 4, art. 3o ust. 1–4, art. 3p ust. 1–5, art. 3q ust. 1, art. 3r ust. 1 lub 2, art. 3s ust. 1, art. 3t ust. 1 lub 2, art. 3u ust. 1 lub 2, art. 3v ust. 1 lub 2, art. 4 ust. 1, art. 5 ust. 1–6, art. 5a ust. 1, 2 lub 4, art. 5aa ust. 1–1b, art. 5ab ust. 1, art. 5ac ust. 1–2, art. 5ad ust. 1, art. 5b ust. 1–2a, art. 5e ust. 1, art. 5f ust. 1, art. 5h ust. 1, art. 5i ust. 1, art. 5j ust. 1 lub 2, art. 5k ust. 1, art. 5l ust. 1, art. 5m ust. 1 lub 2, art. 5n ust. 1–2b lub 3a, art. 5o ust. 1, art. 5p ust. 1, art. 5t ust. 1, art. 12f ust. 1 lub 2 lub art. 12g ust. 1 rozporządzenia 833/2014,
- 3) nie dopełniają obowiązku niezwłocznego przekazywania informacji wymaganych na podstawie art. 1z, art. 5 lub art. 8j ust. 1 rozporządzenia 765/2006, art. 7, art. 8 lub art. 9 ust. 2 rozporządzenia 269/2014 lub art. 3d ust. 1a lub 5, art. 3l ust. 1d, art. 3m ust. 11, art. 5a ust. 4a lub 4b, art. 5g, art. 5r ust. 1 lub 2 lub art. 6b ust. 1 rozporządzenia 833/2014,
- 4) nie stosują się do zakazu świadomego i celowego udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie stosowania art. 2 rozporządzenia 765/2006, art. 2 rozporządzenia 269/2014 oraz art. 2e ust. 1 lub 3, art. 3 ust. 1 lub 2, art. 3a ust. 1 lub 2, art. 3g ust. 1, art. 3h ust. 1, art. 3u ust. 1, art. 5 ust. 1–6, art. 5a ust. 1, 2 lub 4, art. 5aa ust. 1, art. 5ab ust. 1, art. 5ad ust. 1, art. 5b ust. 1, art. 5f ust. 1, art. 5h, art. 5i ust. 1 lub art. 5j ust. 1 lub 2 rozporządzenia 833/2014”;
- 6) w art. 143g po ust. 1 dodaje się ust. 1a w brzmieniu:
- „1a. Naczelnicy urzędów celno-skarbowych udostępniają odpowiednio Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej oraz Komisji Nadzoru Finansowego informacje i dokumenty o nałożeniu kary pieniężnej, o której mowa w art. 143d, która została nałożona w wyniku przeprowadzonej przez te organy kontroli, o której mowa w art. 143c.”.

Art. 3. W ustawie z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2023 r. poz. 1124, 1285, 1723 i 1843 oraz z 2024 r. poz. 850 i 1222) w art. 12 po ust. 1 dodaje się ust. 1a w brzmieniu:

„1a. Do zadań Generalnego Inspektora należy sprawowanie kontroli, o której mowa w art. 143c pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. z 2023 r. poz. 615, z późn. zm.⁶⁾).”.

Art. 4. Do postępowań w sprawach wpisu na listę, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 1, oraz wykreślenia z niej, dotyczących wydawania zaświadczeń na podstawie art. 217 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 572), wszczętych i niezakończonych przed dniem wejścia w życie niniejszej ustawy, stosuje się przepisy dotychczasowe.

Art. 5. Ustawa wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

⁶⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 556, 588, 641, 658, 760, 996, 1059, 1193, 1195, 1234, 1598, 1723 i 1860 oraz z 2024 r. poz. 850, 863, 879 i 1222.

UZASADNIENIE

W dniu 16 kwietnia 2022 r. weszła w życie ustawa z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (Dz. U. z 2024 r. poz. 507), zwana dalej „ustawą sankcyjną”, która jest autonomicznym aktem prawa krajowego, wykorzystującym przez odesłanie mechanizmy sankcyjne stosowane przez Unię Europejską. Powyższe wynika wprost z brzmienia art. 1 pkt 1 i 2 ustawy odwołujących się do środków ograniczających określonych w art. 2 ust. 1–3 rozporządzenia Rady (WE) nr 765/2006 z dnia 18 maja 2006 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z sytuacją na Białorusi i udziałem Białorusi w agresji Rosji wobec Ukrainy (Dz. Urz. UE L 134 z 20.05.2006, str. 1, z późn. zm.), zwanego dalej „rozporządzeniem 765/2006”, oraz w art. 2 i art. 9 rozporządzenia Rady (UE) nr 269/2014 z dnia 17 marca 2014 r. w sprawie środków ograniczających w odniesieniu do działań podważających integralność terytorialną, suwerenność i niezależność Ukrainy lub im zagrażających (Dz. Urz. UE L 78 z 17.03.2014, str. 6, z późn. zm.), zwanego dalej „rozporządzeniem 269/2014”.

Przypomnieć w tym miejscu należy, że w reakcji na niczym niesprowokowaną, brutalną inwazję sił wojskowych Federacji Rosyjskiej na Ukrainę rozpoczętą 24 lutego 2022 r. oraz udział Białorusi w tej niedopuszczalnej i bezprawnej agresji, organy Unii Europejskiej podjęły szereg działań skutkujących przyjęciem szerokiego zakresu środków ograniczających, obejmujących środki zarówno sektorowe, jak i indywidualne. Bazą rozwiązań unijnych w tym zakresie stały się m.in. dwa wspomniane wyżej rozporządzenia unijne.

Polska od początku stanowczo potępiła agresję Rosji na Ukrainę oraz łamanie praw człowieka na Białorusi, wskazując jednocześnie na konieczność zastosowania daleko idących i skutecznych środków ograniczających, o szerokich konsekwencjach zarówno dla Federacji Rosyjskiej, jak i współpracującej z nią Białorusi. Z tych właśnie powodów podjęta została inicjatywa ustawodawcza, której efektem jest ustawa o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego, która bazując jedynie na mechanizmach sankcyjnych określonych w wymienionych rozporządzeniach unijnych – tworzy odrębne, krajowe rozwiązania sankcyjne.

W kontekście okoliczności przyjęcia rozwiązań prawnych, które znalazły się w ustawie sankcyjnej, które są efektem w szczególności sytuacji geopolitycznej Polski, podkreślić należy,

że zgodnie z art. 4 ust. 2 *Traktatu o Unii Europejskiej* z dnia 7 lutego 1992 r. Unia Europejska szanuje podstawowe funkcje państwa, zwłaszcza funkcje mające na celu zapewnienie jego integralności terytorialnej, utrzymanie porządku publicznego oraz ochronę bezpieczeństwa narodowego.

Podkreślić należy, że w szczególności bezpieczeństwo narodowe pozostaje w zakresie wyłącznej odpowiedzialności każdego państwa członkowskiego. Zatem prawo europejskie nie wyłącza możliwości stosowania środków podejmowanych przez państwo członkowskie z uwagi na bezpieczeństwo narodowe, zwłaszcza przez państwo w tak szczególnej i trudnej sytuacji geopolitycznej jak Rzeczpospolita Polska, której nie doświadczają państwa położone z dala od strefy działań wojennych.

Ustawa sankcyjna, oprócz tego, że wprowadza krajowe rozwiązania sankcyjne, służy również wykonaniu rozporządzeń Rady Unii Europejskiej, na co wskazuje odnośnik nr 1 do jej tytułu.

Powyższe stanowi realizację dyspozycji:

- art. 9 ust. 1 rozporządzenia 765/2006,
- art. 15 ust. 1 rozporządzenia 269/2014,
- art. 8 ust. 1 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie, zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014”.

Wskazane przepisy obligują państwa członkowskie do przyjęcia przepisów określających sankcje, w tym odpowiednio sankcje karne, mające zastosowanie w przypadkach naruszeń przepisów wymienionych rozporządzeń oraz wszelkie środki niezbędne do zapewnienia ich stosowania. Przewidziane sankcje muszą być skuteczne, proporcjonalne i odstraszające, a także przewidywać odpowiednie środki konfiskaty dochodów z takich naruszeń.

Przepisy te dotyczą zatem przede wszystkim uregulowania kwestii właściwego organu podejmującego decyzje zarówno o zastosowaniu określonych odstępstw od nałożonych środków ograniczających, jak i o zastosowaniu kar za nieprzestrzeganie środków ograniczających lub zakazów.

Należy przy tym zauważyć, że na poziomie prawa pierwotnego Unii Europejskiej sformułowane zostały wprost zobowiązania dla państw członkowskich do podejmowania działań służących wykonaniu obowiązków wynikających z przepisów unijnych. Przede wszystkim w Traktacie o Unii Europejskiej, w art. 4 ust. 3 zdanie drugie, wskazano, że cyt.

„Państwa Członkowskie podejmują wszelkie środki ogólne lub szczególne właściwe dla zapewnienia wykonania zobowiązań wynikających z Traktatów lub aktów instytucji Unii”.

Ponadto art. 291 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej również wprost nakazuje, aby Państwa Członkowskie przyjmowały cyt. „(...) wszelkie środki prawa krajowego niezbędne do wprowadzenia w życie prawnie wiążących aktów Unii.”, a zatem również wspomnianych rozporządzeń.

Zakres wykonywania wymienionych wyżej unijnych rozporządzeń przez ustawę sankcyjną sprowadza się w istocie do zmian wprowadzonych przez art. 19 tej ustawy (w brzmieniu ogłoszonym w Dz. U. z 2022 r. poz. 835) w ustawie z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. z 2023 r. poz. 615, z późn. zm.), zwanej dalej: „ustawą o KAS”. W dodanym na tej podstawie m.in. *Dziale Va*, Szef Krajowej Administracji Skarbowej, zwany dalej „Szefem KAS”, został wskazany, jako organ właściwy do podejmowania decyzji w kwestii stosowania odstępstw od środków ograniczających nałożonych na podstawie unijnych rozporządzeń sankcyjnych (zwalniania zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych lub udostępniania środków finansowych lub zasobów gospodarczych) oraz nakładania kar pieniężnych za niezastosowanie się do tych środków. Analogiczne uregulowania znalazły się także w samej ustawie sankcyjnej w odniesieniu do zakresu stosowanych przez nią środków ograniczających.

W efekcie stosowania przepisów ustawy sankcyjnej na dzień 8 kwietnia 2024 r. na krajowej liście sankcyjnej znajduje się łącznie 501 wpisów, w tym 76 dotyczących podmiotów gospodarczych (powiązanych głównie z kapitałem rosyjskim) oraz 425 osób (głównie obywatele Republiki Białorusi, a w dalszej kolejności Federacji Rosyjskiej). Zakres zastosowanych środków ograniczających uwzględnia w szczególności charakter i zakres działalności prowadzonej przez osobę lub podmiot, struktury kapitałowej tego podmiotu oraz względy bezpieczeństwa narodowego.

Na skutek nowelizacji wymienionych wyżej rozporządzeń unijnych, dokonanych w większości, po wejściu w życie ustawy sankcyjnej, ustawa ta, ale przede wszystkim przepisy w dodanym *Dziale Va* ustawy o KAS, nie zawierają kompletnych odesłań do odpowiednich jednostek redakcyjnych rozporządzeń Rady (UE). W efekcie wprowadzone zmiany w przepisach prawa unijnego w zakresie stosowania określonych zakazów lub środków ograniczających wymagają odpowiedniej nowelizacji przepisów prawa krajowego. Konstrukcja ustawy sankcyjnej, która odwołuje się do konkretnych przepisów rozporządzeń unijnych, wymusza dokonanie stosownych zmian wobec zmiany przepisów tych rozporządzeń.

Zmiany zaprojektowane w niniejszej ustawie mają przede wszystkim na celu kompleksowe dostosowanie obowiązującego brzmienia przepisów prawa krajowego do zmian wprowadzonych w rozporządzeniach unijnych, zawierających środki ograniczające względem podmiotów rosyjskich i białoruskich.

W wyniku wprowadzenia nowych przepisów rozporządzenia 765/2006, rozporządzenia 269/2014 oraz rozporządzenia 833/2014, projekt przewiduje również rozszerzenie katalogu odstępstw od zakazów lub środków ograniczających nałożonych na podstawie unijnych rozporządzeń sankcyjnych (m.in. zwalniania zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych lub udostępniania środków finansowych lub zasobów gospodarczych – art. 143a), przez uwzględnienie odpowiednio zadań Szefa KAS, jako organu właściwego w wyżej wymienionym zakresie. Projektowane rozwiązania przewidują również aktualizację katalogu czynów, polegających na naruszeniu określonych zakazów lub udziale w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie określonych zakazów, podlegało będzie odpowiedzialności karnej.

Objęcie penalizacją pełnego zakresu zakazów zapewni efektywniejsze przestrzeganie unijnych środków ograniczających wprowadzonych w związku z agresją Rosji na Ukrainę, zmierzających do osłabienia potencjału gospodarczego Rosji w celu wywarcia przez to wpływu na ograniczenie lub zaprzestanie prowadzenia przez nią działań wojennych na terytorium Ukrainy.

Na podstawie projektowanych zmian na przedsiębiorców zostaną nałożone nowe obowiązki. Przewiduje się, że po pierwsze podmiot dokonujący obrotu z zagranicą będzie zobowiązany do dokonania weryfikacji zgodności z przepisami nakładającymi ograniczenia transakcji w celu zapewnienia, że towary przemieszczane są przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi wyłącznie w procedurze tranzytu i nie są przeznaczone do wykorzystania w Federacji Rosyjskiej lub na Białorusi ani nie są przedmiotem sprzedaży lub dostawy na rzecz jakiejkolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organizacji w Federacji Rosyjskiej lub na Białorusi. Po drugie, przewiduje się wprowadzenie nowych dokumentów, których organy celne będą mogły żądać. W przypadku niedopełnienia obowiązku przedstawienia organowi celnemu dokumentu w postaci dowodu odprawy celnej, przewiduje się wprowadzenie sankcji administracyjnej.

Proponuje się dodatkowo wprowadzenie rozwiązania pozwalającego na pozyskanie przez Generalnego Inspektora Informacji Finansowej i Komisję Nadzoru Finansowego informacji zwrotnej od naczelników urzędów celno-skarbowych o nałożeniu kar pieniężnych, o których

mowa w art. 143d ustawy o KAS, które zostały nałożone w następstwie przeprowadzonych przez te podmioty kontroli przestrzegania środków ograniczających określonych w rozporządzeniu 765/2006, rozporządzeniu 269/2014, rozporządzeniu 833/2014 oraz ustawie sankcyjnej, na podstawie art. 143c ustawy o KAS.

Dodatkowo postuluje się zmianę ustawy z dnia 1 marca 2018 r. *o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu* (Dz. U. z 2023 r. poz. 1124, z późn. zm.) polegającą na uzupełnieniu katalogu realizowanych przez Generalnego Inspektora Informacji Finansowej zadań o sprawowanie kontroli, o której mowa w art. 143c pkt 1 ustawy o KAS. Powyższe ma służyć Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej do korzystania z uprawnienia, o którym mowa w art. 76 ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, tj. żądania od instytucji obowiązanych dodatkowych informacji i dokumentów na potrzeby sprawowanej kontroli przestrzegania środków ograniczających określonych w rozporządzeniu 765/2006, rozporządzeniu 269/2014, rozporządzeniu 833/2014 oraz w ustawie sankcyjnej.

Szczegółowe omówienie projektowanych zmian zostało przedstawione poniżej.

Zmiana przewidziana w art. 1 pkt 1 projektu dotyczy art. 4 ust. 1 ustawy sankcyjnej i ma na celu wyeliminowanie stosowania przepisu art. 217 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeksu postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 572), zwaną dalej „KPA”, dotyczącego warunków wydawania zaświadczeń przez organ administracji publicznej, do postępowań w sprawach wpisu na listę oraz wykreślenia z niej, w zakresie nieuregulowanym w ustawie.

Postępowanie w sprawach wydawania zaświadczeń ma charakter prawny zbliżony do postępowania administracyjnego. Dotyczy również spraw indywidualnych, występująca zaś tutaj osoba ubiegająca się o zaświadczenie ma – podobnie jak strona w postępowaniu administracyjnym – interes prawny w podjęciu przez organ administracji państwowej określonej czynności. Postępowanie to z istoty swej może być – w przeciwieństwie do postępowania administracyjnego – wszczęte tylko „na żądanie”.

W myśl art. 217 § 2 KPA zaświadczenie wydaje się, jeżeli urzędowego potwierdzenia określonych faktów lub stanu prawnego wymaga przepis prawa (pkt 1) lub osoba ubiegająca się o zaświadczenie ze względu na swój interes prawny w urzędowym potwierdzeniu określonych faktów lub stanu prawnego (pkt 2). Art. 218 § 1 KPA wskazuje natomiast, że w przypadkach, o których mowa w art. 217 § 2 pkt 2 KPA, organ administracji publicznej obowiązany jest wydać zaświadczenie, gdy chodzi o potwierdzenie faktów albo stanu

prawnego, wynikających z prowadzonej przez ten organ ewidencji, rejestrów bądź z innych danych znajdujących się w jego posiadaniu.

Opierając się na przytoczonym powyżej stanie prawnym, nie ma podstaw do wydania urzędowego potwierdzenia w zakresie toczącego się postępowania administracyjnego (lub braku takiego postępowania), na podstawie przepisów ustawy sankcyjnej lub decyzji wydanej o wpisie na listę, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy sankcyjnej.

Wydanie wnioskowanego zaświadczenia stanowiłoby w istocie ujawnienie informacji o działaniu lub braku działania organu w zakresie zamiaru zastosowania wobec konkretnej osoby lub podmiotu środków ograniczających, o których mowa w art. 1 ustawy sankcyjnej.

Biorąc w szczególności pod uwagę skuteczną realizację celów ustawy sankcyjnej, należy wskazać, że informowanie osób i podmiotów gospodarczych o toczącym się w stosunku do nich postępowaniu w sprawie wpisu na listę, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy sankcyjnej, w praktyce uniemożliwiłoby ich osiągnięcie. Sytuacja ta mogłaby doprowadzić do usunięcia lub ukrycia posiadanych środków finansowych, funduszy lub zasobów gospodarczych, co w konsekwencji prowadziłoby do tego, że wydanie decyzji w sprawie wpisu na listę, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy sankcyjnej, byłoby bezprzedmiotowe.

Natomiast w kwestii wydania decyzji w sprawie wpisu na listę, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy sankcyjnej, należy zwrócić uwagę, że zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy sankcyjnej, zawiadomienie stron o decyzjach następuje przez ich udostępnienie w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej ministra właściwego do spraw wewnętrznych. Oznacza to, że wszystkie wydane do tej pory decyzji są publicznie dostępne we wskazanej wyżej lokalizacji.

Zaproponowana w art. 1 pkt 2 projektu zmiana dotyczy art. 6a ust. 5 ustawy sankcyjnej, w którym przewidziana została instytucja tymczasowego zarządu przymusowego. Zarząd ten ustanawia minister właściwy do spraw gospodarki w drodze decyzji, w przypadku zastosowania środka, o którym mowa w art. 1 pkt 1 albo 2 ww. ustawy, gdy jest to niezbędne dla zapewnienia funkcjonowania podmiotu gospodarczego prowadzącego przedsiębiorstwo na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Celem zarządcy jest zapewnienie ciągłości działalności przedsiębiorstwa podmiotu gospodarczego, zarządzanie przedsiębiorstwem, wykonywanie uprawnień przysługujących osobie lub podmiotowi wpisanym na listę, wobec których został ustanowiony zarząd, a także podejmowanie działań niezbędnych do zapobieżenia wykorzystaniu środków finansowych, funduszy lub zasobów gospodarczych objętych zarządem w celu bezpośredniego lub pośredniego wspierania agresji, naruszeń lub innych

działań określonych w art. 3 ust. 2 ww. ustawy. Mając na uwadze cel ustanowienia zarządu – zbycie całości środków finansowych, funduszy lub zasobów gospodarczych objętych zarządem, na podstawie dotychczasowej praktyki, tj. czynności realizowanych przez ustanowionych tymczasowych zarządców, należy stwierdzić, że wskazany w art. 6a ust. 5 ustawy sankcyjnej maksymalny okres obowiązywania tymczasowego zarządu przymusowego, wynoszący obecnie 24 miesiące, jest niewystarczający do osiągnięcia celu, dla którego zarząd ten został ustanowiony. Stąd projektowana zmiana ma na celu wydłużenie ww. okresu obowiązywania zarządu przez właściwy organ do 36 miesięcy.

Zaproponowana w art. 1 pkt 3 zmiana wprowadza do ustawy sankcyjnej nowe jednostki redakcyjne w postaci art. 14a–14d. Zaproponowane w nich rozwiązania po pierwsze, zobowiązują podmiot dokonujący obrotu z zagranicą do dokonania weryfikacji zgodności z przepisami nakładającymi ograniczenia transakcji w celu zapewnienia, że towary przemieszczane są przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi wyłącznie w procedurze tranzytu i nie są przeznaczone do wykorzystania w Federacji Rosyjskiej lub na Białorusi ani nie są przedmiotem sprzedaży lub dostawy na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organizacji w Federacji Rosyjskiej lub na Białorusi. Po drugie, przewidują wprowadzenie nowych dokumentów, których organy celne będą żądać, lub których mogą żądać. Obligatoryjnym będzie złożenie przez podmiot dokonujący wywozu towarów objętych środkami ograniczającymi Unii Europejskiej ustanowionymi w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę do państw, co do których istnieje ryzyko, że biorą udział w obchodzeniu środków ograniczających lub przewożą te towary tranzytem przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białoruś, oświadczenia złożonego pod rygorem odpowiedzialności karnej, stanowiącego o tym, że:

- 1) tranzyt przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi stanowi jedynie część całej trasy przewozu towarów, przy czym początek i koniec trasy znajduje się poza terytorium Federacji Rosyjskiej i Białorusi,
 - 2) w trakcie przemieszczania w procedurze tranzytu towaru przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi towar nie będzie podlegał odsprzedaży, przetwarzaniu, składowaniu i usługom świadczonym przez podmioty objęte środkami ograniczającymi Unii Europejskiej ustanowionymi w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę,
 - 3) końcowe przeznaczenie towaru ma miejsce w państwie trzecim innym niż Federacja Rosyjska lub Białoruś
- i podanie danych użytkownika końcowego towaru.

Projektowane rozwiązania włączają tym samym przedsiębiorców do procesu analizy ryzyka związanego z omijaniem środków ograniczających. Ma to za zadanie zapewnić również szybki dostęp do danych o kontrahentach. Przedsiębiorca lub eksporter będzie obowiązany identyfikować i oceniać ryzyko związane z eksportem z państw trzecich towarów podwójnego zastosowania z uwzględnieniem czynników ryzyka dotyczących klientów, państw lub obszarów geograficznych, produktów, usług, transakcji lub kanałów ich dostaw. Poza tym, przedsiębiorca dokonujący obrotu z państwami trzecimi towarów podwójnego zastosowania będzie obowiązany odebrać od kontrahenta zagranicznego oświadczenie o jego dalszych kontrahentach. Dodatkowo organy celne otrzymają uprawnienie do żądania przedłożenia przez podmiot dokonujący obrotu z zagranicą deklaracji producenta, w przypadkach gdy po przeprowadzeniu analizy ryzyka, której wyniki wskazują na wysokie ryzyko obejścia środków ograniczających Unii Europejskiej ustanowionych w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę poprzez wywóz do państw, co do których istnieje ryzyko, że biorą udział w obchodzeniu środków ograniczających lub przewożą te towary tranzytem przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi.

Środki ograniczające Unii Europejskiej muszą być przestrzegane przez: każdą osobę znajdującą się na terytorium Unii Europejskiej (wraz z jej przestrzenią powietrzną i na pokładzie jakiegokolwiek statku powietrznego lub statku podlegającego jurysdykcji danego państwa członkowskiego), obywateli Państw Członkowskich UE niezależnie od miejsca ich pobytu, każdą osobę prawną, grupę lub podmiot zarejestrowany lub ustanowiony na mocy prawa Państwa Członkowskiego UE, a także każdą osobę prawną, grupę lub podmiot prowadzący działalność gospodarczą w UE.

Z tych względów podmioty prowadzące działalność międzynarodową powinny weryfikować, czy prowadzona przez nich współpraca międzynarodowa jest zgodna z sankcjami międzynarodowymi. W ramach tej działalności istotne jest ustalenie, czy państwo, na terytorium którego znajduje się podmiot, z którym podmiot chce nawiązać relację handlową, nie jest objęte sankcjami. Jeśli eksport odbywa się do kraju objętego sankcjami, kolejnym krokiem winno być sprawdzenie, czy eksportowany produkt podlega ograniczeniom.

Jeżeli nie ma przeszkód związanych ze środkami ograniczającymi dla eksportu towarów, następnym krokiem jest upewnienie się, że partner biznesowy oraz inne osoby i podmioty zaangażowane w transakcję w kraju objętym środkami ograniczającymi nie podlegają sankcjom podmiotowym. Żądanie oświadczenia producenta jest działaniem fakultatywnym, stosowanym w przypadkach, gdy analiza ryzyka przeprowadzana przez organ celny wykazuje

wysokie ryzyko obejścia środków ograniczających i możliwość udziału producenta w tym procederze, nawet nieumyślnego.

Wprowadzono obowiązek dla podmiotu dokonującego wywozu towarów objętych środkami ograniczającymi Unii Europejskiej ustanowionymi w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę do państw, co do których istnieje ryzyko, że biorą udział w obchodzeniu środków ograniczających lub przewożą te towary tranzytem przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi – przedłożenia organowi celnemu dokumentu potwierdzającego dokonanie odprawy celnej towaru z państwa przeznaczenia, w terminie 45 dni od dnia wyprowadzenia towaru poza obszar celny Unii Europejskiej. Regulacja ta pozwoli na kontrolę, czy dokonany wywóz w istocie został dokonany w sposób prawidłowy i bez naruszenia przepisów sankcyjnych. Nie zdecydowano się na wprowadzenie wykazu takich dokumentów, bowiem w każdym państwie takie dowody mogą przybierać różne formy.

W przypadku gdy podmiot nie przedstawi takiego dowodu w wymaganym terminie, naczelnik urzędu celno-skarbowego właściwy dla objęcia towaru procedurą wywozu uprawniony będzie do wymierzenia kary pieniężnej w wysokości do 500 000 zł, uwzględniając rodzaj i zakres naruszenia, wielkość obrotów i przychodu oraz dotychczasową działalność osoby lub podmiotu, który naruszył ww. obowiązek.

Jednocześnie w projektowanym art. 14c wprowadza się sankcję administracyjną w przypadku niedopełnienia obowiązku przedstawienia organowi celnemu dowodu odprawy celnej. Przewiduje się, że organ celny właściwy dla objęcia towaru procedurą wywozu byłby właściwym do nałożenia kary pieniężnej w wysokości do 500 000 zł, uwzględniając rodzaj i zakres naruszenia, wielkość obrotów i przychodu oraz dotychczasową działalność osoby lub podmiotu, który naruszył ww. obowiązek. Wpływy z ww. kar pieniężnych, stanowiłyby dochód budżetu państwa.

Projektowany art. 14b ust. 1 przewiduje, że w przypadkach naruszenia przepisów Unii Europejskiej nakładających środki ograniczające w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, naczelnik urzędu celno-skarbowego może dokonać zajęcia towaru, o którym mowa w tym przepisie i wystąpić o orzeczenie jego przepadku na rzecz Skarbu Państwa. To rozwiązanie ma zapobiec sytuacjom, w których cofnięty z granicy towar na terytorium Polski będzie następnie wysyłany przez inne przejścia graniczne polskie lub unijne.

Biorąc pod uwagę, że przepisy ustawy z dnia 19 marca 2004 r. – Prawo celne (Dz. U. z 2024 r. poz. 1373), w szczególności art. 31 tej ustawy nie daje możliwości zajęcia towaru objętego

procedurą wywozu, przewidując jedynie jego cofnięcie z powrotem na obszar celny Unii Europejskiej, wprowadzany przepis uzupełnia zapisy Prawa celnego w tym względzie. Zgodnie z art. 31 Prawa celnego, jeżeli umowy międzynarodowe lub przepisy odrębne zakazują posiadania towarów, ich rozpowszechniania lub obrotu nimi albo uzależniają ich posiadanie, rozpowszechnianie lub obrót nimi od spełnienia określonych wymogów, a wymogi te nie zostały spełnione, organ celny w celu uregulowania sytuacji towaru może:

- 1) cofnąć towar poza obszar celny Unii lub nie zezwolić na opuszczenie tego obszaru,
- 2) zająć towar i wystąpić o orzeczenie jego przepadku na rzecz Skarbu Państwa,
- 3) wyrazić zgodę na zrzeczenie się towaru na rzecz Skarbu Państwa zgodnie z art. 199 unijnego kodeksu celnego – chyba że umowy międzynarodowe lub przepisy odrębne przewidują inny sposób postępowania.

Powyższy przepis ustanawia pewną kolejność działań organu celnego, co powoduje, że w procedurze wywozu w praktyce nie jest możliwe zastosowanie zajęcia towaru i wystąpienie o orzeczenie przepadku. Działania organów celnych w przypadku wywozu polegały w związku z tym wyłącznie na odmowie wywozu takiego towaru. Prowadziło to do sytuacji, w których eksporter dokonywał próby wywozu przez inne przejścia graniczne. Wprowadzany przepis przewiduje zatem możliwość dokonania zajęcia takiego towaru i wystąpienie o orzeczenie jego przepadku na rzecz Skarbu Państwa w sytuacji, gdy zostały naruszone przepisy Unii Europejskiej nakładających środki ograniczające.

Należy przy tym wskazać, że aby zapobiec obchodzeniu środków ograniczających nałożonych na Federację Rosyjską i Białoruś w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, Komisja opublikowała zawiadomienia informujące importerów i eksporterów o konieczności podjęcia środków należytej staranności, aby uniknąć sytuacji, w której eksportowane przez nich towary podlegające środkom ograniczającym trafiają do Federacji Rosyjskiej lub Białorusi lub aby importowane przez nich towary z innych krajów, m.in. członków Euroazjatyckiej Unii Gospodarczej, w rzeczywistości nie pochodzą z Federacji Rosyjskiej ani Białorusi i w związku z tym podlegają środkom ograniczającym. Środki te obejmują na przykład wprowadzenie do umów importowych i eksportowych postanowień mających na celu zapewnienie, że jakiegokolwiek towary importowane lub eksportowane nie będą objęte ograniczeniami.

W zawiadomieniu dla podmiotów gospodarczych, importerów i eksporterów (2022/C 145 1/01) zostało wskazane, że „Unia Europejska przyjęła kilka pakietów środków ograniczających wobec Federacji Rosyjskiej w związku z rosyjską wojną agresywną przeciwko Ukrainie, a także wobec Republiki Białorusi w związku z sytuacją na Białorusi. Wszystkie te środki

muszą być wdrażane skutecznie zarówno przez właściwe organy, jak i przez podmioty gospodarcze z UE. W związku z ryzykiem obchodzenia tych środków podmiotom gospodarczym w UE zaleca się wprowadzenie odpowiednich środków należytej staranności będących do ich dyspozycji, aby zapobiec takiemu obchodzeniu środków poprzez wywóz do państw trzecich, z których towary takie można łatwo przekierować do Federacji Rosyjskiej i Białorusi; szczególną uwagę należy zwrócić na wywóz takich towarów do krajów Euroazjatyckiej Unii Gospodarczej (EUG, w skład której oprócz Federacji Rosyjskiej i Białorusi wchodzi Republika Armenii, Republika Kazachstanu i Republika Kirgiska), ponieważ towary w każdym państwie członkowskim EUG znajdują się w swobodnym obrocie w całej EUG”.

Artykuł 12 rozporządzenia 833/2014 stanowi, że zabrania się świadomego i umyślnego udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest obejście zakazów określonych w rozporządzeniu. Egzekwowanie takich przepisów należy przede wszystkim do krajowych organów egzekwowania prawa, tj. m.in. organów celnych. Podmioty gospodarcze powinny wziąć pod uwagę fakt, że aby zapobiec obchodzeniu tych przepisów organy celne UE mogą przeprowadzać bardziej rygorystyczne kontrole, a także mogą żądać przekonujących dowodów na to, że dane towary nie są przywożone z Federacji Rosyjskiej i Białorusi ani wywożone do Rosji i Białorusi przez państwa trzecie.

Zaproponowane w projektowanym art. 14a–14c rozwiązania wychodzą naprzeciw powyższym zaleceniom.

Jednocześnie w punkcie 3 w art. 1 projektu wprowadzono art. 14d, który ma na celu uszczelnienie środków ograniczających nałożonych na przywóz drewna i wyrobów drewnianych. Dynamika lat 2021–2023 wskazuje na gwałtowny wzrost importu drewna. Mając na uwadze wzrost importu z państw trzecich, w szczególności z Kazachstanu, drewna i produktów z drewna w sytuacji, gdy Kazachstan nie posiada wystarczających zasobów tego surowca oraz wystarczającego przemysłu drzewnego dla zaspokojenia wskazanych wzrostów eksportu do Unii Europejskiej, wydaje się prawdopodobne, że mamy do czynienia z obejściem środków ograniczających na przywóz towarów klasyfikowanych do działu 44 Nomenklatury Scalonej (CN) zgodnej z rozporządzeniem Rady (EWG) nr 2658/87 z dnia 23 lipca 1987 r. w sprawie nomenklatury taryfowej i statystycznej oraz w sprawie Wspólnej Taryfy Celnej (Dz. Urz. WE L 256 z 07.09.1987, str. 1, z późn. zm. – Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 2, t. 2, str. 382), nałożonych na Federację Rosyjską i Białoruś.

Przepis art. 14d przewiduje, że w przypadku przywozu drewna i wyrobów drewnianych z państw, co do których istnieje ryzyko, że biorą udział w obchodzeniu środków ograniczających, podmiot dokonujący obrotu towarowego z zagranicą przedkłada organowi celnemu dowody potwierdzające państwo pozyskania drewna lub państwo pozyskania drewna wykorzystanego do wytworzenia produktu drewnianego, zawierające informację o regionie pozyskania drewna w danym państwie, danych dostawcy drewna lub danych wytwórcy produktu drewnianego. Pozwoli to na uszczelnienie przepisów sankcyjnych w tym zakresie.

W przypadku stwierdzenia naruszenia przepisów ustanawiających środki ograniczające Unii Europejskiej w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę nałożone na Federację Rosyjską i Białoruś, o których mowa w ust. 1 art. 14d, zastosowanie mają przepisy art. 14b ust. 1 oraz przepisy art. 30 ust. 2–5 ustawy z dnia 19 marca 2004 r. – Prawo celne.

Projekt w art. 1 pkt 4 obejmuje również zmianę art. 15 ustawy sankcyjnej, który przewiduje odpowiedzialność karną za naruszenie lub omijanie niektórych unijnych środków ograniczających nałożonych w odpowiedzi na agresję Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, a także udziałem Białorusi w tej agresji. Prowadzone postępowania karne pokazały, że art. 15 ustawy nie odnosi się do wszystkich ograniczeń wprowadzonych przez wymienione wyżej rozporządzenia Rady (UE). Zidentyfikowane zostały sytuacje, w których towar będący przedmiotem transakcji, wwozu lub wywozu, jest objęty środkami ograniczającymi, ale zachowanie takie w polskim porządku prawnym nie jest penalizowane, co zasygnalizowała Prokuratura Krajowa. Miało to miejsce w przypadku tak kluczowych towarów, jak np. stal, której wwóz na teren Unii Europejskiej z terytorium Rosji jest objęty środkami ograniczającymi, zgodnie z art. 3g rozporządzenia 833/2014. Stan ten jest wynikiem konstrukcji tych przepisów odsyłających do enumeratywnie wymienionych w nich jednostek redakcyjnych tych rozporządzeń.

W związku z powyższym należy dokonać aktualizacji zakresu penalizacji przewidzianej w art. 15 ust. 1 pkt 1 i 2 przez uwzględnienie odpowiednich zmian dokonanych w rozporządzeniach unijnych.

W konsekwencji w art. 15 ust. 1 pkt 1 zostały uwzględnione następujące zakazy zawarte w rozporządzeniu 765/2006 w:

- 1) art. 1ba, dotyczący zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu broni palnej, jej części i istotnych komponentów oraz amunicji, a także tranzytu przez terytorium Białorusi broni palnej, jej części i istotnych komponentów oraz amunicji wywożonych z

Unii, a także świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z tymi towarami, a także udzielania finansowania lub pomocy finansowej w związku z tymi towarami oraz sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, jak również przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa związanych z tymi towarami i technologiami, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, lub przyznawania praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji;

- 2) art. 1bb ust. 1–3, dotyczący zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów, które mogłyby przyczynić się w szczególności do zwiększenia potencjału przemysłowego Białorusi, niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii, wymienionych w załączniku XVIII, na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi, a także tranzytu przez terytorium Białorusi wywożonych z Unii towarów i technologii wymienionych w załączniku XIX, jak również zakazu świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z tymi towarami i technologiami, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi, udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z tymi towarami i technologiami, na potrzeby wszelkiej sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu tych towarów i technologii lub świadczenia związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi lub sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa związanych z tymi towarami i technologiami, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, lub przyznawania praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi;

- 3) 1fd ust. 1 lub 2, dotyczący zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, wymienionych w załączniku XXIV towarów i technologii żeglugi morskiej – niezależnie od tego, czy pochodzą one z Unii – na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi, a także świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z tymi towarami i technologiami oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi, jak również zapewniania finansowania lub pomocy finansowej związanych z tymi towarami i technologiami, na potrzeby sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu tych towarów i technologii lub świadczenia związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi lub sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi;
- 4) art. 1ga ust. 1 lub 2, dotyczący zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów luksusowych, niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii, wymienionych w załączniku XXV, na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi, a także świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z tymi towarami oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi, jak również zapewniania finansowania lub pomocy finansowej związanych z tymi towarami na potrzeby wszelkiej sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu tych towarów lub świadczenia związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu

lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi, a także sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa związanych z tymi towarami oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz jakiejkolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi;

- 5) art. 1gb ust. 1, dotyczący zakazu nabywania jakichkolwiek nowych lub rozszerzania jakichkolwiek dotychczasowych udziałów w jakichkolwiek osobach prawnych, podmiotach lub organach zarejestrowanych lub utworzonych na podstawie prawa Białorusi lub jakiegokolwiek innego państwa trzeciego i prowadzących działalność w sektorze energetycznym na Białorusi, udzielania jakichkolwiek nowych pożyczek lub kredytów lub uczestniczenia w jakichkolwiek uzgodnieniach służących udzielaniu jakichkolwiek nowych pożyczek lub kredytów, lub udzielania finansowania w inny sposób, w tym w postaci kapitału własnego, na rzecz jakichkolwiek osób prawnych, podmiotów lub organów zarejestrowanych lub utworzonych na podstawie prawa Białorusi lub jakiegokolwiek innego państwa trzeciego i prowadzących działalność w sektorze energetycznym na Białorusi, lub w udokumentowanym celu finansowania takiej osoby prawnej, takiego podmiotu lub takiego organu, tworzenia jakichkolwiek nowych spółek joint venture z jakimikolwiek osobami prawnymi, podmiotami lub organami zarejestrowanymi lub utworzonymi na podstawie prawa Białorusi lub jakiegokolwiek innego państwa trzeciego i prowadzącymi działalność w sektorze energetycznym na Białorusi lub świadczenia usług inwestycyjnych bezpośrednio związanych z działalnością, o której mowa w lit. a, b i c niniejszego przepisu;
- 6) art. 1gc ust. 1 lub 2, dotyczący zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów i technologii nadających się do wykorzystania w rafinacji ropy naftowej i skraplaniu gazu ziemnego, wymienionych w załączniku XX – niezależnie od tego, czy pochodzą one z Unii – na rzecz jakiejkolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi, a także świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z tymi towarami i technologiami oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiejkolwiek osoby

fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi, jak również zapewniania finansowania lub pomocy finansowej związanych z tymi towarami i technologiami na potrzeby wszelkiej sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu tych towarów i technologii lub świadczenia związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi, a także sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa związanych z tymi towarami i technologiami oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi;

- 7) art. 1h ust. 1 lub 2, dotyczący zakazu zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, produktów mineralnych wymienionych w załączniku VII i ropy naftowej wymienionej w załączniku XXIII, jeżeli pochodzą one z Białorusi lub są wywożone z Białorusi, jak również świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, pomocy technicznej, usług pośrednictwa, udzielania finansowania lub pomocy finansowej lub świadczenia wszelkich innych usług związanych z zakazem ustanowionym w ust. 1 niniejszego przepisu;
- 8) art. 1i, dotyczący zakazu importu, nabywania lub przekazywania z Białorusi, bezpośrednio lub pośrednio, produktów zawierających chlorek potasu („potas”) wymienionych w załączniku VIII, niezależnie od tego, czy pochodzą z Białorusi, a także świadczenia pomocy technicznej i usług pośrednictwa, jak również zapewniania finansowania lub pomocy finansowej, w tym finansowych instrumentów pochodnych, a także ubezpieczenia i reasekuracji, bezpośrednio lub pośrednio, mających związek z tymi zakazami;
- 9) art. 1j, dotyczący zakazu sprzedaży, świadczenia usług inwestycyjnych lub pomocy w emisji lub wszelkich innych czynności związanych ze zbywalnymi papierami wartościowymi i instrumentami rynku pieniężnego, których termin zapadalności przekracza 90 dni i które zostały wyemitowane po dniu 29 czerwca 2021 r. przez Republikę Białorusi, jej rząd, jej organy publiczne, podmioty prawa publicznego lub agencje publiczne oraz inne podmioty wymienione w tym przepisie;
- 10) art. 1ja ust. 1, dotyczący zakazu transakcji związanych z zarządzaniem rezerwami oraz aktywami Banku Centralnego Białorusi, w tym transakcji z wszelkimi osobami prawnymi,

podmiotami lub organami działającymi w imieniu Banku Centralnego Białorusi lub pod jego kierunkiem;

- 11) art. 1jb, dotyczący zakazu dopuszczania do obrotu giełdowego i świadczenia usług w systemach obrotu zarejestrowanych lub uznanych w Unii Europejskiej w odniesieniu do zbywalnych papierów wartościowych wszelkich osób prawnych, podmiotów lub organów mających siedzibę na Białorusi, które w ponad 50% stanowią własność publiczną;
- 12) art. 1jc ust. 1–5, dotyczący zakazu świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, usług rachunkowych, usług audytowych, w tym w zakresie badań ustawowych, usług księgowych lub usług doradztwa podatkowego, lub usług w zakresie doradztwa gospodarczego i doradztwa w zakresie zarządzania lub usług w zakresie public relations na rzecz Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych lub jakiejkolwiek osoby fizycznej lub prawnej, jakiegokolwiek podmiotu lub organu działających w imieniu lub pod kierownictwem Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych, jak również świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, usług architektonicznych i inżynierskich, usług doradztwa prawnego i usług doradztwa informatycznego na rzecz Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych; lub jakiejkolwiek osoby fizycznej lub prawnej, jakiegokolwiek podmiotu lub organu działających w imieniu lub pod kierownictwem Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych, a także świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, usług w zakresie badania rynku i badania opinii publicznej, usług w zakresie badań i analiz technicznych oraz usług reklamowych na rzecz Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych lub jakiejkolwiek osoby fizycznej lub prawnej, jakiegokolwiek podmiotu lub organu działających w imieniu lub pod kierownictwem Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych, jak również sprzedaży, dostawy, przekazywania, wywozu lub dostarczania, bezpośrednio lub pośrednio, oprogramowania do zarządzania przedsiębiorstwem oraz oprogramowania do projektowania przemysłowego i produkcji przemysłowej, wymienionego w załączniku XXVI, na rzecz Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych lub jakiejkolwiek osoby fizycznej lub prawnej, jakiegokolwiek podmiotu lub organu działających w imieniu lub pod kierownictwem Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych, a także świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub

innych usług związanych z towarami i usługami, o których mowa w ust. 1–4, na potrzeby ich świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych, lub jakiejkolwiek osoby fizycznej lub prawnej, jakiegokolwiek podmiotu lub organu działających w imieniu lub pod kierownictwem takiej osoby prawnej, podmiotu lub organu; lub zapewniania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i usługami, o których mowa w ust. 1–4, na potrzeby ich świadczenia lub świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz Republiki Białorusi, jej rządu Białorusi, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych, lub jakiejkolwiek osoby fizycznej lub prawnej, jakiegokolwiek podmiotu lub organu działających w imieniu lub pod kierownictwem takiej osoby prawnej, podmiotu lub organu;

- 13) art. 1k ust. 1, dotyczący zakazu dokonywania, bezpośrednio lub pośrednio, jakichkolwiek uzgodnień służących udzielaniu nowych pożyczek lub kredytów o terminie zapadalności przekraczającym 90 dni, lub uczestnictwa w takich uzgodnieniach, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych; lub znaczącej instytucji kredytowej z siedzibą na Białorusi, pozostającej w ponad 50 % własnością publiczną lub pod kontrolą publiczną, wymienionej w załączniku IX do rozporządzenia 765/2006; lub osoby prawnej, podmiotu lub organu z siedzibą poza Unią, których prawa własności bezpośrednio lub pośrednio w ponad 50 % należą do podmiotu, o którym mowa w lit. a lub b art. 1k ust. 1; lub osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu działających w imieniu lub pod kierownictwem podmiotu, o którym mowa w lit. a, b lub c art. 1k ust. 1;
- 14) art. 1l ust. 1, dotyczący zakazu zapewniania ubezpieczenia lub reasekuracji na rzecz Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych oraz innych osób i podmiotów;
- 15) art. 1ra ust. 1 lub 2, dotyczący zakazu zakupu, przywozu lub przekazywania do Unii, bezpośrednio lub pośrednio, towarów, które pozwalają Białorusi na zróżnicowanie źródeł jej przychodów, a tym samym umożliwiają jej udział w agresji Rosji wobec Ukrainy, które to towary wymieniono w załączniku XXVII, jeżeli pochodzą one z Białorusi lub są wywożone z Białorusi, jak również świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z tymi towarami i technologiami oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazu w ust. 1 niniejszego przepisu, a także

udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z tymi towarami i technologiami, na potrzeby zakupu, przywozu lub przekazywania tych towarów i technologii lub świadczenia związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazu ustanowionego w ust. 1 niniejszego przepisu;

16) art. 1rb ust. 1–4, dotyczący zakazu zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, złota wymienionego w załączniku XXI, jeżeli pochodzi ono z Białorusi i zostało wywiezione z Białorusi do Unii lub do jakiegokolwiek państwa trzeciego po dniu 1 lipca 2024 r., jak również zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, produktów wymienionych w załączniku XXI, jeżeli zostały one przetworzone w państwie trzecim z wykorzystaniem produktów zakazanych w ust. 1 niniejszego przepisu, a także zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, złota wymienionego w załączniku XXII, jeżeli pochodzi ono z Białorusi i zostało wywiezione z Białorusi do Unii po dniu 1 lipca 2024 r., jak również świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, 2 i 3 niniejszego przepisu, oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazów ustanowionych w tych ustępach lub udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, 2 i 3 niniejszego przepisu, na potrzeby zakupu, przywozu lub przekazania tych towarów lub świadczenia związanych z nimi pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazów ustanowionych w tych ustępach;

17) art. 1rc ust. 1–3, dotyczący zakazu od dnia 1 lipca 2024 r. zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, diamentów i produktów zawierających w sobie diamenty, wymienionych w częściach A, B i C załącznika XXIX, jeżeli pochodzą one z Białorusi lub zostały wywiezione z Białorusi do Unii lub do dowolnego państwa trzeciego, jak również od dnia 1 lipca 2024 r. zakazuje się zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, diamentów i produktów zawierających w sobie diamenty, wymienionych w częściach A, B i C załącznika XXIX, dowolnego pochodzenia, jeżeli ich tranzyt odbywał się przez terytorium Białorusi, a także świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z tymi towarami oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazów ustanowionych w tych ustępach; zapewniania finansowania lub pomocy finansowej związanych z tymi towarami, na potrzeby zakupu,

przywozu lub przekazania tych towarów lub na potrzeby świadczenia związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazów ustanowionych w tych ustępach;

18) art. 1s ust. 1a, dotyczący zakazu tranzytu przez terytorium Białorusi wywożonych z Unii maszyn wymienionych w załączniku XIVA;

19) art. 1sa ust. 1–4, dotyczący zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, towarów i technologii nadających się do wykorzystania w lotnictwie lub przemyśle kosmicznym i usług związanych z tym rodzajem przemysłu, jak również tranzytu przez terytorium Białorusi wywożonych z Unii maszyn wymienionych w załączniku XIVA; a także świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z tymi towarami i technologiami oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi, a także zapewniania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na potrzeby wszelkiej sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu tych towarów i technologii lub świadczenia związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi, jak również sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi;

20) art. 1t ust. 1, dotyczący zakazu udzielania finansowania publicznego lub pomocy finansowej na rzecz handlu z Białorusią lub inwestycji na Białorusi;

21) art. 1u ust. 1, dotyczący zakazu przyjmowania depozytów od obywateli białoruskich lub osób fizycznych zamieszkałych na Białorusi lub osób prawnych, podmiotów lub organów mających siedzibę na Białorusi, jeżeli łączna wartość depozytów danej osoby fizycznej lub prawnej, danego podmiotu lub organu przekracza 100 000 EUR na instytucję kredytową;

- 22) art. 1x ust. 1, dotyczący zakazu unijnym centralnym depozytom papierów wartościowych świadczenia jakichkolwiek usług określonych w załączniku do rozporządzenia (UE) nr 909/2014 w odniesieniu do zbywalnych papierów wartościowych wyemitowanych po dniu 12 kwietnia 2022 r. na rzecz jakichkolwiek obywateli białoruskich lub osób fizycznych zamieszkałych na Białorusi lub dowolnych osób prawnych, podmiotów lub organów z siedzibą na Białorusi;
- 23) art. 1y ust. 1, dotyczący zakazu sprzedaży zbywalnych papierów wartościowych denominowanych w jakiejkolwiek walucie urzędowej państwa członkowskiego wyemitowanych po dniu 12 kwietnia 2022 r. lub jednostek w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania, które zapewniają ekspozycję na takie papiery wartościowe, jakimkolwiek obywatelom białoruskim lub osobom fizycznym zamieszkałym na Białorusi, lub jakimkolwiek osobom prawnym, podmiotom lub organom z siedzibą na Białorusi;
- 24) art. 1za ust. 1, dotyczący zakazu sprzedaży, dostarczania, przekazywania i wywozu banknotów denominowanych w jakiejkolwiek walucie urzędowej państwa członkowskiego na Białoruś lub na rzecz jakiejkolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi, w tym rządu i Banku Centralnego Białorusi lub do użytku na Białorusi. Z tych względów zachodzi pilna potrzeba dokonania weryfikacji i uaktualnienia art. 15 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego;
- 25) art. 1zb ust. 1, dotyczący zakazu świadczenia specjalistycznych usług w zakresie komunikatów finansowych, wykorzystywanych do wymiany danych finansowych, na rzecz osób prawnych, podmiotów lub organów wymienionych w załączniku XV rozporządzenia 765/2006 lub na rzecz jakichkolwiek osób prawnych, podmiotów lub organów mających siedzibę na Białorusi, w których ponad 50 % praw własności należy bezpośrednio lub pośrednio do jednego z podmiotów wymienionych w załączniku XV rozporządzenia 765/2006;
- 26) art. 1zc ust. 1, 1a lub 1c, dotyczący zakazu skierowanego do wszelkich przedsiębiorstw transportu drogowego mających siedzibę na Białorusi dokonywania przewozu drogowego towarów na terytorium Unii Europejskiej, w tym tranzytu – art. 1 pkt 4 rozporządzenia Rady (UE) 2022/577 z dnia 8 kwietnia 2022 r., zakaz ten ma zastosowanie do transportu towarów na terytorium Unii przez przedsiębiorstwa transportu drogowego, wykonywanego przy użyciu przyczep lub naczep zarejestrowanych na Białorusi, także wówczas gdy te przyczepy lub naczepy są ciągnięte przez samochody ciężarowe zarejestrowane w innych państwach, jak również od dnia 2 sierpnia 2024 r. dotyczący zakazu wszelkim

przedsiębiorstwom transportu drogowego mającym siedzibę w Unii po dniu 8 kwietnia 2022 r., które w co najmniej 25 % są własnością osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi, transportu drogowego towarów na terytorium Unii, w tym tranzytu;

- 27) art. 8b ust. 1, dotyczący zakazu skierowanego do wszelkich statków powietrznych eksploatowanych przez białoruskich przewoźników lotniczych, w tym występujących w charakterze przewoźnika umownego w ramach umów w sprawie dzielenia oznaczeń linii lub porozumień dotyczących dzielenia pojemności statku powietrznego, lądowania na terytorium Unii, startu z terytorium Unii lub przelotu nad terytorium Unii.

W art. 15 ust. 1 pkt 2 zostały uwzględnione następujące zakazy zawarte w rozporządzeniu 833/2014 w:

- 1) art. 2 ust. 1a, dotyczący zakazu tranzytu przez terytorium Rosji wywożonych z Unii towarów i technologii podwójnego zastosowania – niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii – na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji;
- 2) art. 2a ust. 1a, dotyczący zakazu tranzytu przez terytorium Rosji towarów i technologii, które mogą przyczynić się do zwiększenia potencjału militarnego i technologicznego Rosji lub rozwoju jej sektora obronności i bezpieczeństwa, wymienionych w załączniku VII, wywożonych z Unii;
- 3) art. 2aa, dotyczący m.in. zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu na teren Rosji broni palnej, jej części i istotnych komponentów oraz amunicji;
- 4) art. 2e ust. 1 lub 3, dotyczący zakazu udzielania finansowania publicznego lub pomocy finansowej na rzecz handlu z Rosją lub inwestycji w Rosji;
- 5) art. 2f ust. 1 lub 3, dotyczący zakazu nadawania lub umożliwiania, ułatwiania lub w inny sposób przyczyniania się do nadawania jakichkolwiek treści przez osoby prawne, podmioty lub organy wymienione w załączniku XV, w tym w drodze transmisji lub dystrybucji za pomocą dowolnych środków, takich jak telewizja kablowa, satelitarna, telewizja internetowa, dostawcy usług internetowych, internetowe platformy lub aplikacje służące do udostępniania plików wideo, niezależnie od tego, czy są one nowe czy preinstalowane;
- 6) art. 3a ust. 2, dotyczący zakazu nabywania jakichkolwiek nowych lub rozszerzania jakichkolwiek dotychczasowych udziałów w jakichkolwiek osobach prawnych, podmiotach lub organach zarejestrowanych lub utworzonych na mocy prawa Rosji lub jakiegokolwiek innego kraju trzeciego i prowadzących działalność w sektorze górnictwo-wydobywczym w Rosji lub udzielania jakichkolwiek nowych pożyczek lub

kredytów lub uczestniczenia w jakichkolwiek uzgodnieniach służących udzielaniu jakichkolwiek nowych pożyczek lub kredytów, lub udzielania finansowania w inny sposób, w tym w postaci kapitału własnego, na rzecz jakichkolwiek osób prawnych, podmiotów lub organów zarejestrowanych lub utworzonych na mocy prawa Rosji lub jakiegokolwiek innego kraju trzeciego i prowadzących działalność w sektorze górniczo-wydobywczym w Rosji, lub w udokumentowanym celu finansowania takiej osoby prawnej, takiego podmiotu lub takiego organu lub tworzenia jakichkolwiek nowych spółek joint venture z jakimikolwiek osobami prawnymi, podmiotami lub organami zarejestrowanymi lub utworzonymi na mocy prawa Rosji lub jakiegokolwiek innego kraju trzeciego i prowadzącymi działalność w sektorze górniczo-wydobywczym w Rosji, jak również świadczenia usług inwestycyjnych bezpośrednio związanych z działalnością, o której mowa w lit. a, b i c niniejszego ustępu;

- 7) art. 3d ust. 1, dotyczący zakazu lądowania na terytorium Unii, startu z terytorium Unii oraz przelotu nad terytorium Unii wszelkim statkom powietrznym eksploatowanym przez rosyjskich przewoźników lotniczych, w tym jako przewoźnikowi marketingowemu w ramach porozumień dotyczących wspólnej obsługi połączeń lub dotyczących dzielenia pojemności statku powietrznego, wszelkim zarejestrowanym w Rosji statkom powietrznym oraz wszelkim niezarejestrowanym w Rosji statkom powietrznym, które są własnością rosyjskiej osoby fizycznej lub prawnej, rosyjskiego podmiotu lub organu lub są czarterowane lub w inny sposób kontrolowane przez rosyjską osobę fizyczną lub prawną, rosyjski podmiot lub organ;
- 8) art. 3ea ust. 1 lub 1a dotyczący po dniu 16 kwietnia 2022 r. zakazu udzielania dostępu do portów, a po dniu 29 lipca 2022 r. – dostępu do śluz na terytorium Unii wszelkim statkom zarejestrowanym pod banderą Rosji oraz uzyskiwania przez te statki dostępu do portów i śluz, z wyjątkiem dostępu do śluz w celu opuszczenia terytorium Unii, a po dniu 8 kwietnia 2023 r., zakaz ten ma zastosowanie również do statków certyfikowanych przez Rosyjski Morski Rejestr Statków;
- 9) art. 3eb ust. 1, dotyczący zakazu udzielania dostępu do portów i śluz w Unii wszelkim statkom dokonującym – na którymkolwiek etapie podróży do portów lub śluz państwa członkowskiego – przeładunków „burta w burtę” jeżeli właściwy organ ma uzasadnione powody, by podejrzewać, że dany statek narusza zakazy określone w art. 3m ust. 1 i 2 oraz art. 3n ust. 1 i 4;
- 10) art. 3ec ust. 1, dotyczący zakazu udzielania dostępu do portów i śluz na terytorium Unii statkom, co do których właściwy organ ma uzasadnione powody, by podejrzewać, że –

na którymkolwiek etapie podróży do portów lub śluz państwa członkowskiego – nielegalnie zakłócają, wyłączają lub w inny sposób dezaktywują swoje pokładowe systemy automatycznej identyfikacji z naruszeniem przepisu V/19 pkt 2.4 konwencji SOLAS podczas transportu ropy naftowej lub produktów ropopochodnych objętych zakazami określonymi w art. 3m ust. 1 i 2 oraz w art. 3n ust. 1 i 4;

- 11) art. 3f ust. 1 lub 2, dotyczący zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu towarów i technologii żegluga morskiej;
- 12) art. 3g ust. 1, dotyczący zakazu bezpośredniego lub pośredniego przywozu do Unii wyrobów z żelaza i stali wymienionych w załączniku XVII, jeżeli pochodzą one z Rosji lub zostały wywiezione z Rosji; bezpośredniego lub pośredniego zakupu wyrobów z żelaza i stali wymienionych w załączniku XVII, które znajdują się w Rosji lub pochodzą z Rosji; transportu wyrobów z żelaza i stali wymienionych w załączniku XVII, jeżeli pochodzą one z Rosji lub są wywożone z Rosji do jakiegokolwiek innego kraju; przywozu lub zakupu, od dnia 30 września 2023 r., bezpośrednio lub pośrednio, wyrobów z żelaza i stali wymienionych w załączniku XVII, jeżeli zostały one przetworzone w państwie trzecim i zawierają wyroby z żelaza i stali pochodzące z Rosji wymienione w załączniku XVII; w odniesieniu do produktów wymienionych w załączniku XVII przetworzonych w państwie trzecim z wykorzystaniem wyrobów ze stali pochodzących z Rosji o kodach CN 7207 11, 7207 12 10 lub 7224 90, zakaz ten stosuje się od dnia 1 kwietnia 2024 r. dla kodu CN 7207 11 i od dnia 1 października 2028 r. dla kodów CN 7207 12 10 i 7224 90;
- 13) art. 3h ust. 1 lub 2, dotyczący zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu do Rosji towarów luksusowych wymienionych w załączniku XVIII rozporządzenia 833/2014, w tym zwierząt hodowlanych, perfum, alkoholi, artykułów odzieżowych i innych;
- 14) art. 3i ust. 1 lub 2, dotyczący zakazu zakupu, przywozu lub przekazywania do Unii Europejskiej towarów, które generują znaczące przychody dla Rosji, a tym samym umożliwiają jej prowadzenie działań destabilizujących sytuację w Ukrainie, wymienionych w załączniku XXI rozporządzenia 833/2014, w tym skorupiaków, kawioru, alkoholu etylowego, metylowego, koksu naftowego, bitumu i asfaltu, węgla (sadze oraz inne postacie węgla, gdzie indziej niewymienione ani niewłączone, kauczuk syntetyczny i inne);
- 15) art. 3k ust. 1–2, dotyczący zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu do Rosji towarów, które mogłyby przyczynić się w szczególności do zwiększenia potencjału przemysłowego Rosji, wymienionych w załączniku XXIII rozporządzenia 833/2014, w tym gipsu, wapna, torfu, koksu, wazeliny, mieszanek bitumicznych na bazie naturalnego asfaltu, naturalnego bitumu, bitumu naftowego, smoły mineralnej lub mineralnego paku

smołowego, wodoru, azotu, tlenu, krzemu, arsenu, chlorowodoru, związków srebra i złota, farb, pigmentów, preparatów smarowych, biodiesla i jego mieszaniny i innych;

- 16) art. 3l ust. 1 lub 1c, dotyczący zakazu wszelkim przedsiębiorstwom transportu drogowego z siedzibą w Rosji wykonywania drogowego transportu towarów na terytorium Unii Europejskiej, w tym w ramach tranzytu, jak również od dnia 26 lipca 2024 r. przedsiębiorstwom transportu drogowego ustanowionym w Unii po dniu 8 kwietnia 2022 r., które są w co najmniej 25 % własnością rosyjskiej osoby fizycznej lub prawnej lub rosyjskiego podmiotu lub organu, transportu towarów na terytorium Unii w transporcie drogowym, w tym w tranzycie;
- 17) art. 3m ust. 1, 2 lub 8 i art. 3n ust. 1 lub 4, dotyczących zakazu m.in. przywozu ropy naftowej oraz produktów ropopochodnych, a także świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa, finansowania lub pomocy finansowej, związanych z handlem państwami trzecimi ropą naftową lub produktami ropopochodnymi, wymienionych w załączniku XXV rozporządzenia 833/2014, które pochodzą z Rosji lub zostały wywiezione z Rosji;
- 18) art. 3o ust. 1–4, dotyczący zakazu zakupu, przywozu lub przekazywania złota wymienionego w załączniku XXVI rozporządzenia 833/2014, jeżeli pochodzi ono z Rosji i zostało wywiezione z Rosji do Unii Europejskiej lub do jakiegokolwiek państwa trzeciego po dniu 22 lipca 2022 r.;
- 19) art. 3p ust. 1–5, dotyczących od dnia 1 stycznia 2024 r. zakazu m.in. zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, diamentów i produktów zawierających w sobie diamenty, wymienionych w częściach A, B i C załącznika XXXVIII, jeżeli pochodzą one z Rosji lub zostały wywiezione z Rosji do Unii lub do dowolnego państwa trzeciego, a także od dnia 1 września 2024 r. zakazuje się zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, produktów wymienionych w częściach A i B załącznika XXXVIII, jeżeli są one przetwarzane w państwie trzecim, składających się z pochodzących z Rosji lub wywiezionych z Rosji diamentów o wadze co najmniej 0,5 karata lub 0,1 grama na diament;
- 20) art. 3q ust. 1, dotyczący zakazu jakimkolwiek obywatelom jednego z państw członkowskich, osobom fizycznym przebywającym w jednym z państw członkowskich oraz osobom prawnym, podmiotom lub organom ustanowionym w Unii sprzedaży lub przeniesienia własności w inny sposób, bezpośrednio lub pośrednio, zbiornikowców przeznaczonych do transportu ropy naftowej lub produktów ropopochodnych wymienionych w załączniku XXV, objętych kodem HS ex 8901 20, niezależnie od tego,

czy pochodzą one z Unii, na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji;

21) art. 3r ust. 1 lub 2, dotyczący zakazu świadczenia na terytorium Unii usług ponownego załadunku do celów operacji przeładunku skroplonego gazu ziemnego objętego kodem CN 2711 11 00, pochodzącego z Rosji lub wywożonego z Rosji; świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, pomocy technicznej, usług pośrednictwa, udzielania finansowania lub pomocy finansowej, związanych z zakazem ustanowionym w ust. 1 niniejszego przepisu;

22) art. 3s ust. 1, dotyczący zakazu w odniesieniu do każdego statku wymienionego w załączniku XLII bezpośredniego lub pośredniego: zapewniania dostępu do portów, stref kotwiczenia i śluz na terytorium Unii oraz zakazuje się takiemu statkowi dostępu do nich; przywozu do Unii, zakupu lub przekazania takiego statku; sprzedaży, dostarczania, w tym czarterowania, lub wywozu takiego statku; eksploatawania takiego statku lub zapewniania mu załogi; świadczenia na rzecz takiego statku usług w zakresie rejestracji pod banderą; udzielania finansowania i pomocy finansowej, w tym zapewniania ubezpieczenia, a także świadczenia usług pośrednictwa, w tym usług maklera morskiego; świadczenia na rzecz takiego statku pomocy technicznej i innych usług, w tym bunkrowania, usług zaopatrzenia statku, usług wymiany załogi, usług załadunku i wyładunku ładunku, usług związanych z ochroną odbojową i usług holowniczych; oraz prowadzenia z takim statkiem przeładunku „burta w burtę” lub jakiegokolwiek innego przenoszenia ładunku lub pozyskiwania od tego statku jakichkolwiek usług;

23) art. 3t ust. 1 lub 2, dotyczący zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów i technologii oraz świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, usług na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji, jeżeli takie towary, technologie i usługi są przeznaczone do ukończenia projektów dotyczących skroplonego gazu ziemnego, takich jak terminale i instalacje, a także świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, pomocy technicznej lub usług pośrednictwa związanych z towarami, technologiami i usługami w Rosji, jeżeli takie towary, technologie i usługi są przeznaczone do ukończenia takich projektów dotyczących skroplonego gazu ziemnego, jak również udzielania, bezpośrednio lub pośrednio, finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami, technologiami lub usługami w Rosji, jeżeli takie towary, technologie lub usługi są przeznaczone do ukończenia takich projektów dotyczących skroplonego gazu ziemnego;

24) art. 3u ust. 1 lub 2, dotyczących zakazu zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, pochodzącego z Rosji lub wywożonego z Rosji skroplonego gazu ziemnego

objętego kodem CN 2711 11 00 za pośrednictwem terminali skroplonego gazu ziemnego w Unii niepodłączonych do wzajemnie połączonego systemu gazu ziemnego, jak również świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, pomocy technicznej, usług pośrednictwa, udzielania finansowania lub pomocy finansowej oraz świadczenia wszelkich innych usług związanych z zakazem ustanowionym w ust. 1 niniejszego przepisu;

- 25) art. 3v ust. 1 lub 2, dotyczących zakazu zakupu, przywozu, przekazywania, sprzedaży, dostarczania oraz wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, ukraińskich dóbr kultury oraz innych przedmiotów o znaczeniu archeologicznym, historycznym, kulturowym, religijnym lub o wyjątkowym znaczeniu naukowym, gdy istnieją uzasadnione podstawy, aby podejrzewać, że te dobra kultury lub te przedmioty zostały wywiezione z Ukrainy bez zgody ich prawowitych właścicieli lub zostały wywiezione z naruszeniem prawa ukraińskiego lub prawa międzynarodowego, w szczególności jeżeli te dobra kultury lub te przedmioty stanowią integralną część zbiorów publicznych wymienionych w inwentarzach zbiorów konserwatorskich ukraińskich muzeów, archiwów lub bibliotek lub są wymienione w inwentarzach ukraińskich instytucji religijnych; zakazu świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, pomocy technicznej, usług pośrednictwa, udzielania finansowania lub pomocy finansowej oraz świadczenia jakichkolwiek innych usług związanych z zakazem ustanowionym w ust. 1 niniejszego przepisu;
- 26) art. 4 ust. 1 lit. a–b, dotyczący zakazu udzielania, bezpośrednio lub pośrednio, jakiejkolwiek osobie fizycznej lub prawnej, podmiotowi lub organowi w Rosji lub do wykorzystania w Rosji, pomocy technicznej i usług pośrednictwa związanych z towarami i technologiami wymienionymi we wspólnym wykazie uzbrojenia lub związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, konserwacją i użytkowaniem towarów zawartych w tym wykazie, jak również udzielania, bezpośrednio lub pośrednio, finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i technologią wymienionymi we wspólnym wykazie uzbrojenia, w tym w szczególności udzielania dotacji, pożyczek i ubezpieczeń lub gwarancji kredytów eksportowych, a także ubezpieczeń i reasekuracji na potrzeby sprzedaży, dostaw, przekazywania lub wywozu takich produktów, lub na potrzeby udzielania związanej z tym pomocy technicznej na rzecz jakiejkolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu w Rosji lub z przeznaczeniem do wykorzystania w Rosji;
- 27) art. 5 ust. 1–6, dotyczący m.in. zakazu bezpośredniego lub pośredniego zakupu, sprzedaży, świadczenia usług inwestycyjnych lub pomocy w emisji, lub wszelkich innych czynności związanych ze zbywalnymi papierami wartościowymi i instrumentami rynku pieniężnego, które mają termin zapadalności przekraczający 90 dni i zostały wyemitowane w okresie

po dniu 1 sierpnia 2014 r. do dnia 12 września 2014 r. lub które mają termin zapadalności przekraczający 30 dni i zostały wyemitowane w okresie po dniu 12 września 2014 r. do dnia 12 kwietnia 2022 r., lub jakimkolwiek zbywalnymi papierami wartościowymi i instrumentami rynku pieniężnego wyemitowanymi po dniu 12 kwietnia 2022 r. przez znaczącą instytucję kredytową lub inną znaczącą instytucję, która ma wyraźne uprawnienie do wspierania konkurencyjności gospodarki rosyjskiej, jej dywersyfikacji i zachęcania do inwestycji, z siedzibą w Rosji i która w ponad 50 % stanowi własność publiczną lub podlega kontroli publicznej w okresie od dnia 1 sierpnia 2014 r., wymienioną w załączniku III; lub osobę prawną, podmiot lub organ z siedzibą poza Unią, w których ponad 50 % praw własności bezpośrednio lub pośrednio należy do podmiotu wymienionego w załączniku III; lub osobę prawną, podmiot lub organ działające w imieniu lub pod kierunkiem podmiotu, o którym mowa w lit. b niniejszego ustępu, lub który wymieniono w załączniku III;

28) art. 5a ust 1 lub 2, dotyczący zakazu bezpośredniego lub pośredniego zakupu, sprzedaży, świadczenia usług inwestycyjnych lub pomocy w emisji, lub wszelkich innych czynności związanych ze zbywalnymi papierami wartościowymi i instrumentami rynku pieniężnego wyemitowanymi po dniu 9 marca 2022 r. przez Rosję i jej rząd lub Bank Centralny Rosji lub osobę prawną, podmiot lub organ działające w imieniu lub pod kierunkiem podmiotu, o którym mowa w lit. b niniejszego przepisu; jak również dotyczącym zakazu bezpośredniego lub pośredniego dokonywania lub przystępowania do jakichkolwiek uzgodnień służących udzielaniu jakichkolwiek nowych pożyczek lub kredytów jakimkolwiek osobom prawnym, podmiotom lub organom, o których mowa w ust. 1 niniejszego przepisu, po dniu 23 lutego 2022 r.;

29) art. 5aa ust. 1–1b, dotyczący zakazu zajmowania stanowisk w organach zarządzających osoby prawnej, podmiotu lub organu z siedzibą w Rosji, które podlegają kontroli publicznej lub są w ponad 50 % własnością publiczną lub w których Rosja, jej rząd lub bank centralny mają prawo do udziału w zyskach lub z którymi Rosja, jej rząd lub bank centralny utrzymują inne istotne stosunki gospodarcze, zgodnie z wykazem w załączniku XIX, lub osoby prawnej, podmiotu lub organu z siedzibą poza Unią, w których ponad 50 % praw własności bezpośrednio lub pośrednio należy do podmiotu wymienionego w załączniku XIX; lub osoby prawnej, podmioty lub organu działającego w imieniu lub pod kierunkiem podmiotu, o którym mowa w lit. a lub b niniejszego ustępu; jak również zakazu zajmowania stanowisk w organach zarządzających osoby prawnej, podmiotu lub organu mających siedzibę w Rosji, które podlegają kontroli publicznej lub są w ponad 50 % własnością publiczną lub w których Rosja, jej rząd lub bank centralny mają prawo do udziału w zyskach

lub z którymi Rosja, jej rząd lub bank centralny pozostają w innych istotnych stosunkach gospodarczych lub osoby prawnej, podmiotu lub organu mających siedzibę w Rosji, do których prawa własności bezpośrednio lub pośrednio w ponad 50 % należą do podmiotu, o którym mowa w lit. a niniejszego ustępu lub osoby prawnej, podmiotu lub organu, mających siedzibę w Rosji – i działających w imieniu lub pod kierunkiem podmiotu, o którym mowa w lit. a lub b niniejszego ustępu; jak również dotyczącym zakazu od dnia 22 października 2022 r. zajmowania stanowisk w organach zarządzających jakiejkolwiek osoby prawnej, podmiotu lub organu, o których mowa w ust. 1 niniejszego przepisu;

- 30) art. 5ab ust. 1, dotyczący zakazu bezpośredniego lub pośredniego uczestnictwa w jakiejkolwiek transakcji z wymienionymi w załączniku XLIII osobami prawnymi, podmiotami lub organami, o których mowa w art. 11 ust. 1 lit. a, b lub c, które wniosły do sądu rosyjskiego powództwo przeciwko osobie fizycznej lub prawnej, podmiotowi lub organowi, o których mowa w art. 13 lit. c lub d, w celu uzyskania nakazu, zarządzenia, środka ochrony prawnej, wyroku lub innego orzeczenia sądu na podstawie art. 248 kodeksu postępowania arbitrażowego Federacji Rosyjskiej lub równoważnego rosyjskiego ustawodawstwa, w związku z jakąkolwiek umową lub transakcją, których wykonanie zostało zakłócone, bezpośrednio lub pośrednio, w całości lub części, przez środki nałożone na mocy niniejszego rozporządzenia lub rozporządzenia (UE) nr 269/2014;
- 31) art. 5ac ust. 1 lub 2, dotyczący zakazu od dnia 25 czerwca 2024 r. osobom prawnym, podmiotom i organom mającym siedzibę w Unii i prowadzącym działalność poza Rosją bezpośredniego łączenia się z systemem przekazywania komunikatów finansowych (SPFS) Banku Centralnego Rosji lub równoważnymi specjalistycznymi usługami w zakresie komunikatów finansowych ustanowionymi przez Bank Centralny Rosji; zakazu bezpośredniego lub pośredniego uczestnictwa w jakiejkolwiek transakcji z osobą prawną, podmiotem lub organem z siedzibą poza Rosją, które wymieniono w załączniku XLIV;
- 32) art. 5ad ust. 1, dotyczący zakazu bezpośredniego lub pośredniego uczestnictwa w jakiejkolwiek transakcji z osobą prawną, podmiotem lub organem z siedzibą poza Unią, wymienionymi w załączniku XLV do niniejszego rozporządzenia, które są instytucją kredytową lub finansową lub podmiotem świadczącym usługi w zakresie kryptoaktywów i które uczestniczą w transakcjach ułatwiających, bezpośrednio lub pośrednio, wywóz, sprzedaż, dostawy, przekazywanie lub transport do Rosji towarów lub technologii podwójnego zastosowania wymienionych w załącznikach VII, XI, XX i XXXV do niniejszego rozporządzenia, wspólnych produktów o wysokim prioryecie wymienionych w załączniku XL do niniejszego rozporządzenia lub broni palnej lub amunicji

wymienionych w załączniku I do rozporządzenia (UE) nr 258/2012; lub osobą prawną, podmiotem lub organem działającymi w imieniu lub pod kierunkiem podmiotu, o którym mowa w lit. a niniejszego ustępu;

- 33) art. 5b ust. 1–2a, dotyczący zakazu świadczenia usług, których przedmiotem jest udostępnianie portfeli służących do przechowywania kryptoaktywów, prowadzenie rachunków kryptoaktywów lub przechowywanie kryptoaktywów, na rzecz obywateli Rosji lub osób fizycznych zamieszkałych w Rosji lub osób prawnych, podmiotów lub organów mających siedzibę w Rosji;
- 34) art. 5e ust. 1, dotyczący zakazu unijnym centralnym depozytom papierów wartościowych świadczenia jakichkolwiek usług określonych w załączniku do rozporządzenia (UE) nr 909/2014 w odniesieniu do zbywalnych papierów wartościowych wyemitowanych po dniu 12 kwietnia 2022 r. na rzecz jakichkolwiek obywateli rosyjskich lub osób fizycznych zamieszkałych w Rosji lub jakichkolwiek osób prawnych, podmiotów lub organów z siedzibą w Rosji;
- 35) art. 5k ust. 1, dotyczący zakazu udzielania lub dalszego wykonywania wszelkich zamówień publicznych lub koncesji objętych zakresem dyrektyw w sprawie zamówień publicznych, a także zakresem art. 10 ust. 1 i 3, art. 10 ust. 6 lit. a–e, art. 10 ust. 8, 9 i 10, art. 11, 12, 13 i 14 dyrektywy 2014/23/UE, art. 7 lit. a–d, art. 8, art. 10 lit. b–f i lit. h–j dyrektywy 2014/24/UE, art. 18, art. 21 lit. b–e i lit. g–i, art. 29 i 30 dyrektywy 2014/25/UE oraz art. 13 lit. a–d, lit. f–h i lit. j dyrektywy 2009/81/WE na rzecz lub z udziałem obywateli rosyjskich, osób fizycznych zamieszkałych w Rosji lub osób prawnych, podmiotów lub organów z siedzibą w Rosji; lub osób prawnych, podmiotów lub organów, do których prawa własności bezpośrednio lub pośrednio w ponad 50 % należą do podmiotu, o którym mowa w lit. a niniejszego ustępu; lub osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów działających w imieniu lub pod kierunkiem podmiotu, o którym mowa w lit. a lub b niniejszego ustępu – w tym podwykonawców, dostawców lub podmiotów, na których zdolności polega się w rozumieniu dyrektyw w sprawie zamówień publicznych, w przypadku gdy przypada na nich ponad 10 % wartości zamówienia;
- 36) art. 5l ust. 1, dotyczący zakazu udzielania bezpośredniego lub pośredniego wsparcia, w tym udzielania finansowania i pomocy finansowej lub przyznawania jakichkolwiek innych korzyści, w ramach programu Unii, programu Euratomu lub krajowego programu państwa członkowskiego oraz umów w rozumieniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2018/1046 na rzecz osoby prawnej, podmiotu lub organu z siedzibą w Rosji; osoby prawnej, podmiotu lub organu, w przypadku których prawa własności

bezpośrednio lub pośrednio w ponad 50 % należą do podmiotu, o którym mowa w lit. a niniejszego ustępu;

- 37) art. 5m ust. 1 lub 2, dotyczący m.in. zakazu rejestracji trustu lub jakiegokolwiek podobnego porozumienia prawnego, zapewniania na jego rzecz adresu siedziby statutowej, adresu prowadzenia działalności lub adresu administracyjnego, a także świadczenia na jego rzecz usług zarządzania, gdy ustanawiającym taki trust lub porozumienie prawne lub jego beneficjentem są obywatele rosyjscy lub osoby fizyczne zamieszkałe w Rosji; lub osoby prawne, podmioty lub organy z siedzibą w Rosji; lub osoby prawne, podmioty lub organy, do których prawa własności bezpośrednio lub pośrednio w ponad 50 % należą do osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu, o których mowa w lit. a lub b art. 5m ust. 1; lub osoby prawne, podmioty lub organy kontrolowane przez osobę fizyczną lub prawną, podmiot lub organ, o których mowa w lit. a, b lub c art. 5m ust. 1; lub osoby fizyczne lub prawne, podmioty lub organy działające w imieniu lub pod kierunkiem osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu, o których mowa w lit. a, b, c lub d art. 5m ust. 1;
- 38) art. 5n ust. 1–2b lub 3a, dotyczący zakazu świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, usług rachunkowych, audytowych (w tym w zakresie badań ustawowych), księgowych lub doradztwa podatkowego, lub doradztwa w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, lub usług w zakresie public relations, a także usług architektonicznych i inżynierskich, usług doradztwa prawnego i usług doradztwa informatycznego, jak również usług w zakresie badania rynku i badania opinii publicznej, usług w zakresie badań i analiz technicznych oraz usług reklamowych, a także sprzedaży, dostawy, przekazywania, wywozu lub dostarczania, bezpośrednio lub pośrednio, oprogramowania do zarządzania przedsiębiorstwem oraz oprogramowania do projektowania przemysłowego i produkcji przemysłowej, wymienionych w załączniku XXXIX – na rzecz rządu Rosji lub osób prawnych, podmiotów lub organów z siedzibą w Rosji;
- 39) art. 5o ust. 1, dotyczący zakazu obywatelom rosyjskim lub osobom fizycznym zamieszkałym w Rosji zajmowania jakichkolwiek stanowisk w organach zarządzających właścicieli lub operatorów infrastruktury krytycznej, europejskiej infrastruktury krytycznej i podmiotów krytycznych;
- 40) art. 5p ust. 1, dotyczący zakazu udostępniania zdolności magazynowania zdefiniowanej w art. 2 ust. 1 pkt 28 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 715/2009 w instalacjach magazynowych zdefiniowanych w art. 2 pkt 9 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2009/73/WE, z wyjątkiem instalacji skroplonego gazu ziemnego używanego do magazynowania skroplonego gazu ziemnego obywatelom rosyjskim lub

osobom fizycznym zamieszkałym w Rosji, lub osobom prawnym, podmiotom lub organom z siedzibą w Rosji, lub osobom prawnym, podmiotom lub organom, do których prawa własności bezpośrednio lub pośrednio w ponad 50 % należą do osoby prawnej, podmiotu lub organu, o których mowa w lit. a niniejszego ustępu; lub osobom fizycznym lub prawnym, podmiotom lub organom działającym w imieniu lub pod kierunkiem osoby prawnej, podmiotu lub organu, o których mowa w lit. a lub b niniejszego ustępu;

41) art. 5t ust. 1, dotyczący zakazu przyjmowania darowizn, korzyści gospodarczych lub wsparcia, w tym finansowania i pomocy finansowej, bezpośrednio lub pośrednio, od rządu Rosji; osoby prawnej, podmiotu lub organu z siedzibą w Rosji, które podlegają kontroli publicznej lub które w ponad 50 % stanowią własność publiczną; osoby prawnej, podmiotu lub organu z siedzibą poza Unią, w przypadku których prawa własności bezpośrednio lub pośrednio w ponad 50 % należą do podmiotu, o którym mowa w lit. a lub b niniejszego przepisu; lub osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu działających w imieniu lub pod kierunkiem podmiotu, o którym mowa w lit. a, b lub c niniejszego przepisu.

W celu zaś zachowania spójności regulacji, niezbędne było również zaktualizowanie czynów penalizowanych przez art. 15 ust. 2 w zakresie udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów wprowadzonych przez rozporządzenie 765/2006 i rozporządzenie 833/2014.

Projekt dokonuje również zmiany polegającej na dodaniu do art. 15 ustępu 2a, wprowadzającego do porządku prawnego uprzywilejowany typ przestępstwa w postaci wypadku mniejszej wagi, który odnosi się zarówno do przestępstwa określonego w art. 15 ust. 1 ustawy sankcyjnej, jak i przestępstwa z art. 15 ust. 2 tej ustawy.

Ze względu na zróżnicowany charakter czynów zabronionych określonych w tych przepisach, w praktyce niejednokrotnie mogą mieć miejsce przypadki zaistnienia zachowań, których niski stopień karygodności, wynikający ze szczególnych elementów przedmiotowo-podmiotowych określonego zachowania, będzie obniżać poziom jego bezprawia, a tym samym uzasadniać zastosowanie w takiej sytuacji łagodniejszej dolegliwości karnej, tj. według innej skali niż ta, która ustawowo przewidziana jest dla „zwykłej” postaci takiego zachowania. Dotyczy to czynów, które z uwagi na przewagę występujących okoliczności łagodzących, a w konsekwencji na zmniejszoną ich społeczną szkodliwość, nie wymagają tak surowego karania, jak to zostało przewidziane w art. 15 ust. 1 lub ust. 2 ustawy sankcyjnej. Zachowania te jako odrębny typ przestępstwa będą zagrożone sankcją karną niższą od ustawowego zagrożenia przewidzianego dla „typowego” zachowania z art. 15 ust. 1 lub 2 ustawy sankcyjnej.

W konsekwencji pozwoli to na elastyczne reagowanie na nieduże naruszenia prawa opisane w ww. przepisach.

Ustawa z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego, znowelizowała ustawę o KAS, m.in.:

- rozszerzając zakres zadań Krajowej Administracji Skarbowej o zadania dotyczące zwalniania zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych oraz udostępniania środków finansowych lub zasobów gospodarczych (art. 2 ust. 1 pkt 17a);
- rozszerzając uprawnienia związane z prowadzeniem kontroli celno-skarbowej na zadania związane z weryfikacją przestrzegania rozporządzenia 765/2006, rozporządzenia 269/2014 oraz rozporządzenia 833/2014, w zakresie określonym w tym przepisie ustawy o KAS (art. 54 ust. 1);
- dodając dział Va, a w nim art. 143d i art. 143e, na mocy których naczelnik urzędu celno-skarbowego może nakładać kary administracyjne na osoby lub podmioty, które nie dopełniają obowiązków, naruszają zakazy lub nie stosują się do zakazu świadomego i celowego udziału w określonych działaniach, odwołując się do enumeratywnie wymienionych przepisów prawa unijnego, określonych w rozporządzeniu 765/2006, rozporządzeniu 269/2014 i rozporządzeniu 833/2014.

Wprowadzenie projektowanych rozwiązań do ustawy sankcyjnej wymusza więc dokonanie stosownych zmian tych przepisów zawartych w ustawie o KAS. Stąd w ustawie o KAS wprowadza się następujące zmiany.

Zmiana zawarta w art. 2 pkt 1 projektu dotyczy uwzględnienia w art. 2 ust. 1 w pkt 17a ustawy o KAS przepisów rozporządzeń UE, wprowadzające nowe regulacje przewidujące możliwość zwalniania zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych lub udostępniania środków finansowych lub zasobów gospodarczych przez organ właściwy, odpowiednio:

- 1) w lit. a uwzględnione zostały następujące przepisy rozporządzenia 765/2006:
 - a) art. 1sa ust. 6, zgodnie z którym właściwe organy krajowe (na zasadzie odstępstwa od ust. 1 i 4 tego przepisu) mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na wykonanie umowy leasingu finansowego statku powietrznego zawartej przed dniem 5 sierpnia 2023 r., po ustaleniu faktów, o których mowa w lit. a i b niniejszego ustępu;
 - b) art. 4c, zgodnie z którym właściwe organy państwa członkowskiego (na zasadzie odstępstwa od art. 2 niniejszego rozporządzenia) mogą zezwolić na uwolnienie

niektórych zamrożonych funduszy lub zasobów gospodarczych, należących do, będących w posiadaniu lub pod kontrolą osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu wymienionych w wykazie w załączniku I, lub na świadczenie usług na rzecz takiej osoby fizycznej lub prawnej, takiego podmiotu lub organu, na warunkach, jakie uznają za stosowne, po ustaleniu, że jest to absolutnie niezbędne do utworzenia, certyfikacji lub oceny zapory sieciowej, która pozbawia wymienione w wykazie w załączniku I osoby fizyczne lub prawne, podmioty lub organy kontroli nad aktywami niewymienionych w wykazie osób prawnych, podmiotów lub organów zarejestrowanych lub utworzonych na podstawie prawa państwa członkowskiego, które to osoby prawne, podmioty lub organy są własnością tych pierwszych lub są przez nie kontrolowane; oraz zapewnia, aby na rzecz wymienionych w wykazie osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów nie narastały żadne dalsze fundusze ani zasoby gospodarcze;

2) w lit. b uwzględnione zostały następujące przepisy rozporządzenia 269/2014:

- a) art. 2a ust. 2, zgodnie z którym właściwe organy (w przypadkach nieobjętych w ust. 1 niniejszego przepisu oraz na zasadzie odstępstwa od art. 2), mogą udzielić szczególnego lub ogólnego zezwolenia, na warunkach ogólnych lub szczegółowych, jakie uznają za stosowne, na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych lub na udostępnienie niektórych środków finansowych lub zasobów gospodarczych, pod warunkiem że przekazanie takich środków finansowych lub zasobów gospodarczych jest niezbędne wyłącznie do celów humanitarnych w Ukrainie;
- b) art. 5a ust. 1, zgodnie z którym właściwe organy państwa członkowskiego (na zasadzie odstępstwa od art. 2) mogą udzielić zezwolenia na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych lub na udostępnienie niektórych środków finansowych lub zasobów gospodarczych, po ustaleniu że organ sądowy lub administracyjny państwa członkowskiego wydał orzeczenie lub decyzję, na warunkach określonych prawem, o pozbawieniu, w interesie publicznym, wymienionych w załączniku I osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów środków finansowych lub zasobów gospodarczych należących do tych osób, podmiotów lub organów, będących ich własnością lub znajdujących się pod ich kontrolą, pod warunkiem, że odszkodowanie wypłacone za takie pozbawienie środków finansowych lub zasobów gospodarczych jest zamrożone;
- c) art. 5b ust. 1, zgodnie z którym właściwe organy państw członkowskich (na zasadzie odstępstwa od art. 2) mogą udzielić zezwolenia na uwolnienie niektórych zamrożonych

środków finansowych lub zasobów gospodarczych należących do osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów wymienionych w załączniku I zgodnie z art. 3 ust. 1 lit. j lub na udostępnienie niektórych środków finansowych lub zasobów gospodarczych tym osobom fizycznym lub prawnym, podmiotom lub organom, na warunkach, jakie uznają za stosowne, po ustaleniu, że te środki finansowe lub zasoby gospodarcze są niezbędne do sprzedaży lub skorzystania udziałów w osobach prawnych, podmiotach lub organach mających siedzibę w Rosji wymienionych w załączniku I zgodnie z art. 3 ust. 1 lit. j lub aktywów tych osób, podmiotów lub organów w celu umożliwienia wypłaty wynagrodzenia uzgodnionego przez strony lub odszkodowania stanowiącego przedmiot orzeczenia lub decyzji organu sądowego lub administracyjnego lub ustalonego na mocy prawa w związku z przymusowym przeniesieniem własności lub kontroli przez rząd Federacji Rosyjskiej. Niniejszego ustępu nie stosuje się do zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych będących w posiadaniu centralnych depozytów papierów wartościowych w rozumieniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 909/2014;

- d) art. 6a ust. 1, zgodnie z którym właściwe organy państwa członkowskiego (na zasadzie odstępstwa od art. 2 ust. 2) mogą zezwolić na płatności na rzecz krymskich portów morskich za usługi świadczone w portach: kerczeńskim porcie rybackim, jałtańskim porcie handlowym i eupatorskim porcie handlowym, a także za usługi świadczone przez Gosgidrografiya oraz przez oddziały terminalu portowego przedsiębiorstwa „Crimean Sea Ports” („Krymskie Porty Morskie”);
- e) art. 6b ust. 1–5i:
- zgodnie z ust. 1 niniejszego przepisu, właściwe organy państwa członkowskiego (na zasadzie odstępstwa od art. 2) mogą zezwolić na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych należących do podmiotów wymienionych w pozycjach 53, 54 i 55 w części „B. Podmioty” załącznika I lub na udostępnienie tym podmiotom niektórych środków finansowych lub zasobów gospodarczych na warunkach, jakie właściwe organy uznają za stosowne, oraz po ustaleniu, że takie środki finansowe lub zasoby gospodarcze są niezbędne do zakończenia do dnia 24 sierpnia 2022 r. operacji, kontraktów lub innych umów, w tym stosunków w zakresie bankowości korespondenckiej, zawartych z tymi podmiotami przed dniem 23 lutego 2022 r.;
 - zgodnie z ust. 2 niniejszego przepisu właściwe organy państwa członkowskiego (na zasadzie odstępstwa od art. 2) mogą zezwolić na uwolnienie niektórych

zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych należących do podmiotów wymienionych w pozycjach 79, 80, 81 i 82 załącznika I lub na udostępnienie tym podmiotom niektórych środków finansowych lub zasobów gospodarczych na warunkach, jakie właściwe organy uznają za stosowne, oraz po ustaleniu, że takie środki finansowe lub zasoby gospodarcze są niezbędne do zakończenia do dnia 9 października 2022 r. operacji, kontraktów lub innych umów, w tym stosunków w zakresie bankowości korespondenckiej, zawartych z tymi podmiotami przed dniem 8 kwietnia 2022 r.;

- zgodnie z ust. 2a niniejszego przepisu właściwe organy państwa członkowskiego (na zasadzie odstępstwa od art. 2) mogą zezwolić na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych należących do podmiotu wymienionego w pozycji 108 w załączniku I lub na udostępnienie temu podmiotowi niektórych środków finansowych lub zasobów gospodarczych na warunkach, jakie właściwe organy uznają za stosowne, oraz po ustaleniu, że takie środki finansowe lub zasoby gospodarcze są niezbędne do zakończenia do dnia 22 sierpnia 2023 r. operacji, kontraktów lub innych umów, w tym stosunków w zakresie bankowości korespondenckiej, zawartych z tym podmiotem przed dniem 21 lipca 2022 r.;
- zgodnie z ust. 2b niniejszego przepisu właściwe organy państwa członkowskiego (na zasadzie odstępstwa od art. 2) mogą, na warunkach, jakie uznają za stosowne, zezwolić na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych, lub na udostępnienie niektórych środków finansowych lub zasobów gospodarczych podmiotowi wymienionemu w pozycji 108 w załączniku I, po ustaleniu, że takie środki finansowe lub zasoby gospodarcze są niezbędne do zakończenia do dnia 17 czerwca 2023 r. trwającej sprzedaży i przekazywania praw własności będących bezpośrednio lub pośrednio własnością tego podmiotu w osobie prawnej, podmiocie lub organie mającym siedzibę w Unii. Ten termin nie zatwierdza z mocą wsteczną zbycia udziałów, niezgodnego z niezbędnymi wymogami na podstawie niniejszego rozporządzenia;
- zgodnie z ust. 2c niniejszego przepisu właściwe organy państwa członkowskiego (na zasadzie odstępstwa od art. 2) mogą zezwolić na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych należących do podmiotów umieszczonych w wykazie w pozycjach 126 i 127 lub na udostępnienie tym podmiotom niektórych środków finansowych lub zasobów

gospodarczych na warunkach, jakie właściwe organy uznają za stosowne, oraz po ustaleniu, że takie środki finansowe lub zasoby gospodarcze są niezbędne do zakończenia do dnia 17 czerwca 2023 r. operacji, kontraktów lub innych umów, w tym stosunków w zakresie bankowości korespondenckiej, zawartych z tymi podmiotami przed dniem 16 grudnia 2022 r.;

- zgodnie z ust. 2d niniejszego przepisu właściwe organy państwa członkowskiego (na zasadzie odstępstwa od art. 2) mogą zezwolić na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych należących do podmiotów umieszczonych w wykazie w załączniku I, pod nagłówkiem „Podmioty”, pozycje 198, 199 i 200, lub na udostępnienie tym podmiotom niektórych środków finansowych lub zasobów gospodarczych na warunkach, jakie właściwe organy uznają za stosowne, oraz po ustaleniu, że takie środki finansowe lub zasoby gospodarcze są niezbędne do zakończenia do dnia 26 sierpnia 2023 r. operacji, umów lub innych porozumień, w tym stosunków w zakresie bankowości korespondenckiej, zawartych z tymi podmiotami przed dniem 25 lutego 2023 r. lub, w odniesieniu do podmiotu umieszczonego w wykazie w załączniku I, pod nagłówkiem „Podmioty”, pozycja 198, w przypadku transakcji dotyczących wypłaty środków finansowych przez Konferencję ds. Roszczeń Żydowskich beneficjentom w Federacji Rosyjskiej do dnia 31 grudnia 2024 r., niezależnie od tego, kiedy te operacje, umowy lub inne porozumienia zostały zawarte;
- zgodnie z ust. 3 niniejszego przepisu właściwe organy państwa członkowskiego (na zasadzie odstępstwa od art. 2) mogą – na warunkach, jakie uznają za stosowne – zezwolić na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych lub na udostępnienie niektórych środków finansowych lub zasobów gospodarczych osobie fizycznej lub prawnej, podmiotowi lub organowi wymienionym w załączniku I, po ustaleniu faktów wskazanych w lit. a i b niniejszego ustępu;
- zgodnie z ust. 4 niniejszego przepisu właściwe organy państwa członkowskiego (na zasadzie odstępstwa od art. 2) mogą zezwolić na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych należących do podmiotu wymienionego w pozycji 91 w załączniku I lub na udostępnienie temu podmiotowi niektórych środków finansowych lub zasobów gospodarczych na warunkach, jakie właściwe organy uznają za stosowne, i po ustaleniu, że takie środki finansowe lub zasoby gospodarcze są niezbędne do zakończenia transakcji,

w tym sprzedaży, które są absolutnie niezbędne do likwidacji, do dnia 31 grudnia 2022 r., wspólnego przedsięwzięcia lub podobnego porozumienia prawnego, zawartych przed dniem 16 marca 2022 r., z udziałem osoby prawnej, podmiotu lub organu wymienionych w załączniku XIX do rozporządzenia nr 833/2014;

- zgodnie z ust. 5 niniejszego przepisu właściwe organy państwa członkowskiego (na zasadzie odstępstwa od art. 2) mogą zezwolić na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych należących do podmiotu wymienionego w pozycji 101 w załączniku I lub na udostępnienie temu podmiotowi niektórych środków finansowych lub zasobów gospodarczych na warunkach, jakie właściwe organy uznają za stosowne, oraz po ustaleniu, że takie środki finansowe lub zasoby gospodarcze są niezbędne do zakończenia do dnia 7 stycznia 2023 r. operacji, kontraktów lub innych umów zawartych z tym podmiotem lub w inny sposób dotyczących tego podmiotu przed dniem 3 czerwca 2022 r.;
- zgodnie z ust. 5a niniejszego przepisu właściwe organy państwa członkowskiego (na zasadzie odstępstwa od art. 2) mogą zezwolić na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych należących do podmiotów wymienionych pod nagłówkiem „Podmioty” w pozycji 82 i 101 załącznika I lub na udostępnienie temu podmiotowi niektórych środków finansowych lub zasobów gospodarczych na warunkach, jakie właściwe organy uznają za stosowne i po ustaleniu faktów, o których mowa w lit. a–c niniejszego ustępu;
- zgodnie z ust. 5aa niniejszego przepisu właściwe organy państwa członkowskiego (na zasadzie odstępstwa od art. 2) mogą zezwolić na zamianę do dnia 25 grudnia 2023 r. przez obywateli lub rezydentów jednego z państw członkowskich lub podmiot z siedzibą w Unii kwitu depozytowego opiewającego na rosyjskie aktywa bazowe będące w posiadaniu podmiotu wymienionego w pozycji 101 pod nagłówkiem „Podmioty” w załączniku I do celów sprzedaży tego aktywów bazowych, i zezwolić na udostępnienie środków finansowych powiązanych z zamianą kwitu depozytowego i sprzedażą aktywów bazowych bezpośrednio lub pośrednio temu podmiotowi w Rosji, na takich warunkach, jakie właściwe organy uznają za stosowne oraz po ustaleniu faktów, o których mowa w lit. a–e niniejszego ustępu;

- zgodnie z ust. 5b niniejszego przepisu właściwe organy państwa członkowskiego (na zasadzie odstępstwa od art. 2) mogą zezwolić na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych należących do podmiotu wymienionego pod nagłówkiem „Podmioty” w pozycji 190 załącznika I lub na udostępnienie temu podmiotowi niektórych środków finansowych lub zasobów gospodarczych na warunkach, jakie właściwe organy uznają za stosowne, oraz po ustaleniu, że takie środki finansowe lub zasoby gospodarcze są niezbędne do zakończenia do dnia 26 sierpnia 2023 r. operacji, kontraktów lub innych umów zawartych z tym podmiotem, lub w inny sposób z nim związanych, przed dniem 25 lutego 2023 r.;
- zgodnie z ust. 5c niniejszego przepisu właściwe organy państwa członkowskiego (na zasadzie odstępstwa od art. 2) mogą zezwolić na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych należących do osoby fizycznej wymienionej w pozycji 695 pod nagłówkiem „Osoby” w załączniku I lub na udostępnienie tej osobie fizycznej lub podmiotowi należącemu do tej osoby fizycznej niektórych środków finansowych lub zasobów gospodarczych na warunkach, jakie właściwe organy uznają za stosowne, oraz po ustaleniu, że takie środki finansowe lub zasoby gospodarcze są niezbędne do zakończenia transakcji, w tym sprzedaży, które są absolutnie niezbędne do likwidacji, do dnia 31 sierpnia 2023 r., wspólnego przedsięwzięcia lub podobnego porozumienia prawnego, ustanowionego w Rosji z tą osobą fizyczną lub podmiotem należącym do tej osoby fizycznej przed dniem 28 lutego 2022 r.;
- zgodnie z ust. 5d niniejszego przepisu właściwe organy państwa członkowskiego (na zasadzie odstępstwa od art. 2) mogą zezwolić na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych, należących do, będących w posiadaniu lub pod kontrolą osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu umieszczonych w wykazie w załączniku I, lub na świadczenie usług na rzecz takiej osoby fizycznej lub prawnej, takiego podmiotu lub organu, na warunkach, które uznają za stosowne, po ustaleniu, że jest to ściśle niezbędne do utworzenia, certyfikacji lub oceny zapory sieciowej, która: pozbawia umieszczone w wykazie w załączniku I osoby fizyczne lub prawne, podmioty lub organy kontroli nad aktywami nieumieszczonych w wykazie osób prawnych, podmiotów lub organów zarejestrowanych lub utworzonych na mocy prawa

- państwa członkowskiego, które to osoby prawne, podmioty lub organy są własnością tych pierwszych lub są przez nie kontrolowane; oraz zapewnia, aby na rzecz osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu umieszczonych w wykazie nie narastały żadne dalsze środki finansowe ani zasoby gospodarcze;
- zgodnie z ust. 5e niniejszego przepisu właściwe organy państwa członkowskiego (na zasadzie odstępstwa od art. 2) mogą udzielić zezwolenia na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych należących do podmiotu umieszczonego w wykazie w załączniku I, pod nagłówkiem „Podmioty”, pozycja 270, na warunkach, jakie właściwe organy uznają za stosowne, oraz po ustaleniu faktów, o których mowa w lit. a–b niniejszego ustępu;
 - zgodnie z ust. 5f niniejszego przepisu właściwe organy państwa członkowskiego (na zasadzie odstępstwa od art. 2) mogą udzielić zezwolenia na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych lub na udostępnienie niektórych środków finansowych lub zasobów gospodarczych osobom umieszczonym w wykazie w załączniku I, pod nagłówkiem „Osoby”, pozycje 92, 674, 675, 694, 880, 882, 909 i 920, oraz podmiotom umieszczonym w wykazie w załączniku I, pod nagłówkiem „Podmioty”, pozycje 38 i 39, na warunkach, jakie uznają za stosowne, po ustaleniu faktów, o których mowa w lit. a–b niniejszego ustępu;
 - zgodnie z ust. 5g niniejszego przepisu właściwe organy państwa członkowskiego mogą (na zasadzie odstępstwa od art. 2), na warunkach, jakie uznają za stosowne, udzielić zezwolenia na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych należących do podmiotu umieszczonego w wykazie w załączniku I, pod nagłówkiem „Podmioty”, pozycja 333, lub na udostępnienie temu podmiotowi niektórych środków finansowych lub zasobów gospodarczych, po ustaleniu, że takie środki finansowe lub zasoby gospodarcze są niezbędne do zakończenia do dnia 20 czerwca 2024 r. umów zawartych z tym podmiotem przed dniem 19 grudnia 2023 r.;
 - zgodnie z ust. 5h niniejszego przepisu właściwe organy państwa członkowskiego mogą (na zasadzie odstępstwa od art. 2 niniejszego rozporządzenia i pod warunkiem że środki finansowe, których to dotyczy, zostały zamrożone w wyniku zaangażowania osoby prawnej, podmiotu lub organu wymienionych w wykazie w

- załączniku I do niniejszego rozporządzenia w roli banku pośredniczącego, w przeniesienie tych środków finansowych z Federacji Rosyjskiej do Unii) zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych, po ustaleniu, że przeniesienie tych środków finansowych ma miejsce między dwoma osobami fizycznymi lub prawnymi, podmiotami lub organami, które nie są wymienione w wykazie w załączniku I do niniejszego rozporządzenia lub jest dokonywane z wykorzystaniem rachunków w instytucjach kredytowych, które nie są wymienione w wykazie w załączniku I do niniejszego rozporządzenia oraz nie narusza art. 2 ust. 2 lub art. 9 niniejszego rozporządzenia;
- zgodnie z ust. 5i niniejszego przepisu właściwe organy państwa członkowskiego mogą (na zasadzie odstępstwa od art. 2 niniejszego rozporządzenia i pod warunkiem, że dana płatność została zamrożona w wyniku przeniesienia z Federacji Rosyjskiej do Unii zainicjowanego przez osobę prawną, podmiot lub organ umieszczone w wykazie znajdującym się w załączniku I do niniejszego rozporządzenia lub za pośrednictwem takiej osoby prawnej, takiego podmiotu lub organu) zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na uwolnienie tych zamrożonych płatności, po ustaleniu, że przeniesienie takiej płatności ma miejsce między dwoma osobami fizycznymi lub prawnymi, podmiotami lub organami, które nie są wymienione w załączniku I do niniejszego rozporządzenia oraz nie narusza art. 2 ust. 2 ani art. 9 niniejszego rozporządzenia;
- f) art. 6d ust. 1, zgodnie z którym właściwe organy państwa członkowskiego (na zasadzie odstępstwa od art. 2) mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na uwolnienie niektórych zamrożonych zasobów gospodarczych, po ustaleniu faktów, o których mowa w lit. a–b niniejszego ustępu;
- g) art. 6e ust. 1 i 1a:
- zgodnie z ust. 1 niniejszego przepisu właściwe organy państwa członkowskiego (na zasadzie odstępstwa od art. 2) mogą zezwolić na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych należących do podmiotów umieszczonych w wykazie w załączniku I, pod nagłówkiem „Podmioty”, pozycje 53, 54, 55, 79, 80, 81, 82, 108, 126, 127, 198, 199, 200, 214, 215 i 270, lub na udostępnienie tym podmiotom niektórych środków finansowych lub zasobów gospodarczych, na warunkach jakie te właściwe organy uznają za stosowne, oraz po ustaleniu, że takie środki finansowe lub zasoby gospodarcze są

niezbędne do zakupu, przywozu lub transportu produktów rolnych i spożywczych, w tym pszenicy i nawozów;

- zgodnie z ust. 1a niniejszego przepisu właściwe organy państwa członkowskiego (na zasadzie odstępstwa od art. 2) na podstawie konkretnej oceny poszczególnych przypadków mogą zezwolić – dla każdej stosownej transakcji z osobą – na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych należących do osób fizycznych wymienionych w załączniku I, które przed umieszczeniem ich w wykazie odgrywały istotną rolę w międzynarodowym handlu produktami rolnymi i spożywczymi, w tym pszenicą i nawozami, lub na udostępnienie tym osobom niektórych środków finansowych lub zasobów gospodarczych na warunkach, jakie te właściwe organy uznają za stosowne, oraz po ustaleniu, że takie środki finansowe lub zasoby gospodarcze są niezbędne do sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu produktów rolnych i spożywczych, w tym pszenicy i nawozów, do państw trzecich w celu zapewnienia bezpieczeństwa żywnościowego.

Projektowane w tym zakresie rozwiązania umożliwią przedsiębiorcom korzystanie z katalogu odstępstw przewidzianych w ustawie o KAS.

Przewiduje się ponadto utworzenie nowej jednostki redakcyjnej w art. 2 ust. 1 w postaci pkt 17b, w którym uwzględnione zostały przepisy rozporządzenia 833/2014 wprowadzające nowe regulacje przewidujące możliwość zezwolenia na odstępstwo od zakazu określonego w ust. 1 art. 3a ww. rozporządzenia udzielonego przez właściwe organy na wszelkie działania, o których mowa w ust. 1 niniejszego przepisu.

W art. 17 uwzględnione zostały następujące przepisy rozporządzenia 833/2014:

a) art. 3a ust. 3 i 3a:

- zgodnie z ust. 3 niniejszego przepisu właściwe organy (na zasadzie odstępstwa od ust. 1 niniejszego przepisu) mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na wszelkie działania, o których mowa w ust. 1, po ustaleniu faktów, o których mowa w lit. ab niniejszego ustępu;
- zgodnie z ust. 3a niniejszego przepisu właściwe organy (na zasadzie odstępstwa od ust. 1 lit. b niniejszego przepisu) mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na wszelką działalność, o której mowa w tym przepisie, po ustaleniu, że zgodnie z art. 5aa ust. 3 lit. b działalność taka jest niezbędna do zapewnienia realizacji przedsięwzięcia

w zakresie wydobycia gazu z wód głębinowych Morza Śródziemnego, w którym to przedsięwzięciu osoba prawna, podmiot lub organ wymienione w załączniku XIX był udziałowcem mniejszościowym przed dniem 31 października 2017 r. i nadal nim pozostaje, pod warunkiem że przedsięwzięcie to jest kontrolowane lub realizowane wyłącznie lub wspólnie przez osobę prawną zarejestrowaną lub utworzoną na mocy prawa państwa członkowskiego;

b) art. 5aa ust. 1c–1e i ust. 3a:

- zgodnie z ust. 1c niniejszego przepisu właściwe organy mogą zezwolić (na zasadzie odstępstwa od ust. 1b) na zajmowanie stanowiska w organie zarządzającym osoby prawnej, podmiotu lub organu, o których mowa w ust. 1b, po ustaleniu, że ta osoba prawna, ten podmiot lub ten organ są: spółką joint venture lub podobnym porozumieniem prawnym obejmującym osobę prawną podmiot lub organ, o których mowa w ust. 1b, i zawartym przez osobę prawną, podmiot lub organ zarejestrowane lub utworzone na mocy prawa państwa członkowskiego przed dniem 17 grudnia 2022 r., lub osobą prawną, podmiotem lub organem, o których mowa w ust. 1b, mającymi siedzibę w Rosji przed dniem 17 grudnia 2022 r. i które są własnością osoby prawnej, podmiotu lub organu zarejestrowanego lub utworzonego na mocy prawa państwa członkowskiego lub które są samodzielnie lub wspólnie kontrolowane przez taką osobę prawną, taki podmiot lub taki organ;
- zgodnie z ust. 1d niniejszego przepisu właściwe organy (na zasadzie odstępstwa od ust. 1b) mogą zezwolić na zajmowanie stanowiska w organie zarządzającym osoby prawnej, podmiotu lub organu, o których mowa w ust. 1b, po ustaleniu, że zajmowanie takiego stanowiska jest niezbędne do zapewnienia kluczowych dostaw energii;
- zgodnie z ust. 1e niniejszego przepisu właściwe organy (na zasadzie odstępstwa od ust. 1b) mogą zezwolić na zajmowanie stanowiska w organie zarządzającym osoby prawnej, podmiotu lub organu, o których mowa w ust. 1b, po ustaleniu, że dana osoba prawna, dany podmiot lub dany organ uczestniczą w tranzycie przez Rosję ropy naftowej pochodzącej z państwa trzeciego lub że zajmowanie takiego stanowiska wiąże się z działaniami, które nie są zakazane na mocy art. 3m i 3n;
- zgodnie z ust. 3a niniejszego przepisu właściwe organy (na zasadzie odstępstwa od ust. 1) mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na transakcje, które są absolutnie niezbędne do zbycia do dnia 31 grudnia 2024 r. przez podmioty, o których

mowa w ust. 1, lub ich jednostki zależne w Unii udziałów w osobach prawnych, podmiotach lub organach mających siedzibę w Unii i do wycofania się z nich;

c) art. 5t ust. 3:

- zgodnie z ust. 3 niniejszego przepisu właściwe organy (na zasadzie odstępstwa od ust. 1) mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na przyjęcie darowizn, korzyści gospodarczych lub wsparcia, w tym finansowania i pomocy finansowej, od podmiotów, o których mowa w ust. 2 lit. c i d, pod warunkiem że przyjęcie takich darowizn, korzyści lub wsparcia w żaden sposób nie stanowi ingerencji w procesy demokratyczne w Unii ani nie osłabia fundamentów jej demokracji, w tym poprzez kampanie służące wywieraniu wpływu i propagowanie dezinformacji, których celem jest podważanie integralności terytorialnej, suwerenności i niezależności Ukrainy, oraz poprzez działania propagandowe wspierające agresję wojskową Rosji na Ukrainę.

W art. 54 w ust. 1 w pkt 6 uwzględniono jako przedmiot kontroli celno-skarbowej przestrzeganie nowych zakazów wprowadzonych przepisami rozporządzenia 765/2006, odpowiednio:

- 1) art. 1a ust. 1, który dotyczy zakazu sprzedaży, dostaw, przekazywania lub eksportu, bezpośrednio lub pośrednio, sprzętu, który mógłby zostać wykorzystany do represji wewnętrznych, wyszczególnionego w załączniku III – niezależnie od tego, czy pochodzi on z Unii – osobom, podmiotom lub organom na Białorusi lub do użytku na Białorusi; zakazu świadomego i umyślnego udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w lit. a niniejszego przepisu;
- 2) art. 1b ust. 1, który dotyczy zakazu udzielania, bezpośrednio lub pośrednio, wszelkim osobom, podmiotom lub organom na Białorusi lub do użytku na Białorusi pomocy technicznej związanej z towarami i technologiami wymienionymi we Wspólnym wykazie uzbrojenia Unii Europejskiej (zwanym dalej „wspólnym wykazem uzbrojenia”) lub związanej z dostarczaniem, wytwarzaniem, konserwacją i użytkowaniem towarów zawartych w tym wykazie; zakazu udzielania, bezpośrednio lub pośrednio, wszelkim osobom, podmiotom lub organom na Białorusi lub do użytku na Białorusi pomocy technicznej lub usług pośrednictwa związanych ze sprzętem, który mógłby zostać użyty do represji wewnętrznych, wymienionym w załączniku III; zakazu udzielania, bezpośrednio lub pośrednio, finansowania lub pomocy finansowej związanej z towarami i technologiami wymienionymi we wspólnym wykazie uzbrojenia lub w załączniku III, w

tym w szczególności udzielania dotacji, pożyczek i ubezpieczania kredytów eksportowych na potrzeby wszelkiej sprzedaży, wszelkich dostaw, wszelkiego przekazywania lub eksportu takich produktów, lub na potrzeby jakiegokolwiek udzielania związanej z tym pomocy technicznej wszelkim osobom, podmiotom lub organom na Białorusi lub do użytku na Białorusi; zakazu świadomego i umyślnego udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w lit. a–c niniejszego przepisu;

- 3) art. 1ba, który dotyczy zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, broni palnej, jej części i istotnych komponentów oraz amunicji wymienionych w załączniku I do rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 258/2012, a także broni palnej i innej broni wymienionych w załączniku XVI do niniejszego rozporządzenia – niezależnie od tego, czy pochodzą one z Unii – na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów na Białorusi lub do użytku na Białorusi; zakazu świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów na Białorusi lub do użytku na Białorusi (ust. 1); lub zapewniania finansowania lub udzielania pomocy finansowej w związku z towarami, o których mowa w ust. 1, na sprzedaż, dostawę, przekazanie lub wywóz tych towarów lub na świadczenie związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów na Białorusi lub do użytku na Białorusi (ust. 2);
- 4) art. 1bb ust. 1–3, który dotyczy zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów, które mogłyby przyczynić się w szczególności do zwiększenia potencjału przemysłowego Białorusi, niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii, wymienionych w załączniku XVIII, na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi (ust. 1); lub tranzytu przez terytorium Białorusi wywożonych z Unii towarów i technologii wymienionych w załączniku XIX (ust. 2) lub świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi; lub

udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na potrzeby wszelkiej sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu tych towarów i technologii lub świadczenia związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi; lub sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, lub przyznawania praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi;

- 5) art. 1c ust. 1, który dotyczy zakazu sprzedaży, dostaw, przekazywania lub eksportu, bezpośrednio lub pośrednio, sprzętu, technologii lub oprogramowania określonych w załączniku IV, niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii, na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do użytku na Białorusi, chyba że właściwy organ odnośnego państwa członkowskiego, wskazany na stronach internetowych wymienionych w załączniku II, udzielił uprzednio zezwolenia;
- 6) art. 1d ust. 1, który dotyczy zakazu świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, pomocy technicznej lub usług pośrednictwa związanych ze sprzętem, technologią i oprogramowaniem określonymi w załączniku IV, lub związanych z instalacją, dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i użytkowaniem sprzętu i technologii określonych w załączniku IV, lub z dostarczaniem, instalacją, użytkowaniem lub aktualizacją jakiegokolwiek oprogramowania określonego w załączniku IV, na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do użytku na Białorusi; zakazu udzielania, bezpośrednio lub pośrednio, finansowania lub pomocy finansowej związanych ze sprzętem, technologią i oprogramowaniem określonymi w załączniku IV, na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do użytku na Białorusi; zakazu świadczenia jakichkolwiek usług jakiegokolwiek rodzaju w zakresie monitorowania lub przechwytywania komunikacji internetowej lub telefonicznej, na rzecz lub na bezpośrednią lub pośrednią korzyść białoruskiego rządu, białoruskich organów

publicznych, przedsiębiorstw lub agencji, lub jakiejkolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu działających w ich imieniu lub pod ich kierownictwem – o ile właściwy organ zainteresowanego państwa członkowskiego, wskazany na stronach internetowych wymienionych w załączniku II, nie udzielił uprzednio zezwolenia zgodnie z art. 1c ust. 2;

- 7) art. 1e ust. 1–2, który dotyczy zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów i technologii podwójnego zastosowania – niezależnie od tego, czy te towary i technologie pochodzą z Unii – na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów na Białorusi lub do użytku na Białorusi (ust. 1), zakazu świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług w związku z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz w związku z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów na Białorusi lub do użytku na Białorusi; lub zapewniania finansowania lub udzielania pomocy finansowej w związku z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na sprzedaż, dostawę, przekazanie lub wywóz tych towarów i technologii lub na świadczenie związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów na Białorusi lub do użytku na Białorusi (ust. 2);
- 8) art. 1f ust. 1–2, który dotyczy zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów i technologii wymienionych w załączniku Va, które mogą się przyczynić do wzmocnienia wojskowego i technologicznego Białorusi lub rozwoju jej sektora obrony i bezpieczeństwa – niezależnie od tego, czy te towary i technologie pochodzą z Unii – na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów na Białorusi lub do użytku na Białorusi (ust. 1); zakazu świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług w związku z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz w związku z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów na Białorusi lub do użytku na Białorusi; lub zapewniania finansowania lub pomocy finansowej w związku z towarami i technologiami określonymi w ust. 1 na sprzedaż, dostawę, przekazanie lub wywóz tych towarów i technologii lub na świadczenie związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio

lub pośrednio, na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów na Białorusi lub do użytku na Białorusi (ust. 2);

- 9) art. 1fd ust. 1 i 2, który dotyczy zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, wymienionych w załączniku XXIV towarów i technologii żeglugi morskiej – niezależnie od tego, czy pochodzą one z Unii – na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi (ust. 1) lub świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi lub zapewniania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na potrzeby sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu tych towarów i technologii lub świadczenia związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi lub sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi (ust. 2);
- 10) art. 1g ust. 1 i 1a, który dotyczy zakazu sprzedaży, dostaw, przekazywania lub eksportu towarów wymienionych w załączniku VI – niezależnie od tego, czy takie towary pochodzą z Unii – na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do użytku na Białorusi (ust. 1); zakazu świadczenia pomocy technicznej i usług pośrednictwa, zapewniania finansowania lub pomocy finansowej, w tym finansowych instrumentów pochodnych, a także ubezpieczenia i reasekuracji, bezpośrednio lub pośrednio, mających związek z zakazami w ust. 1 (ust. 1a);
- 11) art. 1ga ust. 1 i 2, który dotyczy zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów luksusowych, niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii, wymienionych w załączniku XXV, na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub

prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi (ust. 1) lub świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi lub zapewniania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, na potrzeby wszelkiej sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu tych towarów lub świadczenia związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi lub sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi (ust. 2);

- 12) art. 1gb ust. 1, który dotyczy zakazu nabywania jakichkolwiek nowych lub rozszerzania jakichkolwiek dotychczasowych udziałów w jakichkolwiek osobach prawnych, podmiotach lub organach zarejestrowanych lub utworzonych na podstawie prawa Białorusi lub jakiegokolwiek innego państwa trzeciego i prowadzących działalność w sektorze energetycznym na Białorusi lub udzielania jakichkolwiek nowych pożyczek lub kredytów lub uczestniczenia w jakichkolwiek uzgodnieniach służących udzielaniu jakichkolwiek nowych pożyczek lub kredytów, lub udzielania finansowania w inny sposób, w tym w postaci kapitału własnego, na rzecz jakichkolwiek osób prawnych, podmiotów lub organów zarejestrowanych lub utworzonych na podstawie prawa Białorusi lub jakiegokolwiek innego państwa trzeciego i prowadzących działalność w sektorze energetycznym na Białorusi, lub w udokumentowanym celu finansowania takiej osoby prawnej, takiego podmiotu lub takiego organu lub tworzenia jakichkolwiek nowych spółek joint venture z jakimikolwiek osobami prawnymi, podmiotami lub organami zarejestrowanymi lub utworzonymi na podstawie prawa Białorusi lub jakiegokolwiek innego państwa trzeciego i prowadzącymi działalność w sektorze energetycznym na

Białorusi lub świadczenia usług inwestycyjnych bezpośrednio związanych z działalnością, o której mowa w lit. a, b i c;

- 13) art. 1gc ust. 1 i 2, który dotyczy zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów i technologii nadających się do wykorzystania w rafinacji ropy naftowej i skraplaniu gazu ziemnego, wymienionych w załączniku XX – niezależnie od tego, czy pochodzą z one Unii – na rzecz jakiejkolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi (ust. 1) lub świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiejkolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi lub zapewniania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na potrzeby wszelkiej sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu tych towarów i technologii lub świadczenia związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiejkolwiek osoby, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi lub sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz jakiejkolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi;
- 14) art. 1h ust. 1 i 2, który dotyczy zakazu przywozu do Unii, bezpośrednio lub pośrednio, produktów mineralnych wymienionych w załączniku VII, jeżeli produkty te pochodzą z Białorusi; lub zostały wywiezione z Białorusi; zakazu zakupu, bezpośrednio lub pośrednio, produktów mineralnych wymienionych w załączniku VII, które znajdują się na Białorusi lub pochodzą z Białorusi; zakazu transportu produktów mineralnych wymienionych w załączniku VII, jeżeli produkty te pochodzą z Białorusi lub są wywożone z Białorusi do jakiegokolwiek innego kraju; zakazu udzielania, bezpośrednio lub pośrednio, pomocy technicznej, usług pośrednictwa, finansowania lub pomocy finansowej, w tym pochodnych

instrumentów finansowych, a także zapewniania ubezpieczenia i reasekuracji, związanych z zakazami ustanowionymi w lit. a, b i c niniejszego ustępu;

- 15) art. 1i ust. 1 i 1a, który dotyczy zakazu importu, nabywania lub przekazywania z Białorusi, bezpośrednio lub pośrednio, produktów zawierających chlorek potasu („potas”) wymienionych w załączniku VIII, niezależnie od tego, czy pochodzą z Białorusi (ust. 1); zakazu świadczenia pomocy technicznej i usług pośrednictwa, zapewniania finansowania lub pomocy finansowej, w tym finansowych instrumentów pochodnych, a także ubezpieczenia i reasekuracji, bezpośrednio lub pośrednio, mających związek z zakazami w ust. 1 (ust. 1a);
- 16) art. 1j, który dotyczy zakazu zakupu, sprzedaży, świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, usług inwestycyjnych lub pomocy w emisji, lub wszelkich innych czynności związanych ze zbywalnymi papierami wartościowymi i instrumentami rynku pieniężnego, których termin zapadalności przekracza 90 dni i które zostały wyemitowane po dniu 29 czerwca 2021 r. przez: Republikę Białorusi, jej rząd, jej organy publiczne, podmioty prawa publicznego lub agencje publiczne; znaczącą instytucję kredytową z siedzibą na Białorusi, pozostającą w ponad 50 % własnością publiczną lub pod kontrolą publiczną, począwszy od dnia 1 czerwca 2021 r., wymienioną w załączniku IX; osobę prawną, podmiot lub organ z siedzibą poza Unią, których prawa własności bezpośrednio lub pośrednio w ponad 50 % należą do podmiotu, o którym mowa w lit. a lub b niniejszego artykułu; lub osobę fizyczną lub prawną, podmiot lub organ działające w imieniu lub pod kierownictwem podmiotu, o którym mowa w lit. a, b lub c niniejszego artykułu;
- 17) art. 1jc ust. 1–5, który dotyczy zakazu świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, usług rachunkowych, usług audytowych, w tym w zakresie badań ustawowych, usług księgowych lub usług doradztwa podatkowego, lub usług w zakresie doradztwa gospodarczego i doradztwa w zakresie zarządzania lub usług w zakresie public relations (ust. 1) lub świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, usług architektonicznych i inżynierskich, usług doradztwa prawnego i usług doradztwa informatycznego (ust. 2) lub świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, usług w zakresie badania rynku i badania opinii publicznej, usług w zakresie badań i analiz technicznych oraz usług reklamowych (ust. 3) lub sprzedaży, dostawy, przekazywania, wywozu lub dostarczania, bezpośrednio lub pośrednio, oprogramowania do zarządzania przedsiębiorstwem oraz oprogramowania do projektowania przemysłowego i produkcji przemysłowej, wymienionego w załączniku XXVI (ust. 4) na rzecz Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych lub jakiejkolwiek osoby fizycznej

lub prawnej, jakiegokolwiek podmiotu lub organu działających w imieniu lub pod kierownictwem Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych oraz zakazu świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami i usługami, o których mowa w ust. 1–4, na potrzeby ich świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych, lub jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, jakiegokolwiek podmiotu lub organu działających w imieniu lub pod kierownictwem takiej osoby prawnej, podmiotu lub organu lub zapewniania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i usługami, o których mowa w ust. 1–4, na potrzeby ich świadczenia lub świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz Republiki Białorusi, jej rządu Białorusi, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych, lub jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, jakiegokolwiek podmiotu lub organu działających w imieniu lub pod kierownictwem takiej osoby prawnej, podmiotu lub organu (ust. 5);

- 18) art. 11 ust. 1, który dotyczy zakazu zapewniania ubezpieczenia lub reasekuracji na rzecz: Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych; lub jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, jakiegokolwiek podmiotu lub organu działających w imieniu lub pod kierownictwem osoby prawnej, podmiotu lub organu, o których mowa w ppkt (i) niniejszego ustępu;
- 19) art. 1m, który dotyczy zakazu udziału, świadomie i umyślnie, w działaniach, których celem lub skutkiem, bezpośrednim lub pośrednim, jest ominięcie zakazów określonych w niniejszym rozporządzeniu;
- 20) art. 1o ust. 1, który dotyczy zakazu przywozu do Unii, bezpośrednio lub pośrednio, produktów drzewnych wymienionych w załączniku X, jeżeli: pochodzą z Białorusi; lub są przedmiotem wywozu z Białorusi; zakazu nabywania, bezpośrednio lub pośrednio, produktów drzewnych wymienionych w załączniku X, które znajdują się na Białorusi lub pochodzą z Białorusi; zakazu transportu produktów drzewnych wymienionych w załączniku X, jeżeli pochodzą one z Białorusi lub są wywożone z Białorusi do jakiegokolwiek innego kraju; zakazu świadczenia pomocy technicznej i usług pośrednictwa, zapewniania finansowania lub pomocy finansowej, w tym pochodnych instrumentów finansowych, a także ubezpieczenia i reasekuracji, bezpośrednio lub pośrednio, mających związek z zakazami ustanowionymi w lit. a, b i c niniejszego ustępu;

- 21) art. 1p ust. 1, który dotyczy zakazu przywozu do Unii, bezpośrednio lub pośrednio, wyrobów cementowych wymienionych w załączniku XI, jeżeli: pochodzą z Białorusi; lub są przedmiotem wywozu z Białorusi; nabywania, bezpośrednio lub pośrednio, wyrobów cementowych wymienionych w załączniku XI, które znajdują się na Białorusi lub pochodzą z Białorusi; transportu wyrobów cementowych wymienionych w załączniku XI, jeżeli pochodzą one z Białorusi lub są wywożone z Białorusi do jakiegokolwiek innego kraju; świadczenia pomocy technicznej i usług pośrednictwa, zapewniania finansowania lub pomocy finansowej, w tym pochodnych instrumentów finansowych, a także ubezpieczenia i reasekuracji, bezpośrednio lub pośrednio, mających związek z zakazami ustanowionymi w lit. a, b i c niniejszego ustępu;
- 22) art. 1q ust. 1, który dotyczy zakazu przywozu do Unii, bezpośrednio lub pośrednio, wyrobów z żelaza i stali wymienionych w załączniku XII, jeżeli: pochodzą z Białorusi; lub są przedmiotem wywozu z Białorusi; zakazu nabywania, bezpośrednio lub pośrednio, wyrobów z żelaza i stali wymienionych w załączniku XII, które znajdują się na Białorusi lub pochodzą z Białorusi; zakazu transportu wyrobów z żelaza i stali wymienionych w załączniku XII, jeżeli pochodzą one z Białorusi lub są wywożone z Białorusi do jakiegokolwiek innego kraju; zakazu świadczenia pomocy technicznej i usług pośrednictwa, zapewniania finansowania lub pomocy finansowej, w tym pochodnych instrumentów finansowych, a także ubezpieczenia i reasekuracji, bezpośrednio lub pośrednio, mających związek z zakazami ustanowionymi w lit. a, b i c niniejszego ustępu;
- 23) art. 1r ust. 1, który dotyczy zakazu przywozu do Unii, bezpośrednio lub pośrednio, wyrobów z gumy wymienionych w załączniku XIII, jeżeli: pochodzą z Białorusi; lub są przedmiotem wywozu z Białorusi; nabywania, bezpośrednio lub pośrednio, wyrobów z gumy wymienionych w załączniku XIII, które znajdują się na Białorusi lub pochodzą z Białorusi; transportu wyrobów z gumy wymienionych w załączniku XIII, jeżeli pochodzą one z Białorusi lub są wywożone z Białorusi do jakiegokolwiek innego kraju; świadczenia pomocy technicznej i usług pośrednictwa, zapewniania finansowania lub pomocy finansowej, w tym pochodnych instrumentów finansowych, a także ubezpieczenia i reasekuracji, bezpośrednio lub pośrednio, mających związek z zakazami ustanowionymi w lit. a, b i c niniejszego ustępu;
- 24) art. 1ra ust. 1 i 2, który dotyczy zakazu zakupu, przywozu lub przekazywania do Unii, bezpośrednio lub pośrednio, towarów, które pozwalają Białorusi na zróżnicowanie źródeł jej przychodów, a tym samym umożliwiają jej udział w agresji Rosji wobec Ukrainy, które to towary wymieniono w załączniku XXVII, jeżeli pochodzą one z Białorusi lub są

wywożone z Białorusi (ust. 1) lub świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazu w ust. 1 lub udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na potrzeby zakupu, przywozu lub przekazywania tych towarów i technologii lub świadczenia związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazu ustanowionego w ust. 1 (ust. 2);

- 25) art. 1rb ust. 1–4, który dotyczy zakazu zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, złota wymienionego w załączniku XXI, jeżeli pochodzi ono z Białorusi i zostało wywiezione z Białorusi do Unii lub do jakiegokolwiek państwa trzeciego po dniu 1 lipca 2024 r. (ust. 1) lub zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, produktów wymienionych w załączniku XXI, jeżeli zostały one przetworzone w państwie trzecim z wykorzystaniem produktów zakazanych w ust. 1 (ust. 2) lub zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, złota wymienionego w załączniku XXII, jeżeli pochodzi ono z Białorusi i zostało wywiezione z Białorusi do Unii po dniu 1 lipca 2024 r. (ust. 3) lub świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, 2 i 3, oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazów ustanowionych w tych ustępach lub udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, 2 i 3, na potrzeby zakupu, przywozu lub przekazania tych towarów lub świadczenia związanych z nimi pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazów ustanowionych w tych ustępach (ust. 4);

- 26) art. 1rc ust. 1–3, który dotyczy zakazu od dnia 1 lipca 2024 r. zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, diamentów i produktów zawierających w sobie diamenty, wymienionych w częściach A, B i C załącznika XXIX, jeżeli pochodzą one z Białorusi lub zostały wywiezione z Białorusi do Unii lub do dowolnego państwa trzeciego (ust. 1) i zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, diamentów i produktów zawierających w sobie diamenty, wymienionych w częściach A, B i C załącznika XXIX, dowolnego pochodzenia, jeżeli ich tranzyt odbywał się przez terytorium Białorusi (ust. 2) lub świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub

innych usług związanych z towarami, o których mowa w ust. 1 i 2, oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazów ustanowionych w tych ustępach lub zapewniania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami, o których mowa w ust. 1 i 2, na potrzeby zakupu, przywozu lub przekazania tych towarów lub na potrzeby świadczenia związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazów ustanowionych w tych ustępach (ust. 3);

- 27) art. 1s ust. 1 i 1a, który dotyczy zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, maszyn wymienionych w załączniku XIV – niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii – jakimkolwiek osobom, podmiotom lub organom na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi; zakazu świadczenia pomocy technicznej i usług pośrednictwa, zapewniania finansowania lub pomocy finansowej, w tym pochodnych instrumentów finansowych, a także ubezpieczenia i reasekuracji, bezpośrednio lub pośrednio, mających związek z zakazami ustanowionymi w lit. a niniejszego ustępu (ust. 1) lub tranzytu przez terytorium Białorusi wywożonych z Unii maszyn wymienionych w załączniku XIVa (ust. 2);
- 28) art. 1sa ust. 1–4, który dotyczy zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów i technologii nadających się do wykorzystania w lotnictwie lub przemyśle kosmicznym wymienionych w załączniku XVII – niezależnie od tego, czy te towary i technologie pochodzą z Unii – na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów na Białorusi lub do użytku na Białorusi (ust. 1); zakazu świadczenia usług ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych, bezpośrednio lub pośrednio, w odniesieniu do towarów i technologii wymienionych w załączniku XVII, na rzecz jakichkolwiek osób, podmiotów lub organów na Białorusi lub do użytku na Białorusi (ust. 2); zakazu wykonywania któregośkolwiek z następujących rodzajów działalności lub ich kombinacji: remontów, napraw, kontroli, wymiany, modyfikacji lub naprawy usterek statku powietrznego lub podzespołu, z wyjątkiem inspekcji przed lotem, związanych z towarami i technologiami wymienionymi w załączniku XVII, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów na Białorusi lub do użytku na Białorusi; zakazu świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług w związku z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz w związku z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz

jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów na Białorusi lub do użytku na Białorusi (ust. 3); lub zapewniania finansowania lub pomocy finansowej w związku z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na sprzedaż, dostawę, przekazanie lub wywóz tych towarów i technologii lub na świadczenie związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów na Białorusi lub do użytku na Białorusi (ust. 4);

- 29) art. 1t ust. 1, który dotyczy zakazu udzielania finansowania publicznego lub pomocy finansowej na rzecz handlu z Białorusią lub inwestycji na Białorusi;
- 30) art. 1x ust. 1, który dotyczy zakazu unijnym centralnym depozytom papierów wartościowych świadczenia jakichkolwiek usług określonych w załączniku do rozporządzenia (UE) nr 909/2014 w odniesieniu do zbywalnych papierów wartościowych wyemitowanych po dniu 12 kwietnia 2022 r. na rzecz jakichkolwiek obywateli białoruskich lub osób fizycznych zamieszkałych na Białorusi lub dowolnych osób prawnych, podmiotów lub organów z siedzibą na Białorusi;
- 31) art. 1y ust. 1, który dotyczy zakazu sprzedaży zbywalnych papierów wartościowych denominowanych w jakiegokolwiek walucie urzędowej państwa członkowskiego wyemitowanych po dniu 12 kwietnia 2022 r. lub jednostek w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania, które zapewniają ekspozycję na takie papiery wartościowe, jakimkolwiek obywatelom białoruskim lub osobom fizycznym zamieszkałym na Białorusi, lub jakimkolwiek osobom prawnym, podmiotom lub organom z siedzibą na Białorusi;
- 32) art. 1za ust. 1, który dotyczy zakazu sprzedaży, dostarczania, przekazywania i wywozu banknotów denominowanych w jakiegokolwiek walucie urzędowej państwa członkowskiego na Białoruś lub na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi, w tym rządu i Banku Centralnego Białorusi, lub do użytku na Białorusi;
- 33) art. 1zb ust. 1, który dotyczy zakazu świadczenia specjalistycznych usług w zakresie komunikatów finansowych, wykorzystywanych do wymiany danych finansowych, na rzecz osób prawnych, podmiotów lub organów wymienionych w załączniku XV lub na rzecz jakichkolwiek osób prawnych, podmiotów lub organów mających siedzibę na Białorusi, w których ponad 50 % praw własności należy bezpośrednio lub pośrednio do jednego z podmiotów wymienionych w załączniku XV;

- 34) art. 8j ust. 1, zgodnie z którym w myśl zasady poufności komunikacji między prawnikami, a ich klientami zagwarantowanej w art. 7 *Karty praw podstawowych Unii Europejskiej* oraz, w stosownych przypadkach, bez uszczerbku dla przepisów dotyczących poufności informacji będących w posiadaniu organów sądowych, osoby fizyczne i prawne, podmioty i organy mają obowiązek dostarczać wszelkie informacje, które mogą ułatwić wdrażanie niniejszego rozporządzenia, właściwym organom państw członkowskich, w których te osoby fizyczne lub prawne, podmioty lub organy mają miejsce zamieszkania lub siedzibę, w terminie dwóch tygodni od otrzymania takich informacji; oraz współpracować z właściwym organem przy weryfikacji tych informacji.

Zmiana zawarta w art. 2 pkt 2 projektu przewiduje uwzględnienie w art. 54 w ust. 1 w pkt 8 ustawy o KAS, jako przedmiotu kontroli celno-skarbowej, przestrzegania nowych zakazów i dodatkowych obowiązków informacyjnych, wprowadzonych przepisami rozporządzenia 833/2014, odpowiednio:

- 1) art. 2 ust. 1–2, który dotyczy zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów i technologii podwójnego zastosowania – niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii – na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; zakazu tranzytu przez terytorium Rosji wywożonych z Unii towarów i technologii podwójnego zastosowania, jak określono w ust. 1 niniejszego przepisu; zakazu świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług w związku z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz w związku z dostarczaniem, wytwarzaniem, konserwacją i używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; zakazu zapewniania finansowania lub pomocy finansowej w związku z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na jakąkolwiek sprzedaż, dostawę, przekazanie lub wywóz tych towarów i technologii, lub na świadczenie związanej z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; zakazu sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w odniesieniu do towarów i technologii, o których mowa w ust. 1, oraz dostarczania, wytwarzania, konserwacji i

użytkowania tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, jakiejkolwiek osobie fizycznej lub prawnej, podmiotowi lub organowi w Rosji lub do wykorzystania w Rosji;

- 2) art. 2a ust. 1–2, który dotyczy zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów i technologii, które mogłyby przyczynić się do wzmocnienia potencjału militarnego i technologicznego Rosji lub rozwoju sektora obrony i bezpieczeństwa, wymienionych w załączniku VII, niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii, na rzecz jakiejkolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; zakazu tranzytu przez terytorium Rosji towarów i technologii, które mogą przyczynić się do zwiększenia potencjału militarnego i technologicznego Rosji lub rozwoju jej sektora obronności i bezpieczeństwa, wymienionych w załączniku VII, wywożonych z Unii; zakazu świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług w związku z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz w związku z dostarczaniem, wytwarzaniem, konserwacją i używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; zakazu zapewniania finansowania lub pomocy finansowej w związku z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na jakąkolwiek sprzedaż, dostawę, przekazanie lub wywóz tych towarów i technologii, lub na świadczenie związanej z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; zakazu sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w odniesieniu do towarów i technologii, o których mowa w ust. 1, oraz dostarczania, wytwarzania, konserwacji i użytkowania tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, jakiejkolwiek osobie fizycznej lub prawnej, podmiotowi lub organowi w Rosji lub do wykorzystania w Rosji;
- 3) art. 2aa, który dotyczy zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, broni palnej, jej części i istotnych komponentów oraz amunicji wymienionych w załączniku I do rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 258/2012 oraz broni palnej i innej broni wymienionych w załączniku XXXV do niniejszego rozporządzenia – niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii – na rzecz jakichkolwiek osób

fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; zakazu tranzytu przez terytorium Rosji broni palnej, jej części i istotnych komponentów oraz amunicji, jak określono w ust. 1, wywożonych z Unii; zakazu świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, lub związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i użytkowaniem tych towarów, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; zakazu udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, na poczet sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu tych towarów lub na poczet świadczenia powiązanej pomocy technicznej, powiązanych usług pośrednictwa lub innych powiązanych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; zakazu sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w odniesieniu do towarów i technologii, o których mowa w ust. 1, oraz dostarczania, wytwarzania, konserwacji i użytkowania tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, jakiejkolwiek osobie fizycznej lub prawnej, podmiotowi lub organowi w Rosji lub do wykorzystania w Rosji;

- 4) art. 3a ust. 1 i 2, który dotyczy zakazu nabywania jakichkolwiek nowych lub rozszerzania jakichkolwiek dotychczasowych udziałów w jakichkolwiek osobach prawnych, podmiotach lub organach zarejestrowanych lub utworzonych na mocy prawa Rosji lub jakiegokolwiek innego kraju trzeciego i prowadzących działalność w sektorze górnictwo-wydobywczym w Rosji; zakazu udzielania jakichkolwiek nowych pożyczek lub kredytów lub uczestniczenia w jakichkolwiek uzgodnieniach służących udzielaniu jakichkolwiek nowych pożyczek lub kredytów, lub udzielania finansowania w inny sposób, w tym w postaci kapitału własnego, na rzecz jakichkolwiek osób prawnych, podmiotów lub organów zarejestrowanych lub utworzonych na mocy prawa Rosji lub jakiegokolwiek innego kraju trzeciego i prowadzących działalność w sektorze górnictwo-wydobywczym w Rosji, lub w udokumentowanym celu finansowania takiej osoby prawnej, takiego podmiotu lub takiego organu; zakazu tworzenia jakichkolwiek nowych spółek joint venture z jakimikolwiek osobami prawnymi, podmiotami lub organami zarejestrowanymi lub utworzonymi na mocy prawa Rosji lub jakiegokolwiek innego kraju trzeciego i prowadzącymi działalność w

sektorze górnictwo-wydobywczym w Rosji zakazu świadczenia usług inwestycyjnych bezpośrednio związanych z działalnością, o której mowa w lit. a, b i c niniejszego ustępu; zakazu nabywania jakichkolwiek nowych lub rozszerzania jakichkolwiek dotychczasowych udziałów w jakichkolwiek osobach prawnych, podmiotach lub organach zarejestrowanych lub utworzonych na mocy prawa Rosji lub jakiegokolwiek innego kraju trzeciego i prowadzących działalność w sektorze górnictwo-wydobywczym w Rosji; udzielania jakichkolwiek nowych pożyczek lub kredytów lub uczestniczenia w jakichkolwiek uzgodnieniach służących udzielaniu jakichkolwiek nowych pożyczek lub kredytów, lub udzielania finansowania w inny sposób, w tym w postaci kapitału własnego, na rzecz jakichkolwiek osób prawnych, podmiotów lub organów zarejestrowanych lub utworzonych na mocy prawa Rosji lub jakiegokolwiek innego kraju trzeciego i prowadzących działalność w sektorze górnictwo-wydobywczym w Rosji, lub w udokumentowanym celu finansowania takiej osoby prawnej, takiego podmiotu lub takiego organu; tworzenia jakichkolwiek nowych spółek joint venture z jakimikolwiek osobami prawnymi, podmiotami lub organami zarejestrowanymi lub utworzonymi na mocy prawa Rosji lub jakiegokolwiek innego kraju trzeciego i prowadzącymi działalność w sektorze górnictwo-wydobywczym w Rosji; świadczenia usług inwestycyjnych bezpośrednio związanych z działalnością, o której mowa w lit. a, b i c;

- 5) art. 3b ust. 1 i 2, który dotyczy zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów i technologii nadających się do wykorzystania w rafinacji ropy naftowej i skraplania gazu ziemnego, wymienionych w załączniku X, niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii, jakimkolwiek osobom fizycznym lub prawnym, podmiotom lub organom w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; zakazu świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług w związku z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1 niniejszego przepisu, oraz w związku z dostarczaniem, wytwarzaniem, konserwacją i używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; zakazu zapewniania finansowania lub pomocy finansowej w związku z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na jakąkolwiek sprzedaż, dostawę, przekazanie lub wywóz tych towarów i technologii lub na świadczenie związanej z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; zakazu sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic

przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w odniesieniu do towarów i technologii, o których mowa w ust. 1, oraz dostarczania, wytwarzania, konserwacji i użytkowania tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, jakiegokolwiek osobie fizycznej lub prawnej, podmiotowi lub organowi w Rosji lub do wykorzystania w Rosji;

- 6) art. 3c ust. 1–4, który dotyczy zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów i technologii nadających się do wykorzystania w lotnictwie lub przemyśle kosmicznym, wymienionych w załączniku XI, oraz paliwa do silników odrzutowych i dodatków do paliw, wymienionych w załączniku XX, niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii, na rzecz jakiegokolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; zakazu tranzytu przez terytorium Rosji towarów i technologii nadających się do wykorzystania w lotnictwie lub przemyśle kosmicznym, wymienionych w załączniku XI, oraz paliw do silników odrzutowych i dodatków paliwowych wymienionych w załączniku XX, wywożonych z Unii; zakazu świadczenia usług ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych, bezpośrednio lub pośrednio, w odniesieniu do towarów i technologii wymienionych w załączniku XI, jakimkolwiek osobom, podmiotom lub organom w Rosji lub do użytku w Rosji; zakazu wykonywania któregośkolwiek z następujących rodzajów działalności lub ich kombinacji: remontów, napraw, kontroli, wymiany, modyfikacji lub naprawy usterek statku powietrznego lub podzespołu, z wyjątkiem inspekcji przed lotem, związanych z towarami i technologiami wymienionymi w załączniku XI, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz jakiegokolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; zakazu świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług w związku z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1 niniejszego przepisu, oraz w związku z dostarczaniem, wytwarzaniem, konserwacją i używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; zakazu zapewniania finansowania lub pomocy finansowej w związku z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na jakąkolwiek sprzedaż, dostawę, przekazanie lub wywóz tych towarów i technologii lub na świadczenie związanej z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji;

zakazu sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w odniesieniu do towarów i technologii, o których mowa w ust. 1, oraz dostarczania, wytwarzania, konserwacji i użytkowania tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, jakiejkolwiek osobie fizycznej lub prawnej, podmiotowi lub organowi w Rosji lub do wykorzystania w Rosji;

- 7) art. 3f ust. 1 i 2, który dotyczy zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów i technologii żeglugi morskiej wymienionych w załączniku XVI, niezależnie od tego, czy pochodzą one z Unii, na rzecz jakiejkolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu w Rosji, do wykorzystania w Rosji lub w celu umieszczenia na pokładzie statku pod banderą rosyjską; zakazu świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami i technologią, o których mowa w ust. 1, oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i użytkowaniem tych towarów i tej technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiejkolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; zakazu finansowania lub udzielania pomocy finansowej związanej z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na potrzeby wszelkich sprzedaży, dostaw, przekazywania lub wywozu tych towarów i technologii, lub na potrzeby udzielania – bezpośrednio lub pośrednio – związanej z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług na rzecz jakiejkolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; zakazu sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w odniesieniu do towarów i technologii, o których mowa w ust. 1, oraz dostarczania, wytwarzania, konserwacji i użytkowania tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, jakiejkolwiek osobie fizycznej lub prawnej, podmiotowi lub organowi w Rosji lub do wykorzystania w Rosji;
- 8) art. 3h ust. 2, który dotyczy zakazu świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i użytkowaniem tych towarów, bezpośrednio

lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; zakazu udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, na poczet sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu tych towarów lub na poczet świadczenia powiązanej pomocy technicznej, powiązanych usług pośrednictwa lub innych powiązanych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; zakazu sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w odniesieniu do towarów, o których mowa w ust. 1, oraz dostarczania, wytwarzania, konserwacji i użytkowania tych towarów, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, jakiejkolwiek osobie fizycznej lub prawnej, podmiotowi lub organowi w Rosji lub do wykorzystania w Rosji;

- 9) art. 3i ust. 1 i 2, który dotyczy zakazu zakupu, przywozu lub przekazywania do Unii, bezpośrednio lub pośrednio, towarów, które generują znaczące przychody dla Rosji, a tym samym umożliwiają jej prowadzenie działań destabilizujących sytuację w Ukrainie, które to towary wymieniono w załączniku XXI, jeżeli pochodzą one z Rosji lub są wywożone z Rosji; zakazu świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1 niniejszego przepisu oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i użytkowaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazu ustanowionego w ust. 1 niniejszego przepisu; zakazu udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na potrzeby jakiegokolwiek zakupu, przekazania lub przywozu tych towarów i technologii, lub na potrzeby świadczenia powiązanej pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazu ustanowionego w ust. 1 niniejszego przepisu;
- 10) art. 3k ust. 1–2, który dotyczy zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów, które mogłyby przyczynić się w szczególności do zwiększenia potencjału przemysłowego Rosji, niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii, wymienionych w załączniku XXIII, na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; zakazu tranzytu przez terytorium Rosji towarów i technologii wymienionych w załączniku XXXVII, wywożonych

z Unii; zakazu świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i użytkowaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; zakazu udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i technologią, o których mowa w ust. 1, na potrzeby jakiegokolwiek sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu tych towarów i technologii, lub na potrzeby świadczenia powiązanej pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; zakazu sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w odniesieniu do towarów i technologii, o których mowa w ust. 1, oraz dostarczania, wytwarzania, konserwacji i użytkowania tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, jakiegokolwiek osobie fizycznej lub prawnej, podmiotowi lub organowi w Rosji lub do wykorzystania w Rosji;

- 11) art. 3m ust. 1, 2 i 8, który dotyczy zakazu zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, ropy naftowej oraz produktów ropopochodnych wymienionych w załączniku XXV, jeżeli pochodzą one z Rosji lub zostały wywiezione z Rosji; zakazu świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, pomocy technicznej, usług pośrednictwa, finansowania lub pomocy finansowej lub też wszelkich innych usług związanych z zakazem ustanowionym w ust. 1 niniejszego przepisu; zakazu przekazywania lub transportu ropy naftowej dostarczonej rurociągiem do państw członkowskich, o której mowa w ust. 3 lit. d, do innych państw członkowskich lub państw trzecich lub jej sprzedaży nabywcom w innych państwach członkowskich lub w państwach trzecich;
- 12) art. 3n ust. 1 i 4, który dotyczy zakazu świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub finansowania lub pomocy finansowej, związanych z handlem z państwami trzecimi ropą naftową lub produktami ropopochodnymi, wymienionych w załączniku XXV, które pochodzą z Rosji lub zostały wywiezione z Rosji, a także związanych z pośredniczeniem w zakresie takiej ropy lub takich produktów ropopochodnych lub transportem, w tym w drodze przeładunku „burta w burtę” takiej ropy naftowej lub takich produktów ropopochodnych; zakazu handlu z państwami trzecimi ropą

naftową objętą kodem CN 2709 00 od dnia 5 grudnia 2022 r. lub produktami ropopochodnymi objętymi kodem CN 2710 od dnia 5 lutego 2023 r., wymienionych w załączniku XXV, które pochodzą z Rosji lub zostały wywiezione z Rosji, a także pośredniczenia w zakresie takiej ropy naftowej lub takich produktów ropopochodnych, lub transportu, w tym w drodze przeładunku „burta w burtę”, takiej ropy naftowej lub takich produktów ropopochodnych;

- 13) art. 3o ust. 1–4, który dotyczy zakazu zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, złota wymienionego w załączniku XXVI, jeżeli pochodzi ono z Rosji i zostało wywiezione z Rosji do Unii lub do jakiegokolwiek państwa trzeciego po dniu 22 lipca 2022 r.; zakazu zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, produktów wymienionych w załączniku XXVI, jeżeli zostały one przetworzone w państwie trzecim z wykorzystaniem produktów zakazanych w ust. 1 niniejszego przepisu; zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, złota wymienionego w załączniku XXVII, jeżeli pochodzi ono z Rosji i zostało wywiezione z Rosji do Unii po dniu 22 lipca 2022 r.; zakazu świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, 2 i 3 niniejszego przepisu, oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i użytkowaniem tych towarów, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazu ustanowionego w ust. 1, 2 i 3 niniejszego przepisu; zakazu udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, 2 i 3 niniejszego przepisu, na potrzeby jakiegokolwiek zakupu, przywozu lub przekazania tych towarów lub na potrzeby świadczenia powiązanej pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazu ustanowionego w ust. 1, 2 i 3 niniejszego przepisu;
- 14) art. 3p ust. 1–5, który dotyczy zakazu od dnia 1 stycznia 2024 r. zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, diamentów i produktów zawierających w sobie diamenty, wymienionych w częściach A, B i C załącznika XXXVIII, jeżeli pochodzą one z Rosji lub zostały wywiezione z Rosji do Unii lub do dowolnego państwa trzeciego; od dnia 1 stycznia 2024 r. zakazu zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, diamentów i produktów zawierających w sobie diamenty, wymienionych w częściach A, B i C załącznika XXXVIII, dowolnego pochodzenia, jeżeli ich tranzyt odbywał się przez terytorium Rosji; od dnia 1 marca 2024 r. zakazu zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, produktów wymienionych w części A załącznika XXXVIII, jeżeli są one przetwarzane w państwie trzecim, składających się z pochodzących z Rosji lub wywiezionych z Rosji diamentów o wadze co najmniej 1,0 karata; od dnia 1 września 2024

r. zakazu zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, produktów wymienionych w częściach A, B i C załącznika XXXVIII, jeżeli są one przetwarzane w państwie trzecim, składających się z pochodzących z Rosji lub wywiezionych z Rosji diamentów o wadze co najmniej 0,5 karata lub 0,1 grama, lub zawierających w sobie takie diamenty; zakazu świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami, o których mowa w ust. 1–4 niniejszego przepisu, oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i użytkowaniem tych towarów, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazów ustanowionych w ust. 1–4 niniejszego przepisu; zakazu udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami, o których mowa w ust. 1–4 niniejszego przepisu, na potrzeby jakiegokolwiek zakupu, przywozu lub przekazania tych towarów lub na potrzeby świadczenia powiązanej pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazów ustanowionych w ust. 1–4 niniejszego przepisu;

- 15) art. 3q ust. 1, który dotyczy zakazu jakimkolwiek obywatelom jednego z państw członkowskich, osobom fizycznym przebywającym w jednym z państw członkowskich oraz osobom prawnym, podmiotom lub organom ustanowionym w Unii sprzedaży lub przeniesienia własności w inny sposób, bezpośrednio lub pośrednio, zbiornikowców przeznaczonych do transportu ropy naftowej lub produktów ropopochodnych wymienionych w załączniku XXV, objętych kodem HS ex 8901 20, niezależnie od tego, czy pochodzą one z Unii, na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji;
- 16) art. 3r ust. 1 i 2, który dotyczy zakazu świadczenia na terytorium Unii usług ponownego załadunku do celów operacji przeładunku skroplonego gazu ziemnego objętego kodem CN 2711 11 00, pochodzącego z Rosji lub wywożonego z Rosji (ust. 1) lub świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, pomocy technicznej, usług pośrednictwa, udzielania finansowania lub pomocy finansowej, związanych z zakazem ustanowionym w ust. 1 (ust. 2);
- 17) art. 3t ust. 1 i 2, który dotyczy zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów i technologii oraz świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, usług na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji, jeżeli takie towary, technologie i usługi są przeznaczone do ukończenia projektów dotyczących skroplonego gazu ziemnego, takich jak terminale i instalacje (ust. 1) lub świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, pomocy technicznej lub usług pośrednictwa związanych z towarami, technologiami i usługami w Rosji, jeżeli takie towary, technologie

i usługi są przeznaczone do ukończenia takich projektów dotyczących skroplonego gazu ziemnego lub udzielania, bezpośrednio lub pośrednio, finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami, technologiami lub usługami w Rosji, jeżeli takie towary, technologie lub usługi są przeznaczone do ukończenia takich projektów dotyczących skroplonego gazu ziemnego (ust. 2);

- 18) art. 3u ust. 1 i 2, który dotyczy zakazu zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, pochodzącego z Rosji lub wywożonego z Rosji skroplonego gazu ziemnego objętego kodem CN 2711 11 00 za pośrednictwem terminali skroplonego gazu ziemnego w Unii niepodłączonych do wzajemnie połączonych systemu gazu ziemnego (ust. 1) lub świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, pomocy technicznej, usług pośrednictwa, udzielania finansowania lub pomocy finansowej oraz świadczenia wszelkich innych usług związanych z zakazem ustanowionym w ust. 1 (ust. 2);
- 19) art. 3v ust. 1 i 2, który dotyczy zakazu zakupu, przywozu, przekazywania, sprzedaży, dostarczania oraz wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, ukraińskich dóbr kultury oraz innych przedmiotów o znaczeniu archeologicznym, historycznym, kulturowym, religijnym lub o wyjątkowym znaczeniu naukowym, gdy istnieją uzasadnione podstawy, aby podejrzewać, że te dobra kultury lub te przedmioty zostały wywiezione z Ukrainy bez zgody ich prawowitych właścicieli lub zostały wywiezione z naruszeniem prawa ukraińskiego lub prawa międzynarodowego, w szczególności jeżeli te dobra kultury lub te przedmioty stanowią integralną część zbiorów publicznych wymienionych w inwentarzach zbiorów konserwatorskich ukraińskich muzeów, archiwów lub bibliotek lub są wymienione w inwentarzach ukraińskich instytucji religijnych (ust. 1) lub świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, pomocy technicznej, usług pośrednictwa, udzielania finansowania lub pomocy finansowej oraz świadczenia jakichkolwiek innych usług związanych z zakazem ustanowionym w ust. 1 (ust. 2);
- 20) art. 4 ust. 1, który dotyczy zakazu udzielania, bezpośrednio lub pośrednio, jakiejkolwiek osobie fizycznej lub prawnej, podmiotowi lub organowi w Rosji lub do wykorzystania w Rosji, pomocy technicznej i usług pośrednictwa związanych z towarami i technologiami wymienionymi we wspólnym wykazie uzbrojenia lub związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, konserwacją i użytkowaniem towarów zawartych w tym wykazie; zakazu udzielania, bezpośrednio lub pośrednio, finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i technologią wymienionymi we wspólnym wykazie uzbrojenia, w tym w szczególności udzielania dotacji, pożyczek i ubezpieczeń lub gwarancji kredytów eksportowych, a także ubezpieczeń i reasekuracji na potrzeby sprzedaży, dostaw,

przekazywania lub wywozu takich produktów, lub na potrzeby udzielania związanej z tym pomocy technicznej na rzecz jakiejkolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu w Rosji lub z przeznaczeniem do wykorzystania w Rosji;

- 21) art. 5a ust. 4b, zgodnie z którym w przypadku gdy przekazująca informacje osoba fizyczna lub prawna, podmiot lub organ stwierdzi nadzwyczajną i nieprzewidzianą stratę lub szkodę w aktywach i rezerwach, o których mowa w ust. 4a niniejszego przepisu, natychmiast informuje o tym właściwy organ danego państwa członkowskiego i równocześnie przekazuje te informacje Komisji;
- 22) art. 5aa ust. 1a i 1b, który dotyczy zakazu od dnia 22 października 2022 r. zajmowania stanowisk w organach zarządzających jakiejkolwiek osoby prawnej, podmiotu lub organu, o których mowa w ust. 1 (ust. 1a) lub od dnia 16 stycznia 2023 r. zajmowania stanowisk w organach zarządzających: osoby prawnej, podmiotu lub organu mających siedzibę w Rosji, które podlegają kontroli publicznej lub są w ponad 50 % własnością publiczną lub w których Rosja, jej rząd lub bank centralny mają prawo do udziału w zyskach lub z którymi Rosja, jej rząd lub bank centralny pozostają w innych istotnych stosunkach gospodarczych; osoby prawnej, podmiotu lub organu mających siedzibę w Rosji, do których prawa własności bezpośrednio lub pośrednio w ponad 50 % należą do podmiotu, o którym mowa w lit. a niniejszego ustępu; lub osoby prawnej, podmiotu lub organu, mających siedzibę w Rosji i działających w imieniu lub pod kierunkiem podmiotu, o którym mowa w lit. a lub b niniejszego ustępu. Przy czym zakaz ten nie ma zastosowania do osób prawnych, podmiotów lub organów, o których mowa w ust. 1, do których stosuje się ust. 1a niniejszego przepisu;
- 23) art. 5ab ust. 1, który dotyczy zakazu bezpośredniego lub pośredniego uczestnictwa w jakiejkolwiek transakcji z wymienionymi w załączniku XLIII osobami prawnymi, podmiotami lub organami, o których mowa w art. 11 ust. 1 lit. a, b lub c, które wniosły do sądu rosyjskiego powództwo przeciwko osobie fizycznej lub prawnej, podmiotowi lub organowi, o których mowa w art. 13 lit. c lub d niniejszego rozporządzenia, w celu uzyskania nakazu, zarządzenia, środka ochrony prawnej, wyroku lub innego orzeczenia sądu na podstawie art. 248 kodeksu postępowania arbitrażowego Federacji Rosyjskiej lub równoważnego rosyjskiego ustawodawstwa, w związku z jakąkolwiek umową lub transakcją, których wykonanie zostało zakłócone, bezpośrednio lub pośrednio, w całości lub części, przez środki nałożone na mocy niniejszego rozporządzenia lub rozporządzenia (UE) nr 269/2014;
- 24) art. 5ac ust. 1 i 2, który dotyczy zakazu od dnia 25 czerwca 2024 r. osobom prawnym, podmiotom i organom mającym siedzibę w Unii i prowadzącym działalność poza Rosją

bezpośredniego łączenia się z systemem przekazywania komunikatów finansowych (SPFS) Banku Centralnego Rosji lub równoważnymi specjalistycznymi usługami w zakresie komunikatów finansowych ustanowionymi przez Bank Centralny Rosji (ust. 1) lub bezpośredniego lub pośredniego uczestnictwa w jakiejkolwiek transakcji z osobą prawną, podmiotem lub organem z siedzibą poza Rosją, które wymieniono w załączniku XLIV (ust. 2);

- 25) art. 5a d ust. 1, który dotyczy zakazu bezpośredniego lub pośredniego uczestnictwa w jakiejkolwiek transakcji z osobą prawną, podmiotem lub organem z siedzibą poza Unią, wymienionymi w załączniku XLV do niniejszego rozporządzenia, które są instytucją kredytową lub finansową lub podmiotem świadczącym usługi w zakresie kryptoaktywów i które uczestniczą w transakcjach ułatwiających, bezpośrednio lub pośrednio, wywóz, sprzedaż, dostawy, przekazywanie lub transport do Rosji towarów lub technologii podwójnego zastosowania wymienionych w załącznikach VII, XI, XX i XXXV do niniejszego rozporządzenia, wspólnych produktów o wysokim priorytecie wymienionych w załączniku XL do niniejszego rozporządzenia lub broni palnej lub amunicji wymienionych w załączniku I do rozporządzenia (UE) nr 258/2012 lub osobą prawną, podmiotem lub organem działającymi w imieniu lub pod kierunkiem podmiotu, o którym mowa w lit. a niniejszego ustępu;
- 26) art. 5b ust. 2a, który dotyczy zakazu od dnia 18 stycznia 2024 r., zgodnie z którym obywatele rosyjscy lub osoby fizyczne zamieszkałe w Rosji nie mogą, bezpośrednio lub pośrednio, być właścicielami osób prawnych, podmiotów lub organów zarejestrowanych lub utworzonych na mocy prawa państwa członkowskiego i świadczących usługi, o których mowa w ust. 2 niniejszego przepisu, nie mogą sprawować kontroli nad tymi osobami prawnymi, podmiotami lub organami ani nie mogą zajmować jakichkolwiek stanowisk w organach zarządzających tych osób prawnych, podmiotów lub organów;
- 27) art. 5h ust. 1, który dotyczy zakazu świadczenia specjalistycznych usług w zakresie komunikatów finansowych, wykorzystywanych do wymiany danych finansowych, na rzecz osób prawnych, podmiotów lub organów wymienionych w załączniku XIV lub na rzecz jakichkolwiek osób prawnych, podmiotów lub organów mających siedzibę w Rosji, w których ponad 50 % praw własności należy bezpośrednio lub pośrednio do jednego z podmiotów wymienionych w załączniku XIV;
- 28) art. 5l ust. 1, który dotyczy zakazu udzielania bezpośredniego lub pośredniego wsparcia, w tym udzielania finansowania i pomocy finansowej lub przyznawania jakichkolwiek innych korzyści w ramach programu Unii, Euratomu lub krajowego programu państwa

członkowskiego oraz umów w rozumieniu rozporządzenia (UE, Euratom) 2018/1046, na rzecz jakichkolwiek osób prawnych, podmiotów lub organów z siedzibą w Rosji, które w ponad 50 % są własnością publiczną lub są pod kontrolą publiczną;

- 29) art. 5m ust. 1 i 2, który dotyczy zakazu rejestracji trustu lub jakiegokolwiek podobnego porozumienia prawnego, zapewniania na jego rzecz adresu siedziby statutowej, adresu prowadzenia działalności lub adresu administracyjnego, a także świadczenia na jego rzecz usług zarządzania, gdy ustanawiającym taki trust lub porozumienie prawne lub jego beneficjentem są: obywatele rosyjscy lub osoby fizyczne zamieszkałe w Rosji; osoby prawne, podmioty lub organy z siedzibą w Rosji; osoby prawne, podmioty lub organy, do których prawa własności bezpośrednio lub pośrednio w ponad 50 % należą do osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu, o których mowa w lit. a lub b niniejszego ustępu; osoby prawne, podmioty lub organy kontrolowane przez osobę fizyczną lub prawną, podmiot lub organ, o których mowa w lit. a, b lub c niniejszego ustępu; osoby fizyczne lub prawne, podmioty lub organy działające w imieniu lub pod kierunkiem osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu, o których mowa w lit. a, b, c lub d niniejszego ustępu; zakazu od dnia 5 lipca 2022 r. działania w charakterze powiernika, osoby wykonującej prawa z akcji lub udziałów na rzecz innej osoby, dyrektora, sekretarza lub pełnienia podobnej funkcji lub doprowadzenia do tego, aby inna osoba działała w takim charakterze, w odniesieniu do trustu lub podobnego porozumienia prawnego, o którym mowa w ust. 1 niniejszego przepisu;
- 30) art. 5n ust. 1–2b i 3a, który dotyczy zakazu świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, usług rachunkowych, audytowych (w tym w zakresie badań ustawowych), księgowych lub doradztwa podatkowego, lub doradztwa w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, lub usług w zakresie public relations na rzecz: rządu Rosji; lub osób prawnych, podmiotów lub organów z siedzibą w Rosji; zakazu świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, usług architektonicznych i inżynierskich, usług doradztwa prawnego i usług doradztwa informatycznego na rzecz: rządu Rosji; lub osób prawnych, podmiotów lub organów z siedzibą w Rosji; zakazu świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami i usługami, o których mowa w ust. 1, 2, 2a i 2b niniejszego przepisu, w celu ich świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz rządu Rosji lub osób prawnych, podmiotów lub organów z siedzibą w Rosji; zakazu udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i usługami, o których mowa w ust. 1, 2, 2a i 2b niniejszego przepisu, w celu ich świadczenia lub w celu świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz rządu Rosji lub osób prawnych, podmiotów lub organów z siedzibą w Rosji;

- 31) art. 5o ust. 1, który dotyczy zakazu od dnia 27 marca 2023 r., obywatelom rosyjskim lub osobom fizycznym zamieszkałym w Rosji zajmowania jakichkolwiek stanowisk w organach zarządzających właścicieli lub operatorów infrastruktury krytycznej, europejskiej infrastruktury krytycznej i podmiotów krytycznych;
- 32) art. 5r ust. 1 i 2, zgodnie z którym osoby prawne, podmioty i organy z siedzibą w Unii, w których ponad 40 % praw własności bezpośrednio lub pośrednio należy do: osoby prawnej, podmiotu lub organu z siedzibą w Rosji; obywatela rosyjskiego; lub osoby fizycznej zamieszkałej w Rosji od dnia 1 maja 2024 r. powiadamiają właściwy organ państwa członkowskiego, w którym mają siedzibę, w terminie dwóch tygodni od końca każdego kwartału, o wszelkich przekazach środków finansowych przekraczających 100 000 EUR, których dokonali w danym kwartale poza terytorium Unii, bezpośrednio lub pośrednio, w ramach jednej lub kilku operacji; Niezależnie od mających zastosowanie przepisów dotyczących sprawozdawczości, poufności i tajemnicy zawodowej od 1 lipca 2024 r. instytucje kredytowe i finansowe przekazują właściwemu organowi państwa członkowskiego, w którym mają siedzibę, w terminie dwóch tygodni od końca każdego półrocza, informacje o wszystkich przekazach środków finansowych poza Unię, których łączna kwota w ciągu tego półrocza przekroczyła 100 000 EUR, zainicjowanych przez nie, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz osób prawnych, podmiotów i organów, o których mowa w ust. 1 niniejszego przepisu;
- 33) art. 5t ust. 1, który dotyczy zakazu przyjmowania darowizn, korzyści gospodarczych lub wsparcia, w tym finansowania i pomocy finansowej, bezpośrednio lub pośrednio, od rządu Rosji lub osoby prawnej, podmiotu lub organu z siedzibą w Rosji, które podlegają kontroli publicznej lub które w ponad 50 % stanowią własność publiczną lub osoby prawnej, podmiotu lub organu z siedzibą poza Unią, w przypadku których prawa własności bezpośrednio lub pośrednio w ponad 50 % należą do podmiotu, o którym mowa w lit. a lub b lub osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu działających w imieniu lub pod kierunkiem podmiotu, o którym mowa w lit. a, b lub c niniejszego przepisu;
- 34) art. 6b ust. 1, który przewiduje, że zgodnie z zasadą poufności komunikacji między adwokatami a ich klientami zagwarantowaną w art. 7 Karty praw podstawowych Unii Europejskiej oraz, w stosownych przypadkach, bez uszczerbku dla zasad dotyczących poufności informacji będących w posiadaniu organów sądowych, osoby fizyczne i prawne, podmioty i organy dostarczają wszelkie informacje, które mogą ułatwić wprowadzanie niniejszego rozporządzenia, właściwym organom państw członkowskich, w których te osoby fizyczne lub prawne, podmioty lub organy mają miejsce zamieszkania lub siedzibę,

w terminie dwóch tygodni od otrzymania takich informacji; oraz współpracują z właściwym organem przy weryfikacji tych informacji;

- 35) art. 12, który dotyczy zakazu świadomego i umyślnego udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest obejście zakazów ustanowionych niniejszym rozporządzeniem;
- 36) art. 12f ust. 1 i 2, który dotyczy zakazu sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów i technologii wymienionych w załączniku XXXIII – niezależnie od tego, czy pochodzą one z Unii – na rzecz osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w państwie trzecim wymienionym w załączniku określonym w tym załączniku; zakazu świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i użytkowaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w określonym państwie trzecim; zakazu udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na poczet sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu tych towarów i technologii lub na poczet świadczenia powiązanej pomocy technicznej, powiązanych usług pośrednictwa lub innych powiązanych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w określonym państwie trzecim; zakazu sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w odniesieniu do towarów i technologii, o których mowa w ust. 1, oraz dostarczania, wytwarzania, konserwacji i użytkowania tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania takich materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, jakiejkolwiek osobie fizycznej lub prawnej, podmiotowi lub organowi w określonym państwie trzecim;
- 37) art. 12g, który przewiduje, m.in., że przy sprzedaży, dostawie, przekazywaniu lub wywozie do państwa trzeciego, z wyjątkiem krajów partnerskich wymienionych w załączniku VIII do niniejszego rozporządzenia, towarów lub technologii wymienionych w załącznikach XI, XX i XXXV do niniejszego rozporządzenia, produktów o wspólnym wysokim priorytecie wymienionych w załączniku XL do niniejszego rozporządzenia, lub broni palnej i amunicji wymienionej w załączniku I do rozporządzenia (UE) nr 258/2012, eksporterzy od dnia 20 marca 2024 r. zakazują w umowie powrotnego wywozu do Rosji i powrotnego wywozu w celu wykorzystania w Rosji.

W związku zaś z projektowaną w art. 2 pkt 1 zmianą dotyczącą art. 2 ust. 1 pkt 17a lit a–c ustawy o KAS należy dokonać zmian o charakterze dostosowawczym w art. 143a ust. 1 i 2 tej ustawy, poprzez uwzględnienie odpowiednio zadań Szefa KAS jako organu właściwego do zwalniania zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych lub udostępniania środków finansowych lub zasobów gospodarczych w wyniku wprowadzenia nowych przepisów rozporządzenia 765/2006, rozporządzenia 269/2014 oraz rozporządzenia 833/2014.

Stąd projekt w art. 2 pkt 3 przewiduje dodanie w art. 143a w ust. 1 w pkt 1 przepisu art. 1sa ust. 6, art. 4c i art. 8j ust. 1 rozporządzenia 765/2006, w pkt 2 – przepisów art. 5a ust. 1, art. 5b ust. 1, art. 6b ust. 1g–1i, art. 6d ust. 1, art. 6e ust. 1 i 1a i art. 9 ust. 2 rozporządzenia 269/2014.

Zgodnie z art. 4c rozporządzenia 765/2006 na zasadzie odstępstwa od art. 2 niniejszego rozporządzenia właściwe organy państwa członkowskiego mogą zezwolić na uwolnienie niektórych zamrożonych funduszy lub zasobów gospodarczych, należących do, będących w posiadaniu lub pod kontrolą osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu wymienionych w wykazie w załączniku I, lub na świadczenie usług na rzecz takiej osoby fizycznej lub prawnej, takiego podmiotu lub organu, na warunkach, jakie uznają za stosowne, po ustaleniu, że jest to absolutnie niezbędne do utworzenia, certyfikacji lub oceny zapory sieciowej, która pozbawia wymienione w wykazie w załączniku I osoby fizyczne lub prawne, podmioty lub organy kontroli nad aktywami niewymienionych w wykazie osób prawnych, podmiotów lub organów zarejestrowanych lub utworzonych na podstawie prawa państwa członkowskiego, które to osoby prawne, podmioty lub organy są własnością tych pierwszych lub są przez nie kontrolowane; oraz zapewnia, aby na rzecz wymienionych w wykazie osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów nie narastały żadne dalsze fundusze ani zasoby gospodarcze.

Zgodnie z art. 9 ust. 2 rozporządzenia 269/2014 osoby fizyczne lub prawne, podmioty lub organy wymienione w wykazie w załączniku I do niniejszego rozporządzenia mają obowiązek zgłaszać przed dniem 1 września 2022 r. lub w terminie sześciu tygodni od dnia umieszczenia w wykazie w załączniku I, w zależności od tego, która z tych dat jest późniejsza, środki finansowe lub zasoby gospodarcze, podlegające jurysdykcji państwa członkowskiego, należące do nich, będące ich własnością, będące w ich posiadaniu lub pod ich kontrolą, właściwemu organowi państwa członkowskiego, w którym te środki finansowe lub zasoby gospodarcze się znajdują; oraz współpracować z właściwym organem przy weryfikacji tych informacji.

W art. 143a ust. 1 pkt 3 zostały ponadto uwzględnione zadania Szefa KAS jako organu właściwego, wobec którego podmioty są obowiązane wykonywać obowiązek informacyjny, w

wyniku wprowadzenia nowych przepisów rozporządzenia 833/2014, czyli art. 3a ust. 3 i 3a, art. 3m ust. 11, art. 5r ust. 1 i 2, art. 5t ust. 4 oraz art. 6b ust. 1, które zostały już wcześniej opisane.

Analogicznie zostały uzupełnione przepisy zawarte w art. 143a ust. 2 ustawy o KAS.

Przepis zawarty w art. 3m ust. 11 rozporządzenia 833/2014 przewiduje, że osoby fizyczne i prawne, podmioty i organy informują w terminie dwóch tygodni właściwy organ państwa członkowskiego, w którym mają miejsce zamieszkania, znajdują się, mają siedzibę lub są zarejestrowane o wszelkich transakcjach zakupu, przywozu lub przekazania do Unii kondensatów gazu ziemnego objętych podpozycją CN 2709 00 10 z zakładów produkujących skroplony gaz ziemny, pochodzących lub wywożonych z Rosji. Sprawozdania te powinny zawierać informacje o ilościach.

Przepisy zawarte w art. 5r ust. 1 i 2 rozporządzenia 833/2014 przewidują, że osoby prawne, podmioty i organy z siedzibą w Unii, w których ponad 40 % praw własności bezpośrednio lub pośrednio należy do: osoby prawnej, podmiotu lub organu z siedzibą w Rosji; obywatela rosyjskiego; lub osoby fizycznej zamieszkałej w Rosji od dnia 1 maja 2024 r. powiadamiają właściwy organ państwa członkowskiego, w którym mają siedzibę, w terminie dwóch tygodni od końca każdego kwartału, o wszelkich przekazach środków finansowych przekraczających 100 000 EUR, których dokonali w danym kwartale poza terytorium Unii, bezpośrednio lub pośrednio, w ramach jednej lub kilku operacji. Niezależnie od mających zastosowanie przepisów dotyczących sprawozdawczości, poufności i tajemnicy zawodowej od 1 lipca 2024 r. instytucje kredytowe i finansowe przekazują właściwemu organowi państwa członkowskiego, w którym mają siedzibę, w terminie dwóch tygodni od końca każdego półrocza, informacje o wszystkich przekazach środków finansowych poza Unię, których łączna kwota w ciągu tego półrocza przekroczyła 100 000 EUR, zainicjowanych przez nie, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz osób prawnych, podmiotów i organów, o których mowa w ust. 1 niniejszego przepisu.

Przepis zawarty w art. 5t ust. 4 rozporządzenia 833/2014 przewiduje, że dane państwo członkowskie informuje pozostałe państwa członkowskie oraz Komisję o każdym zezwoleniu udzielonym na podstawie ust. 3 niniejszego przepisu w terminie dwóch tygodni od udzielenia zezwolenia.

W art. 143b pkt 1 ustawy o KAS uwzględniono obowiązek informowania innych państw członkowskich UE oraz Komisji Europejskiej o nowym zakresie, wprowadzonym przepisami rozporządzenia 833/2014, tj.:

- 1) art. 6a, zgodnie z którym dane państwo lub państwa członkowskie informują pozostałe państwa członkowskie oraz Komisję o każdym zezwoleniu odrzuconym na podstawie art. 3, 3a, 3b, 3c, 3d, 3ea, 3f, 3g, 3h, 3i, 3k, 3m, n, 5a, 5c, 5d, 5k, 5m, 5n, 5p i 12b rozporządzenia 833/2014, w terminie dwóch tygodni od takiej odmowy zezwolenia; jednocześnie zanim państwo członkowskie wyda zezwolenie zgodnie z wyżej przewidzianymi przepisami rozporządzenia 833/2014, na transakcję, która jest zasadniczo identyczna z transakcją, której dotyczy ważna odmowa zezwolenia wydana przez inne państwo członkowskie lub państwa członkowskie, konsultuje się najpierw z państwem członkowskim lub państwami członkowskimi, które odmówiły wydania zezwolenia. Jeżeli w wyniku takich konsultacji dane państwo członkowskie postanowi wydać zezwolenie, informuje o tym pozostałe państwa członkowskie i Komisję, udzielając wszystkich stosownych informacji w celu wyjaśnienia takiej decyzji;
- 2) art. 6b ust. 2, zgodnie z którym dane państwo członkowskie przekazuje Komisji wszelkie istotne informacje otrzymane zgodnie z ust. 1 tego przepisu w terminie jednego miesiąca od ich otrzymania. Dane państwo członkowskie może przekazać takie informacje w formie zanonimizowanej, jeśli organ prowadzący postępowanie przygotowawcze lub organ sądowy uznał, że informacje te są objęte tajemnicą w ramach toczącego się postępowania przygotowawczego w procesie karnym lub postępowania karnego;
- 3) art. 12c ust. 1, zgodnie z którym właściwe organy wymieniają się z pozostałymi państwami członkowskimi i Komisją informacjami na temat pozwoleń udzielanych na podstawie art. 12b ust. 1 w odniesieniu do towarów i technologii wymienionych w załączniku VII oraz w załączniku I do rozporządzenia (UE) 2021/821. Ta wymiana informacji odbywa się za pomocą systemu elektronicznego udostępnionego zgodnie z art. 23 ust. 6 rozporządzenia (UE) 2021/821.

Projekt w art. 2 pkt 5 dokonuje zmiany art. 143d pkt 2–4 ustawy o KAS.

Zmiana dotycząca pkt 2 art. 143d ustawy o KAS polega na uwzględnieniu wśród zakazów, których naruszenie skutkuje karą pieniężną obecnie niewystępujących przepisów rozporządzeń unijnych, w tym nowych regulacji wprowadzających środki ograniczające. Stąd dodano w art. 143d pkt 2 odpowiednio przepisy art. 1a ust. 1, art. 1b ust. 1, art. 1ba, art. 1bb ust. 1–3, art. 1c ust. 1, art. 1d ust. 1, art. 1e ust. 1–2, art. 1 f ust. 1–2, art. 1fd ust. 1 lub 2, art. 1g ust. 1

lub 1a, art. 1ga ust. 1 lub 2, art. 1gb ust. 1, art. 1gc ust. 1 lub 2, art. 1h ust. 1 i 2, art. 1i ust. 1 lub 1a, art. 1j, art. 1jb, art. 1jc ust. 1–5, art. 1k ust. 1, art. 1l ust. 1, art. 1o ust. 1, art. 1p ust. 1, art. 1q ust. 1, art. 1r ust. 1, art. 1ra ust. 1 lub 2, art. 1rb ust. 1–4, art. 1rc ust. 1–3, art. 1s ust. 1 lub 1a, art. 1sa ust. 1–4, art. 1t ust. 1, art. 1x ust. 1, art. 1y ust. 1, art. 1za ust. 1, art. 1zb ust. 1, art. 1zc ust. 1–1c, zawarte w rozporządzeniu 765/2006, które zostały już wcześniej opisane.

Art. 143d pkt 2 ustawy o KAS został również poszerzony o przepisy art. 2 ust. 1–2, art. 2a ust. 1–2, art. 2aa, art. 2f ust. 1 lub 3, art. 3b ust. 1 lub 2, art. 3c ust. 1–4, art. 3d ust. 1, art. 3ea ust. 1 lub 1a, art. 3ea ust. 1 lub 1a, art. 3ec ust. 1, art. 3f ust. 1 lub 2, art. 3h ust. 2, art. 3i ust. 1 lub 2, art. 3k ust. 1–2, art. 3l ust. 1–1c, art. 3m ust. 1, 2 lub 8, art. 3n ust. 1 lub 4, art. 3o ust. 1–4, art. 3p ust. 1–5, art. 3q ust. 1, art. 3r ust. 1 lub 2, art. 2s ust. 1, art. 3t ust. 1 lub 2, art. 3u ust. 1 lub 2, art. 3v ust. 1 lub 2, art. 4 ust. 1, art. 5aa ust. 1a i 1b, art. 5b ust. 2 i 2a, art. 5b ust. 2 lub 2a, art. 5e ust. 1, art. 5k ust. 1, art. 5l ust. 1, art. 5m ust. 1 lub 2, art. 5n ust. 1–2b i ust. 3a, art. 5o ust. 1, art. 5p ust. 1, art. 5t ust. 1, art. 12f ust. 1 lub 2, art. 12g ust. 1, zawarte w rozporządzeniu 833/2014, które zostały już wcześniej opisane.

W art. 143d w pkt 3 uwzględnione zostały nowe obowiązki informacyjne, których niedokonanie jest zagrożone karą pieniężną w wyniku wprowadzenia nowych przepisów rozporządzenia 765/2006, tj. art. 8j ust. 1, a także rozporządzenia 833/2014, tj. art. 5a ust. 4a lub 4b, art. 5g, art. 5r ust. 1 lub ust. 2 lub art. 6b ust. 1, oraz rozporządzenia 269/2014, tj. art. 9 ust. 2, które to przepisy zostały już w większości wcześniej opisane.

Zgodnie zaś z art. 3d ust. 1 lub 5 rozporządzenia 833/2014 bez uszczerbku dla ust. 5 niniejszego przepisu operatorzy statków powietrznych przekazują, w odniesieniu do lotów nieregularnych, informacje niezbędne w celu weryfikacji zgodności z ust. 1, w tym między innymi wiarygodne i zadowalające informacje dotyczące faktycznego ostatecznego właściciela rzeczywistego statku powietrznego oraz, w stosownych przypadkach, osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu faktycznie czarterujących statek powietrzny oraz formularz ogólny, listę pasażerów i inne urzędowe dokumenty zawierające imiona i nazwiska, datę urodzenia, miejsce urodzenia i obywatelstwo każdego pasażera i członka załogi, w przypadku gdy istnieją uzasadnione podstawy, by przypuszczać, na podstawie takich czynników jak miejsce rozpoczęcia i trasa lotu lub informacje na temat danego operatora, że dochodzi do obchodzenia zakazu określonego w ust. 1 (ust. 1a) lub operatorzy statków powietrznych wykonujących nieregularne loty między Rosją a Unią, realizowane bezpośrednio lub przez państwo trzecie, przekazują właściwym organom państwa członkowskiego odlotu lub przeznaczenia, z co najmniej 48-godzinnym wyprzedzeniem, wszelkie istotne informacje dotyczące lotu (ust. 5).

Przepis zawarty w art. 31 ust. 1d rozporządzenia 833/2014 przedsiębiorstwa transportu drogowego mające siedzibę w na żądanie właściwego organu krajowego państwa członkowskiego, w którym mają siedzibę, przekazują temu organowi informacje na temat swojej struktury własnościowej.

W art. 143d w pkt 4 dodano przepis, zgodnie z którym karze pieniężnej podlega zakaz świadomego i celowego udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie stosowania określonych przepisów, nowo dodanych przepisów rozporządzenia 833/2014.

W art. 2 pkt 6 projektuje się wprowadzenie rozwiązania pozwalającego na pozyskanie przez Generalnego Inspektora Informacji Finansowej i Komisję Nadzoru Finansowego informacji zwrotnej od naczelników urzędów celno-skarbowych o nałożeniu kar pieniężnych, o których mowa w art. 143d ustawy o KAS, które zostały nałożone w następstwie przeprowadzonych przez te podmioty kontroli przestrzegania środków ograniczających określonych w rozporządzeniu 765/2006, rozporządzeniu 269/2014, rozporządzeniu 833/2014 oraz specustawie, na podstawie art. 143c ustawy o KAS.

W art. 3 projektu postuluje się ponadto zmianę ustawy z dnia 1 marca 2018 r. *o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu*. (Dz. U. z 2023 r. poz. 1124, z późn. zm.) polegającą na uzupełnieniu katalogu realizowanych przez Generalnego Inspektora Informacji Finansowej zadań o sprawowanie kontroli, o której mowa w art. 143c pkt 1 ustawy o KAS. Powyższe ma służyć Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej do korzystania z uprawnienia, o którym mowa w art. 76 ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, tj. żądania od instytucji obowiązanych dodatkowych informacji i dokumentów na potrzeby sprawowanej kontroli przestrzegania środków ograniczających określonych w rozporządzeniu 765/2006, rozporządzeniu 269/2014, rozporządzeniu 833/2014 oraz w ustawie sankcyjnej.

Przepis zawarty w art. 4 projektu stanowi przepis przejściowy, który reguluje stosowanie ustawy w sprawach dotyczących wydawania zaświadczeń, wszczętych i niezakończonych przed dniem wejścia w życie niniejszej ustawy.

Projekt uwzględnia zmiany wprowadzone na skutek przyjęcia przez Radę UE – 14. pakietu sankcji gospodarczych i indywidualnych wobec Federacji Rosyjskiej oraz pakietu sankcji sektorowych wobec Białorusi w związku z jej zaangażowaniem w rosyjską agresję na Ukrainę.

Zakłada się, że projektowane rozwiązania wejdą w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

Projekt ustawy jest zgodny z prawem Unii Europejskiej i w zakresie dostosowania do rozporządzeń 765/2006, 269/2014, 833/2014 służy ich wykonaniu.

Projekt nie zawiera przepisów technicznych w rozumieniu rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2002 r. w sprawie sposobu funkcjonowania krajowego systemu notyfikacji norm i aktów prawnych (Dz. U. poz. 2039 oraz z 2004 r. poz. 597) i nie podlega notyfikacji w trybie przewidzianym w tym rozporządzeniu.

Projekt nie wymaga przedstawienia właściwym organom i instytucjom Unii Europejskiej, w tym Europejskiemu Bankowi Centralnemu, w celu uzyskania opinii, dokonania powiadomienia, konsultacji albo uzgodnienia.

Projekt ustawy, zgodnie z art. 5 ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. *o działalności lobbingsowej w procesie stanowienia prawa* (Dz. U. z 2017 r. poz. 248, z późn. zm.) oraz § 52 ust. 1 uchwały nr 190 Rady Ministrów z dnia 29 października 2013 r. – *Regulamin pracy Rady Ministrów* (M.P. z 2024 r. poz. 806), został udostępniony w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej Rządowego Centrum Legislacji. W trybie ww. ustawy uwag do projektu nie zgłoszono.

Nazwa projektu Ustawa o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego, ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej oraz ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu Ministerstwo wiodące i ministerstwa współpracujące Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji – wiodące Ministerstwo Finansów – współpracujące Osoba odpowiedzialna za projekt w randze Ministra, Sekretarza Stanu lub Podsekretarza Stanu Czesław Mroczek – Sekretarz Stanu w Ministerstwie Spraw Wewnętrznych i Administracji Kontakt do opiekuna merytorycznego projektu Mariusz Cichomski, Zastępca Dyrektora Departamentu Porządku Publicznego MSWiA	Data sporządzenia 05.11.2024 r. Źródło: Nr w Wykazie prac legislacyjnych i programowych Rady Ministrów: UC41
---	--

OCENA SKUTKÓW REGULACJI

1. Jaki problem jest rozwiązywany?

Ustawa z dnia 13 kwietnia 2022 r. *o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego* (Dz. U. z 2024 r. poz. 507), zwana dalej „ustawą sankcyjną”, jest autonomicznym aktem prawa krajowego, wykorzystującym przez odesłanie, a nie powielanie treści, mechanizmy ograniczające, stosowane przez Unię Europejską.

Ustawa sankcyjna, oprócz tego, że wprowadza krajowe rozwiązania sankcyjne, wykonuje również rozporządzenie Rady (UE) nr 269/2014 z dnia 17 marca 2014 r. *w sprawie środków ograniczających w odniesieniu do działań podważających integralność terytorialną, suwerenność i niezależność Ukrainy lub im zagrażających* (Dz. Urz. UE L 78 z 17.03.2014, str. 6, z późn. zm.), zwane dalej „rozporządzeniem 269/2014” (art. 15 ust. 1), rozporządzenie Rady (WE) nr 765/2006 z dnia 18 maja 2006 r. *dotyczące środków ograniczających w związku z sytuacją na Białorusi i udziałem Białorusi w agresji Rosji wobec Ukrainy* (Dz. Urz. UE L 134 z 20.05.2006, str. 1, z późn. zm.), zwane dalej „rozporządzeniem 765/2006” (art. 9 ust. 1), jak również częściowo służy wykonaniu rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. *dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie*, zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” (art. 8 ust. 1). Wskazane przepisy obligują państwa członkowskie do przyjęcia przepisów określających sankcje, w tym odpowiednio sankcje karne, mające zastosowanie w przypadkach naruszeń przepisów wymienionych rozporządzeń oraz wszelkie środki niezbędne do zapewnienia ich stosowania. Przewidziane sankcje muszą być skuteczne, proporcjonalne i odstrasżające, a także przewidywać odpowiednie środki konfiskaty dochodów z takich naruszeń. Przepisy te dotyczą zatem przede wszystkim uregulowania kwestii właściwego organu podejmującego decyzje zarówno o zastosowaniu określonych odstępstw od nałożonych środków ograniczających, jak i o zastosowaniu kar za nieprzestrzeganie środków ograniczających lub zakazów.

Przedmiotowa ustawa, w oparciu o wybrane instrumenty prawne zawarte w rozporządzeniu nr 765/2006 oraz w rozporządzeniu 269/2014, umożliwia tworzenie na gruncie prawa krajowego, odrębnej od wykazów zawartych w tych rozporządzeniach, listy osób i podmiotów, wobec których stosuje się wybrane środki określone w tych rozporządzeniach. Na dzień 31 maja 2024 r. na krajowej liście sankcyjnej znajduje się łącznie 501 wpisów, w tym 76 dotyczących podmiotów gospodarczych (powiązanych głównie z kapitałem rosyjskim) oraz 425 osób (głównie obywatele Republiki Białorusi, a w dalszej kolejności Federacji Rosyjskiej).

Konsekwencją wpisu na listę jest możliwość zastosowania szeregu środków ograniczających. Zgodnie z ustawą sankcyjną stosowane są środki ograniczające określone w art. 1–3 rozporządzenia 765/2006 i art. 2 i art. 9 rozporządzenia 269/2014. Ponadto ustawa sankcyjna przewiduje stosowanie środków ograniczających, nieprzewidzianych rozporządzeniami prawa UE w postaci:

- wykluczenia z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego lub konkursu prowadzonego na podstawie ustawy z dnia 11 września 2019 r. – *Prawo zamówień publicznych*;
- wpisu do wykazu cudzoziemców, których pobyt na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej jest niepożądany, o którym mowa w art. 434 ustawy z dnia 12 grudnia 2013 r. *o cudzoziemcach*.

Jednocześnie ustawa sankcyjna przewiduje odpowiedzialność karną i karno-administracyjną za naruszenie zakazów, wynikających z odpowiednich przepisów rozporządzenia 765/2006 oraz rozporządzenia 833/2014.

Na skutek nowelizacji wymienionych rozporządzeń unijnych, dokonanych w większości po jej wejściu w życie, obowiązująca ustawa sankcyjna, jak również ustawa o KAS, nie zawierają wszystkich przepisów odsyłających do nowych jednostek redakcyjnych rozporządzeń unijnych. Podkreślenia przy tym wymaga, że w dniu 25 czerwca 2024 r. wszedł w

życie tzw. 14 pakiet sankcji nałożonych na Rosję zgodnie z rozporządzeniem Rady (UE) nr 2024/1745 z dnia 24 czerwca 2024 r. zmieniającym rozporządzenie nr 833/2014. W dniu 1 lipca 2024 r. weszło w życie rozporządzenie Rady (UE) nr 2024/1865 z 29 czerwca 2024 r. zmieniające rozporządzenie nr 765/2006, wprowadzające nowe sankcje wobec Białorusi w związku z jej zaangażowaniem w rosyjską agresję na Ukrainę. Rozporządzenie to rozszerzyło zakres istniejących już sankcji oraz poszerzyło katalog podmiotów, do których znowelizowane przepisy należy stosować. Adresatami norm zakazowych w przywozie i wywozie są nie tylko przedsiębiorcy, ale również osoby fizyczne przemieszczające towary nabywane w sprzedaży detalicznej. Wykaz nowych towarów objętych sankcjami opublikowano w załącznikach do ww. rozporządzenia.

W efekcie wprowadzone zmiany w przepisach prawa unijnego w zakresie środków ograniczających wymagają nowelizacji przepisów prawa krajowego. Ponadto, jak pokazuje praktyka, wykładnia i stosowanie przepisów tworzących krajowy i unijny reżim sankcyjny, dochodzi do sytuacji, w których towar będący przedmiotem transakcji, wwozu lub wywozu, jest objęty środkami ograniczającymi, ale zachowanie takie w polskim porządku prawnym nie jest penalizowane. Miało to miejsce w przypadku tak kluczowych towarów, jak np. stal, której wwóz na teren Unii Europejskiej z terytorium Rosji jest objęty środkami ograniczającymi.

Niejednokrotnie mogą mieć również miejsce przypadki zaistnienia zachowań, których niski stopień karygodności, wynikający ze szczególnych elementów przedmiotowo-podmiotowych określonego zachowania, będzie obniżać poziom jego bezprawności, a tym samym uzasadniać zastosowanie w takiej sytuacji łagodniejszej dolegliwości karnej, tj. według innej skali niż ta, która ustawowo przewidziana jest dla „zwykłej” postaci takiego zachowania. Dotyczy to czynów, które z uwagi na przewagę występujących okoliczności łagodzących, a w konsekwencji na zmniejszoną ich społeczną szkodliwość, nie wymagają tak surowego karania, jak to zostało przewidziane w art. 15 ust. 1 lub ust. 2 ustawy sankcyjnej. Zmiany ww. wskazanych rozporządzeń spowodowały również nieadekwatność zawartych do nich odwołań w ustawie z dnia 16 listopada 2016 r. o *Krajowej Administracji Skarbowej* (Dz. U. z 2023 r. poz. 615, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą o KAS”. Na mocy przepisów zawartych w art. 143d i art. 143e ustawy o KAS, naczelnik urzędu celno-skarbowego może nakładać kary administracyjne na osoby lub podmioty, które nie dopełniają obowiązków, naruszają zakazy lub nie stosują się do zakazu świadomego i celowego udziału w określonych działaniach, odwołując się do enumeratywnie wymienionych przepisów prawa unijnego, określonych w rozporządzeniu 765/2006, rozporządzeniu 269/2014 i rozporządzenia 833/2014.

W wyniku wprowadzenia nowych przepisów rozporządzenia 765/2006, rozporządzenia 269/2014 oraz rozporządzenia 833/2014, zachodzi również potrzeba uzupełnienia katalogu odstępstw od środków ograniczających nałożonych na podstawie unijnych rozporządzeń sankcyjnych (zwalniania zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych lub udostępniania środków finansowych lub zasobów gospodarczych – art. 143a), przez uwzględnienie odpowiednio zadań Szefa KAS jako organu właściwego w wyżej wymienionym zakresie.

Konstrukcja ustawy sankcyjnej, jak również ustawy o KAS, która odwołuje się do przepisów rozporządzeń unijnych, wymusza zatem dokonanie stosownych zmian wobec zmiany przepisów tych rozporządzeń.

Istotnym problemem są również próby obchodzenia sankcji, w szczególności unijnych, z wykorzystaniem państw trzecich i procedury tranzytu towarów. Dlatego też niezbędne jest z jednej strony monitorowanie przepływu towarów przekierowywanych przez Federację Rosyjską i Białoruś, z drugiej zaś zobligowanie podmiotów dokonujących tranzytu do pogłębionej oceny ryzyka naruszenia środków ograniczających. Z tych względów podmioty prowadzące działalność międzynarodową powinny weryfikować, czy prowadzona przez nich współpraca międzynarodowa jest zgodna z międzynarodowymi środkami ograniczającymi. W ramach tej działalności istotne jest ustalenie, czy państwo, na terytorium którego znajduje się podmiot, z którym podmiot chce nawiązać relację handlową, nie jest objęte środkami ograniczającymi. Jeśli eksport odbywa się do kraju objętego tymi środkami, kolejnym krokiem winno być sprawdzenie, czy eksportowany produkt podlega ograniczeniom. Jeżeli nie ma przeszkód związanych ze środkami ograniczającymi dla eksportu towarów, następnym krokiem jest upewnienie się, że partner biznesowy oraz inne osoby i podmioty zaangażowane w transakcję w kraju objętym środkami ograniczającymi nie podlegają sankcjom podmiotowym. Żądanie oświadczenia producenta jest działaniem fakultatywnym, stosowanym w przypadkach, gdy analiza ryzyka przeprowadzana przez organ celny wykazuje wysokie ryzyko obejścia środków ograniczających i możliwość udziału producenta w tym procederze, nawet nieumyślnego.

Dodatkowo proponuje się uzupełnienie katalogu realizowanych przez Generalnego Inspektora Informacji Finansowej zadań o sprawowanie kontroli, o której mowa w art. 143c pkt 1 ustawy o KAS. Powyższe ma służyć Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej do korzystania z uprawnienia, o którym mowa w art. 76 ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, tj. żądania od instytucji obowiązanych dodatkowych informacji i dokumentów na potrzeby sprawowanej kontroli przestrzegania środków ograniczających określonych w rozporządzeniu 765/2006, rozporządzeniu 269/2014, rozporządzeniu 833/2014 oraz w ustawie sankcyjnej.

2. Rekomendowane rozwiązanie, w tym planowane narzędzia interwencji, i oczekiwany efekt

Niezbędne jest dokonanie zmian w ustawie o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego i ustawie o KAS, celem dostosowania brzmienia obowiązujących regulacji krajowych, do wprowadzonych zmian w przepisach unijnych rozporządzeń, tj. w rozporządzeniu 765/2006, rozporządzeniu 269/2014 i rozporządzeniu 833/2014, w zakresie uzupełnienia katalogu odstępstw od unijnych środków ograniczających oraz uzupełnienia katalogu zakazów, które podlegają karom administracyjnym (ustawa o KAS) oraz sankcjom karnym (ustawa sankcyjna).

Powyższe w konsekwencji ma zapewnić spójność rozwiązań krajowych z prawem unijnym oraz kompleksowe uszczelnienie systemu sankcyjnego.

Objęcie penalizacją pełnego zakresu środków ograniczających zapewni efektywniejsze przestrzegania unijnych środków ograniczających wprowadzonych w związku z agresją Rosji na Ukrainę, zmierzających do osłabienia potencjału gospodarczego Rosji w celu wywarcia przez to wpływu na ograniczenie lub zaprzestanie prowadzenia przez nią działań wojennych na terytorium Ukrainy.

W ustawie o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego proponuje się następujące rozwiązania, które polegają na:

- 1) uwzględnieniu zadań Szefa KAS jako organu właściwego do zwalniania zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych lub udostępniania środków finansowych lub zasobów gospodarczych w wyniku wprowadzenia nowych przepisów rozporządzenia 269/2014;
- 2) włączeniu przedsiębiorców do procesu analizy ryzyka związanego z omijaniem środków ograniczających przez nałożenie na nich obowiązku do podejmowania odpowiednich działań w tym kierunku, wśród nich identyfikowanie i ocena ryzyka związanego z eksportem z państw trzecich towarów podwójnego zastosowania, z uwzględnieniem czynników ryzyka dotyczących klientów, państw lub obszarów geograficznych, produktów, usług, transakcji lub kanałów ich dostaw;
- 3) zobowiązaniu przedsiębiorców dokonujących obrotu z państwami trzecimi towarami podwójnego zastosowania do odbioru od kontrahenta zagranicznego oświadczenia o jego dalszych kontrahentach;
- 4) przyznaniu organom celnym uprawnienia do żądania, w przypadkach wywozu towarów objętych środkami ograniczającymi Unii Europejskiej ustanowionymi w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę do państw, co do których istnieje ryzyko, że biorą udział w obchodzeniu środków ograniczających lub przewożą te towary tranzytem przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi, przedłożenia przez podmiot dokonujący obrotu z zagranicą, deklaracji producenta towaru, zgodnie z którą producent oświadcza m.in. że jest świadomy, że wyprodukowany towar będzie przemieszczany w procedurze tranzytu przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi do państwa trzeciego i ma pewność, że podczas tranzytu towaru przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi towar nie będzie podlegał odsprzedaży, przetwarzaniu ani składowaniu i usługom świadczonym przez podmioty objęte środkami ograniczającymi;
- 5) wprowadzeniu obowiązku, dla podmiotu dokonującego wywozu towarów objętych środkami ograniczającymi Unii Europejskiej ustanowionymi w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę do państw, co do których istnieje ryzyko, że biorą udział w obchodzeniu środków ograniczających lub przewożą te towary tranzytem przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi, przedłożenia organowi celnemu dowodu odprawy celnej towaru z kraju przeznaczenia w terminie 45 dni od dnia objęcia towaru procedurą celną wywozu; w przypadku niedopełnienia tego obowiązku wprowadzono przepisy przewidujące sankcję administracyjną; umożliwi to kontrolę, czy dokonany wywóz został dokonany w sposób prawidłowy i bez naruszenia przepisów sankcyjnych;
- 6) przyznaniu naczelnikowi urzędu celno-skarbowego fakultatywnego prawa do dokonania zajęcia towaru, o którym mowa w tym przepisie i wystąpienia o orzeczenie jego przepadku na rzecz Skarbu Państwa; rozwiązanie to ma zapobiec sytuacjom, w których cofnięty z granicy towar na terytorium Polski będzie następnie wysyłany przez inne przejścia graniczne polskie lub unijne;
- 7) uszczelnieniu środków ograniczających nałożonych na przywóz drewna i wyrobów drewnianych, z uwagi na gwałtowny wzrost importu drewna w latach 2021–2023, celem wyeliminowania sytuacji obchodzenia środków ograniczających na przywóz towarów klasyfikowanych do działu 44 Nomenklatury Scalonej (CN) zgodnej z rozporządzeniem Rady (EWG) nr 2658/87 z dnia 23 lipca 1987 r. w sprawie nomenklatury taryfowej i statystycznej oraz w sprawie Wspólnej Taryfy Celnej (Dz. Urz. WE L 256 z 07.09.1987, str. 1, z późn. zm. – Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 2, t. 2, str. 382), nałożonych na Rosję i Białoruś; aktualizacji zakresu penalizacji przepisów wprowadzających do ustawy sankcyjnej reżim odpowiedzialności karnej za naruszenie unijnych środków ograniczających nałożonych w odpowiedzi na agresję Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, a także udziału Białorusi w tej agresji, przez uwzględnienie w nich odpowiednich zmian dokonanych w rozporządzeniach 765/2006 i 833/2014;
- 8) wprowadzeniu uprzywilejowanego typu przestępstwa w postaci wypadku mniejszej wagi, który odnosi się zarówno do przestępstwa określonego w art. 15 ust. 1 ustawy sankcyjnej, jak i przestępstwa z art. 15 ust. 2 tej ustawy, który przewiduje, że sprawca czynów określonych w tych przepisach podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5, co pozwoli na elastyczne reagowanie na nieduże naruszenia prawa, zwłaszcza w zakresie czynów, które z uwagi na przewagę okoliczności łagodzących, a w konsekwencji na zmniejszoną ich społeczną szkodliwość, nie wymagają tak surowego karania;
- 9) wyeliminowaniu stosowania przepisu ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – *Kodeks postępowania administracyjnego* (Dz. U. z 2024 r. poz. 572), dotyczącego warunków wydawania zaświadczeń przez organ administracji publicznej do postępowań w sprawach wpisu na listę oraz wykreślenia z niej, w zakresie nieuregulowanym w ustawie; wydanie wnioskowanego zaświadczenia stanowiłoby w istocie ujawnienie informacji o działaniu lub braku działania organu w zakresie zamiaru zastosowania wobec konkretnej osoby lub podmiotu środków ograniczających, o których mowa w art. 1 ustawy; zawiadomienie stron o decyzjach następuje przez ich udostępnienie w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej ministra właściwego do spraw wewnętrznych; oznacza to, że wszystkie wydane do tej pory decyzje są publicznie dostępne.
- 10) wydłużeniu wskazanego w art. 6a ust. 5 maksymalnego okresu obowiązywania tymczasowego zarządu przymusowego z 24 do 36 miesięcy, co umożliwi realizację celu, dla którego zarząd ten został ustanowiony, tj. zbycia całości środków

finansowych, funduszy lub zasobów gospodarczych objętych zarządem, bowiem na podstawie dotychczasowej praktyki, tj. czynności realizowanych przez ustanowionych zarządców należy stwierdzić, że obowiązujący obecnie okres 24 miesięcy jest niewystarczający.

Wprowadzenie projektowanych rozwiązań do ustawy sankcyjnej skutkuje dokonaniem stosownych zmian przepisów zawartych w ustawie o KAS. Stąd w ustawie o KAS proponuje się następujące rozwiązania, które polegają na:

- 1) uwzględnieniu odpowiednich przepisów rozporządzenia 765/2006, rozporządzenia 269/2014 i rozporządzenia 833/2014, wprowadzających nowe regulacje przewidujące możliwość zwalniania zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych lub udostępnianiem środków finansowych lub zasobów gospodarczych przez organ właściwy w zakresie wykonywanych przez KAS zadań określonych w art. 2 w ust. 1 w pkt 17a lit. a–c;
- 2) uwzględnieniu jako przedmiotu kontroli celno-skarbowej przestrzegania nowych zakazów wprowadzonych przepisami rozporządzenia 765/2006 oraz uwzględnienie jako przedmiotu kontroli celno-skarbowej przestrzegania dodatkowych obowiązków informacyjnych oraz nowych zakazów wprowadzonych przepisami rozporządzenia 833/2014;
- 3) wprowadzeniu zmian o charakterze dostosowawczym poprzez uwzględnienie zadań Szefa KAS jako organu właściwego do zwalniania zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych lub udostępniania środków finansowych lub zasobów gospodarczych w wyniku wprowadzenia nowych przepisów rozporządzenia 765/2006, rozporządzenia 269/2014 oraz rozporządzenia 833/2014, w związku z projektowaną zmianą art. 2 ust. 1 pkt 17a lit a–c tej ustawy;
- 4) uwzględnieniu odpowiednich przepisów rozporządzenia 833/2014, wprowadzających nowe regulacje przewidujące możliwość zezwolenia na odstępstwa od zakazów określonych w tym rozporządzeniu (art. 3a ust. 3 i 3a oraz art. 5aa ust. 1c–1e i ust. 3a) przez organ właściwy w zakresie wykonywanych przez KAS zadań określonych w art. 2 ust. 1;
- 5) uwzględnieniu zadania Szefa KAS jako organu właściwego, wobec którego podmioty są obowiązane wykonywać obowiązek informacyjny w wyniku wprowadzenia nowych przepisów rozporządzenia 833/2014;
- 6) uwzględnieniu obowiązku informowania innych państw członkowskich UE oraz Komisji Europejskiej o nowym zakresie wprowadzonym przepisami rozporządzenia 833/2014;
- 7) wprowadzeniu zmiany w zakresie art. 143d przez uwzględnienie w jego pkt 2 wśród zakazów, których naruszenie skutkuje karą pieniężną, obecnie niewystępujących przepisów rozporządzeń unijnych, w tym nowych regulacji wprowadzających środki ograniczające w zakresie rozporządzenia 765/2006 i rozporządzenia 833/2014; w jego pkt 3 nowych obowiązków informacyjnych, których niedokonanie jest zagrożone karą pieniężną w wyniku wprowadzenia nowych przepisów rozporządzenia 833/2014; w jego pkt 4, że karze pieniężnej podlega zakaz świadomego i celowego udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie stosowania określonych przepisów, w tym nowododanych przepisów rozporządzenia 833/2014.

Ponadto, przewiduje się wprowadzenie zmiany w zakresie art. 143g przez dodanie rozwiązania pozwalającego na pozyskiwaniu przez Generalnego Inspektora Informacji Finansowej i Komisję Nadzoru Finansowego informacji zwrotnej od naczelników urzędów celno-skarbowych o nałożeniu kar pieniężnych, o których mowa w art. 143d ustawy o KAS, które zostały nałożone w następstwie przeprowadzonych przez te podmioty kontroli przestrzegania środków ograniczających określonych w rozporządzeniu 765/2006, rozporządzeniu 269/2014, rozporządzeniu 833/2014 oraz w ustawie sankcyjnej na podstawie art. 143c ustawy o KAS. W konsekwencji w ustawie *o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu* postuluje się uzupełnienie katalogu realizowanych przez Generalnego Inspektora Informacji Finansowej zadań o sprawowanie kontroli, o której mowa w art. 143c pkt 1 ustawy o KAS.

Przepis zawarty w art. 4 projektu stanowi przepis przejściowy, który reguluje stosowanie ustawy w sprawach dotyczących wydawania zaświadczeń, wszczętych i niezakończonych przed dniem wejścia w życie niniejszej ustawy.

3. Jak problem został rozwiązany w innych krajach, w szczególności krajach członkowskich OECD/UE?

Wszystkie kraje członkowskie Unii Europejskiej są zobowiązane do stosowania przepisów sankcyjnych wynikających z rozporządzenia 765/2006, rozporządzenia 269/2014 oraz rozporządzenia 833/2014. Brak jednak szczegółowych danych na temat rozwiązań przyjętych przez poszczególne państwa członkowskie.

4. Podmioty, na które oddziałuje projekt

Grupa	Wielkość	Źródło danych	Oddziaływanie
Naczelnik urzędu celno-skarbowego	16	Dane własne	Egzekwowanie zakazu i nakładanie kary pieniężnej w drodze decyzji.
Szef KAS	1	Dane własne	Wypełnianie obowiązków jako właściwy organ w sprawach odstępstw od środków ograniczających.
Komisja Nadzoru Finansowego	1	Dane własne	Rozszerzenie wykonywanych zadań o pozyskiwanie przez Komisję Nadzoru Finansowego informacji zwrotnej od naczelników urzędów celno-skarbowych o nałożeniu kar pieniężnych, o których

			mowa w art. 143d ustawy o KAS, które zostały nałożone w następstwie przeprowadzonych przez te podmioty kontroli przestrzegania środków ograniczających określonych w rozporządzeniu 765/2006, rozporządzeniu 269/2014, rozporządzeniu 833/2014 oraz w ustawie sankcyjnej na podstawie art. 143c ustawy o KAS.
Generalny Inspektor Informacji Finansowej	1	Dane własne	1. Rozszerzenie wykonywanych zadań o sprawowanie kontroli, o której mowa w art. 143c pkt 1 ustawy o KAS. 2. Rozszerzenie wykonywanych zadań o pozyskiwanie przez Generalnego Inspektora Informacji Finansowej informacji zwrotnej od naczelników urzędów celno-skarbowych o nałożeniu kar pieniężnych, o których mowa w art. 143d ustawy o KAS, które zostały nałożone w następstwie przeprowadzonych przez te podmioty kontroli przestrzegania środków ograniczających określonych w rozporządzeniu 765/2006, rozporządzeniu 269/2014, rozporządzeniu 833/2014 oraz w ustawie sankcyjnej na podstawie art. 143c ustawy o KAS.
Sądy powszechne	11 sądów apelacyjnych 47 sądów okręgowych 319 sądów rejonowych	Dane własne	1. Możliwe zwiększenie liczby prowadzonych postępowań karnych. 2. Możliwe zwiększenie obciążenia sądów postępowaniami w przedmiocie przepadku towaru.
Przedsiębiorcy	Trudne do oszacowania		1. Włączenie przedsiębiorców do procesu analizy ryzyka związanego z omijaniem środków ograniczających, nałożenie na nich obowiązku podejmowania odpowiednich działań w tym kierunku. Wśród nich: – identyfikowanie i ocena ryzyka związanego z eksportem z państw trzecich towarów podwójnego zastosowania, z uwzględnieniem czynników ryzyka

			dotyczących klientów, państw lub obszarów geograficznych, produktów, usług, transakcji lub kanałów ich dostaw, – przedsiębiorca dokonujący obrotu z państwami trzecimi towarów podwójnego zastosowania będzie obowiązany odebrać od kontrahenta zagranicznego oświadczenia o jego dalszych kontrahentach. 2. Rozszerzenie katalogu odstępstw od środków ograniczających nałożonych na podstawie unijnych rozporządzeń sankcyjnych (zwalniania zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych lub udostępniania środków finansowych lub zasobów gospodarczych – art. 143a ustawy o KAS). 3. Rozszerzenie katalogu kar za naruszenie przepisów karnych, rozszerzających penalizację w zakresie omijania potencjalnych środków ograniczających.
Powszechne jednostki organizacyjne prokuratury	11 prokuratur regionalnych 46 prokuratur okręgowych 358 prokuratur rejonowych	Dane własne	Wzrost liczby prowadzonych postępowań przygotowawczych.

5. Informacje na temat zakresu, czasu trwania i podsumowanie wyników konsultacji

Projekt ustawy, stosownie do wymogów art. 5 ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. *o działalności lobbingsowej w procesie stanowienia prawa* (Dz. U. z 2017 r. poz. 248 oraz z 2024 r. poz. 1535) oraz § 52 ust. 1 uchwały nr 190 Rady Ministrów z dnia 29 października 2013 r. – *Regulamin pracy Rady Ministrów* (M.P. z 2024 r. poz. 806), został udostępniony w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej Rządowego Centrum Legislacji. W trybie ww. ustawy uwagi do projektu nie zgłoszono.

Uwagi do projektu przedstawili reprezentanci polskich przedsiębiorstw działających w przemyśle i handlu paliwami, tj. Polska Organizacja Przemysłu i Handlu Naftowego, Orlen S.A. oraz Polska Izba Spedycji i Logistyki, która zrzesza przedsiębiorców, zajmujących się logistyką, spedycją przewozami i transportem produktów, a jej głównym celem jest ochrona interesów swoich członków przed organami administracji państwowej, samorządów i zewnętrznych organizacji. Projekt w dniu 20 marca 2024 r. został poddany prekonsultacjom z Ministerstwem Sprawiedliwości i Krajową Administracją Skarbową. Na późniejszym etapie projekt został również skonsultowany z Ministerstwem Finansów, Ministerstwem Spraw Zagranicznych oraz Prokuraturą Krajową. Uwagi przedstawione w wyniku tych konsultacji zostały uwzględnione w projekcie.

6. Wpływ na sektor finansów publicznych

(ceny stałe z r.)	Skutki w okresie 10 lat od wejścia w życie zmian [mln zł]											
	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	Łącznie (0–10)
Dochody ogółem	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
budżet państwa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

JST	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
pozostałe jednostki (oddzielnie)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Wydatki ogółem	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
budżet państwa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
JST	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
pozostałe jednostki (oddzielnie)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo ogółem	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
budżet państwa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
JST	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
pozostałe jednostki (oddzielnie)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Źródła finansowania	Finansowanie proponowanych rozwiązań będzie się odbywać w ramach limitów budżetowych.											
Dodatkowe informacje, w tym wskazanie źródeł danych i przyjętych do obliczeń założeń	Wzrost wpływów do budżetu państwa na skutek uzupełnienia obowiązujących regulacji prawa krajowego w zakresie katalogu zakazów, które podlegają karom administracyjnym (pieniężnym) nakładanym przez Szefa KAS. Ewentualne skutki finansowe wynikające z wejścia w życie projektowanej ustawy zostaną sfinansowane w ramach dotychczasowych środków i nie będą stanowić podstawy do planowania i ubiegania się o dodatkowe środki z budżetu państwa w roku wejścia w życie ustawy oraz w latach kolejnych.											

7. Wpływ na konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym funkcjonowanie przedsiębiorców oraz na rodzinę, obywateli i gospodarstwa domowe								
Skutki								
Czas w latach od wejścia w życie zmian		0	1	2	3	5	10	Łącznie (0–10)
W ujęciu pieniężnym (w mln zł, ceny stałe z r.)	duże przedsiębiorstwa							
	sektor mikro-, małych i średnich przedsiębiorstw							
	rodzina, obywatele oraz gospodarstwa domowe							
W ujęciu niepieniężnym	duże przedsiębiorstwa	Włączenie przedsiębiorców do procesu analizy ryzyka związanego z omijaniem środków ograniczających, polegające na podejmowaniu odpowiednich działań w tym kierunku, wśród nich identyfikowanie i ocena ryzyka związanego z eksportem z państw trzecich towarów podwójnego zastosowania z uwzględnieniem czynników ryzyka dotyczących klientów, państw lub obszarów geograficznych, produktów, usług, transakcji lub kanałów ich dostaw, generuje dla tej grupy powstanie nowych obowiązków: 1) zobowiązanie przedsiębiorców, dokonujących obrotu z państwami trzecimi towarów podwójnego zastosowania, do odebrania od kontrahenta zagranicznego oświadczenia o jego dalszych kontrahentach; 2) zobowiązanie podmiotów, dokonujących wywozu towarów objętych środkami ograniczającymi Unii Europejskiej ustanowionymi w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę do państw, co do których istnieje ryzyko, że biorą udział w obchodzeniu środków ograniczających lub przewożą te towary tranzytem przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi, do przedłożenia organowi celnemu dowodu odprawy celnej towaru z kraju przeznaczenia w terminie 45 dni od dnia objęcia towaru procedurą celną wywozu. Powyższe przełoży się na zwiększenie świadomości przedsiębiorców w powyższym zakresie, jak również będzie skutkowało możliwością pociągnięcia do odpowiedzialności w przypadku niedopełnienia wymienionych obowiązków.						
	sektor mikro-, małych i średnich przedsiębiorstw							
	rodzina, obywatele oraz gospodarstwa domowe	Wejście w życie projektowanej ustawy nie będzie miało wpływu na sytuację ekonomiczną i społeczną rodzin, a także osób niepełnosprawnych oraz osób starszych. Objęcie penalizacją pełnego zakresu środków ograniczających zapewni efektywniejsze przestrzeganie unijnych środków ograniczających wprowadzonych w związku z agresją Rosji na Ukrainę, zmierzających do osłabienia potencjału						

		gospodarczego Federacji Rosyjskiej w celu wywarcia przez to wpływu na ograniczenie lub zaprzestanie prowadzenia przez nią działań wojennych na terytorium Ukrainy, co przełoży się na wzrost poczucia bezpieczeństwa mieszkańców Polski.
Niemierzalne		
Dodatkowe informacje, w tym wskazanie źródeł danych i przyjętych do obliczeń założeń		
8. Zmiana obciążeń regulacyjnych (w tym obowiązków informacyjnych) wynikających z projektu		
☐ nie dotyczy		
Wprowadzane są obciążenia poza bezwzględnie wymaganymi przez UE (szczegóły w odwróconej tabeli zgodności).		☐ tak ☒ nie ☐ nie dotyczy
☐ zmniejszenie liczby dokumentów ☐ zmniejszenie liczby procedur ☐ skrócenie czasu na załatwienie sprawy ☐ inne:		☒ zwiększenie liczby dokumentów ☒ zwiększenie liczby procedur ☐ wydłużenie czasu na załatwienie sprawy ☐ inne:
Wprowadzane obciążenia są przystosowane do ich elektronizacji.		☐ tak ☒ nie ☐ nie dotyczy
Komentarz: 1. Projektowane rozwiązania w art. 1 pkt 2 po pierwsze, zobowiązują podmiot dokonujący obrotu z zagranicą do dokonania weryfikacji zgodności z przepisami nakładającymi ograniczenia transakcji w celu zapewnienia, że towary przemieszczane są przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi wyłącznie w procedurze tranzytu i nie są przeznaczone do wykorzystania w Federacji Rosyjskiej lub na Białorusi ani nie są przedmiotem sprzedaży lub dostawy na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organizacji w Federacji Rosyjskiej lub na Białorusi; po drugie, przewidują wprowadzenie nowych dokumentów, których organy celne będą mogły żądać. W efekcie, wprowadza się nowe obowiązki dla przedsiębiorców, z uwagi na włączenie ich do procesu analizy ryzyka związanego z omijaniem środków ograniczających, polegające na podejmowaniu odpowiednich działań w tym kierunku, wśród nich identyfikowanie i ocena ryzyka związanego z eksportem z państw trzech towarów podwójnego zastosowania, z uwzględnieniem czynników ryzyka dotyczących klientów, państw lub obszarów geograficznych, produktów, usług, transakcji lub kanałów ich dostaw. Przedsiębiorcy dokonujący obrotu z państwami trzecimi towarów podwójnego zastosowania zostaną zobowiązani do odbioru od kontrahenta zagranicznego oświadczenia o jego dalszych kontrahentach. 2. Wprowadzenie powyższych obowiązków będzie skutkowało możliwym zwiększeniem obciążenia sądów postępowaniami w przedmiocie przepadku towaru. 3. Wprowadzenie mechanizmu rozszerzającego penalizację w zakresie omijania potencjalnych środków ograniczających będzie skutkowało możliwym zwiększeniem postępowań karnych za naruszenie przepisów.		
9. Wpływ na rynek pracy		
Nie przewiduje się, aby projektowane przepisy ustawowe mogły wpłynąć na rynek pracy.		
10. Wpływ na pozostałe obszary		
☐ środowisko naturalne ☐ sytuacja i rozwój regionalny ☒ sądy powszechne, administracyjne lub wojskowe	☐ demografia ☐ mienie państwowe ☒ inne: bezpieczeństwo	☐ informatyzacja ☐ zdrowie
Omówienie wpływu	Objęcie penalizacją pełnego zakresu środków ograniczających zapewni efektywniejsze przestrzeganie unijnych środków ograniczających wprowadzonych w związku z agresją Rosji na Ukrainę, zmierzających do osłabienia potencjału gospodarczego Rosji w celu wywarcia przez to wpływu na ograniczenie lub zaprzestanie prowadzenia przez nią działań wojennych na terytorium Ukrainy, co będzie miało wpływ na bezpieczeństwo obywateli i kraju.	

	Projektowana regulacja wpłynie na sądy przez możliwy wzrost liczby spraw w związku z wprowadzeniem mechanizmu rozszerzającego penalizację w zakresie omijania potencjalnych środków ograniczających.
11. Planowane wykonanie przepisów aktu prawnego	
Proponuje się, aby ustawa weszła w życie po upływie 14 dni od dnia jej ogłoszenia.	
12. W jaki sposób i kiedy nastąpi ewaluacja efektów projektu oraz jakie mierniki zostaną zastosowane?	
Nie przewiduje się ewaluowania efektów wdrożenia projektu ustawy czy zastosowania mierników w tym celu.	
13. Załączniki (istotne dokumenty źródłowe, badania, analizy itp.)	
Brak.	

Tabela zgodności

Tytuł projektu		Projekt ustawy o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego, ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej oraz ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.			
Tytuł wdrażanego aktu prawnego/ wdrażanych aktów prawnych		1) rozporządzenie Rady (WE) nr 765/2006 z dnia 18 maja 2006 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z sytuacją na Białorusi i udziałem Białorusi w agresji Rosji wobec Ukrainy, zw. dalej „rozporządzeniem 765/2006”; 2) rozporządzenie Rady (UE) nr 269/2014 z dnia 17 marca 2014 r. w sprawie środków ograniczających w odniesieniu do działań podważających integralność terytorialną, suwerenność i niezależność Ukrainy lub im zagrażających, zw. dalej „rozporządzeniem 269/2014”; 3) rozporządzenie Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie, zw. dalej „rozporządzeniem 833/2014”. *Należy przy tym poczynić zastrzeżenie, że projektowana regulacja ma jedynie na celu dostosowanie brzmienia obowiązujących regulacji krajowych, do wprowadzonych zmian w przepisach ww. unijnych rozporządzeń.			
Jedn. redakcyjna	Treść przepisu UE	Konieczność wdrożenia T/N	Jedn. redakcyjna	Treść przepisu projektu ustawy	Uzasadnienie
Rozporządzenie Rady (WE) nr 765/2006 z dnia 18 maja 2006 r. dotyczące środków ograniczających w związku z sytuacją na Białorusi i udziałem Białorusi w agresji Rosji wobec Ukrainy.					
art. 1a ust. 1	1. Zakazuje się: a) sprzedaży, dostaw, przekazywania lub eksportu, bezpośrednio lub pośrednio, sprzętu, który mógłby zostać wykorzystany do represji wewnętrznych, wyszczególnionego w załączniku III - niezależnie od tego, czy pochodzi on z Unii - osobom, podmiotom lub organom na Białorusi lub do użytku na Białorusi; b) świadomego i umyślnego udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w lit. a).	T	art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1a ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006
art. 1b ust. 1	1. Zakazuje się: a) udzielania, bezpośrednio lub pośrednio, wszelkim osobom, podmiotom lub organom na Białorusi lub do użytku na Białorusi pomocy technicznej związanej z towarami i technologiami wymienionymi we Wspólnym wykazie uzbrojenia Unii Europejskiej (zwanym dalej "wspólnym wykazem uzbrojenia") lub związanej z dostarczaniem, wytwarzaniem, konserwacją i użytkowaniem towarów zawartych w tym wykazie;	T	1) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1b ust. 1 rozporządzenia 765/2006;	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

	b) udzielania, bezpośrednio lub pośrednio, wszelkim osobom, podmiotom lub organom na Białorusi lub do użytku na Białorusi pomocy technicznej lub usług pośrednictwa związanych ze sprzętem, który mógłby zostać użyty do represji wewnętrznych, wymienionym w załączniku III; c) udzielania, bezpośrednio lub pośrednio, finansowania lub pomocy finansowej związanej z towarami i technologiami wymienionymi we wspólnym wykazie uzbrojenia lub w załączniku III, w tym w szczególności udzielania dotacji, pożyczek i ubezpieczenia kredytów eksportowych na potrzeby wszelkiej sprzedaży, wszelkich dostaw, wszelkiego przekazywania lub eksportu takich produktów, lub na potrzeby jakiegokolwiek udzielania związanej z tym pomocy technicznej wszelkim osobom, podmiotom lub organom na Białorusi lub do użytku na Białorusi; d) świadomego i umyślnego udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w lit. a)-c).		2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1b ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	
art. 1ba	1. Bez uszczerbku dla art. 1a niniejszego rozporządzenia zakazuje się sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, broni palnej, jej części i istotnych komponentów oraz amunicji wymienionych w załączniku I do rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 258/2012 ³⁷, a także broni palnej i innej broni wymienionych w załączniku XVI do niniejszego rozporządzenia - niezależnie od tego, czy pochodzą one z Unii - na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów na Białorusi lub do użytku na Białorusi. 1a. Zakazuje się tranzytu przez terytorium Białorusi broni palnej, jej części i istotnych komponentów oraz amunicji, o których mowa w ust. 1, wywożonych z Unii. 2. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiejkolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi; b) udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, na potrzeby wszelkiej sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu tych towarów lub	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1 2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1ba rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1ba rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1ba rozporządzenia 765/2006;	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

	świadczenia związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi; lub c) sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, lub przyznawania praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi.”;		3) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1ba rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	
art. 1bb ust. 1 - 3	1. Zakazuje się sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów, które mogłyby przyczynić się w szczególności do zwiększenia potencjału przemysłowego Białorusi, niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii, wymienionych w załączniku XVIII, na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi. 2. Zakazuje się tranzytu przez terytorium Białorusi wywożonych z Unii towarów i technologii wymienionych w załączniku XIX. 3. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi; b) udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na potrzeby wszelkiej sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu tych	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1 2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1bb ust. 1 - 3 rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1bb ust. 1 - 3 rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1bb ust. 1-3 rozporządzenia 765/2006;	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

	towarów i technologii lub świadczenia związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi; lub c) sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, lub przyznawania praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi.		ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1bb ust. 1 - 3 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	
art. 1c ust. 1	1. Zakazuje się sprzedaży, dostaw, przekazywania lub eksportu, bezpośrednio lub pośrednio, sprzętu, technologii lub oprogramowania określonych w załączniku IV, niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii, na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do użytku na Białorusi, chyba że właściwy organ odnośnego państwa członkowskiego, wskazany na stronach internetowych wymienionych w załączniku II, udzielił uprzednio zezwolenia.	T	1) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1c ust. 1 rozporządzenia 765/2006; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1c ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006
art. 1d ust. 1	1. O ile właściwy organ zainteresowanego państwa członkowskiego, wskazany na stronach internetowych wymienionych w załączniku II, nie udzielił uprzednio zezwolenia zgodnie z art. 1c ust. 2, zakazuje się:	T	1) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1d ust. 1 rozporządzenia 765/2006;	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

	a) świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, pomocy technicznej lub usług pośrednictwa związanych ze sprzętem, technologią i oprogramowaniem określonymi w załączniku IV, lub związanych z instalacją, dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i użytkowaniem sprzętu i technologii określonych w załączniku IV, lub z dostarczaniem, instalacją, użytkowaniem lub aktualizacją jakiegokolwiek oprogramowania określonego w załączniku IV, na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do użytku na Białorusi; b) udzielania, bezpośrednio lub pośrednio, finansowania lub pomocy finansowej związanych ze sprzętem, technologią i oprogramowaniem określonymi w załączniku IV, na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do użytku na Białorusi; c) świadczenia jakichkolwiek usług jakiegokolwiek rodzaju w zakresie monitorowania lub przechwytywania komunikacji internetowej lub telefonicznej, na rzecz lub na bezpośrednią lub pośrednią korzyść białoruskiego rządu, białoruskich organów publicznych, przedsiębiorstw lub agencji, lub jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu działających w ich imieniu lub pod ich kierownictwem.		ustawy o KAS 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1d ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	
art. 1e ust. 1 - 2	1. Zakazuje się sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów i technologii podwójnego zastosowania - niezależnie od tego, czy te towary i technologie pochodzą z Unii - na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów na Białorusi lub do użytku na Białorusi. 1a. Zakazuje się tranzytu przez terytorium Białorusi wywożonych z Unii towarów i technologii podwójnego zastosowania, o których mowa w ust. 1. 2. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi;	T	1) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1e ust. 1 - 2 rozporządzenia 765/2006; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1e ust. 1 - 2 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	realizacja art. 9 ust. 1 rozporządzenia 765/2006

	b) udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na potrzeby wszelkiej sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu tych towarów i technologii lub świadczenia związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi; lub c) sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi.				
art. 1f ust. 1 - 2	1. Zakazuje się sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów i technologii wymienionych w załączniku Va, które mogą się przyczynić do wzmocnienia wojskowego i technologicznego Białorusi lub rozwoju jej sektora obrony i bezpieczeństwa - niezależnie od tego, czy te towary i technologie pochodzą z Unii - na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów na Białorusi lub do użytku na Białorusi. 1a. Zakazuje się tranzytu przez terytorium Białorusi wymienionych w załączniku Va towarów i technologii wywożonych z Unii, które mogłyby przyczynić się do zwiększenia potencjału militarnego i technologicznego Białorusi lub rozwoju jej sektora obronności i bezpieczeństwa 2. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i	T	1) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1f ust. 1 - 2 rozporządzenia 765/2006; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1f ust. 1 - 2 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

	używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi; b) zapewniania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na potrzeby wszelkiej sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu tych towarów i technologii lub świadczenia związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi; lub c) sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi.”;				
art. 1fd ust. 1 -2	1. Zakazuje się sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, wymienionych w załączniku XXIV towarów i technologii żeglugi morskiej – niezależnie od tego, czy pochodzą one z Unii – na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi. 2. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej,	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1fd ust. 1 - 2 rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1fd ust. 1 - 2 rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

	podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi; b) zapewniania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na potrzeby sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu tych towarów i technologii lub świadczenia związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi; lub c) sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi.		2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1fd ust. 1-2 rozporządzenia 765/2006; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1fd ust. 1 - 2 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	
art. 1g ust. 1 i 1a	1. Zakazuje się sprzedaży, dostaw, przekazywania lub eksportu towarów wymienionych w załączniku VI - niezależnie od tego, czy takie towary pochodzą z Unii - na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do użytku na Białorusi. 1a. Zakazuje się świadczenia pomocy technicznej i usług pośrednictwa, zapewniania finansowania lub pomocy finansowej, w tym finansowych instrumentów pochodnych, a także ubezpieczenia i reasekuracji, bezpośrednio lub pośrednio, mających związek z zakazami w ust. 1.	T	1) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1g ust. 1 i 1a rozporządzenia 765/2006; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1g ust. 1 lub 1a rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006
art. 1ga ust. 1-2	1. Zakazuje się sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów luksusowych, niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii, wymienionych załączniku XXV, na rzecz	T	1) art. 1 pkt 4 projektu	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w:	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

	jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi. 2. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi; b) zapewniania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, na potrzeby wszelkiej sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu tych towarów lub świadczenia związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi; lub c) sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi.		dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1 2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	1) art. 1ga ust. 1 lub 2 rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1ga ust. 1 lub 2 rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1ga ust. 1-2 rozporządzenia 765/2006; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1ga ust. 1 lub 2 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	
art. 1gb ust. 1	1. Zakazuje się: a) nabywania jakichkolwiek nowych lub rozszerzania jakichkolwiek dotychczasowych udziałów w jakichkolwiek osobach prawnych, podmiotach lub organach zarejestrowanych lub utworzonych na podstawie prawa Białorusi lub jakiegokolwiek innego państwa trzeciego i prowadzących działalność w sektorze energetycznym na Białorusi;	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1gb ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

	b) udzielania jakichkolwiek nowych pożyczek lub kredytów lub uczestniczenia w jakichkolwiek uzgodnieniach służących udzielaniu jakichkolwiek nowych pożyczek lub kredytów, lub udzielania finansowania w inny sposób, w tym w postaci kapitału własnego, na rzecz jakichkolwiek osób prawnych, podmiotów lub organów zarejestrowanych lub utworzonych na podstawie prawa Białorusi lub jakiegokolwiek innego państwa trzeciego i prowadzących działalność w sektorze energetycznym na Białorusi, lub w udokumentowanym celu finansowania takiej osoby prawnej, takiego podmiotu lub takiego organu; c) tworzenia jakichkolwiek nowych spółek joint venture z jakimikolwiek osobami prawnymi, podmiotami lub organami zarejestrowanymi lub utworzonymi na podstawie prawa Białorusi lub jakiegokolwiek innego państwa trzeciego i prowadzącymi działalność w sektorze energetycznym na Białorusi; lub d) świadczenia usług inwestycyjnych bezpośrednio związanych z działalnością, o której mowa w lit. a), b) i c) niniejszego przepisu.		2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1gb ust. 1 rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1gb ust. 1 rozporządzenia 765/2006; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1gb ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	
art. 1gc ust. 1 - 2	1. Zakazuje się sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów i technologii nadających się do wykorzystania w rafinacji ropy naftowej i skraplaniu gazu ziemnego, wymienionych w załączniku XX – niezależnie od tego, czy pochodzą z one Unii – na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi. 2. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi;	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1gc ust. 1 lub 2 rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1gc ust. 1 lub 2 rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5;	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

	b) zapewniania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na potrzeby wszelkiej sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu tych towarów i technologii lub świadczenia związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi; lub c) sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi.		2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1gc ust. 1-2 rozporządzenia 765/2006; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1gc ust. 1 - 2 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	
art. 1h ust. 1 - 2	1. Zakazuje się zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, produktów mineralnych wymienionych w załączniku VII i ropy naftowej wymienionej w załączniku XXIII, jeżeli pochodzą one z Białorusi lub są wywożone z Białorusi. 2. Zakazuje się świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, pomocy technicznej, usług pośrednictwa, udzielania finansowania lub pomocy finansowej lub świadczenia wszelkich innych usług związanych z zakazem ustanowionym w ust. 1	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1gc ust. 1h ust. 1 lub 2 rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1h ust. 1 lub 2 rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5;	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

			2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1h ust. 1 - 2 rozporządzenia 765/2006; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1h ust. 1 -2 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	
art. 1i	1. Zakazuje się importu, nabywania lub przekazywania z Białorusi, bezpośrednio lub pośrednio, produktów zawierających chlorek potasu ("potas") wymienionych w załączniku VIII, niezależnie od tego, czy pochodzą z Białorusi. 1a. Zakazuje się świadczenia pomocy technicznej i usług pośrednictwa, zapewniania finansowania lub pomocy finansowej, w tym finansowych instrumentów pochodnych, a także ubezpieczenia i reasekuracji, bezpośrednio lub pośrednio, mających związek z zakazami w ust. 1.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1 2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1i rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1i rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1i ust. 1 i 1a rozporządzenia 765/2006;	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

			3) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1i ust. 1 lub 1a rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	
art. 1j	1. Zakazuje się zakupu, sprzedaży, świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, usług inwestycyjnych lub pomocy w emisji, lub wszelkich innych czynności związanych ze zbywalnymi papierami wartościowymi i instrumentami rynku pieniężnego, których termin zapadalności przekracza 90 dni i które zostały wyemitowane po dniu 29 czerwca 2021 r. przez: a) Republikę Białorusi, jej rząd, jej organy publiczne, podmioty prawa publicznego lub agencje publiczne; b) znaczącą instytucję kredytową z siedzibą na Białorusi, pozostającą w ponad 50 % własnością publiczną lub pod kontrolą publiczną, poczynając od dnia 1 czerwca 2021 r., wymienioną w załączniku IX; c) osobę prawną, podmiot lub organ z siedzibą poza Unią, których prawa własności bezpośrednio lub pośrednio w ponad 50 % należą do podmiotu, o którym mowa w lit. a) lub b) niniejszego artykułu; lub d) osobę fizyczną lub prawną, podmiot lub organ działające w imieniu lub pod kierownictwem podmiotu, o którym mowa w lit. a), b) lub c) niniejszego artykułu.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1 2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1j rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1j rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1j rozporządzenia 765/2006; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1j rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

art. 1ja	1. Zakazane są transakcje związane z zarządzaniem rezerwami oraz aktywami Banku Centralnego Białorusi, w tym transakcje z wszelkimi osobami prawnymi, podmiotami lub organami działającymi w imieniu Banku Centralnego Białorusi lub pod jego kierunkiem. 2. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 właściwe organy mogą zezwolić na transakcję, pod warunkiem że jest to absolutnie niezbędne do zapewnienia stabilności finansowej Unii jako całości lub zainteresowanego państwa członkowskiego. 3. Zainteresowane państwo członkowskie bezzwłocznie powiadamia pozostałe państwa członkowskie i Komisję o zamiarze udzielenia zezwolenia na podstawie ust. 2.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1 2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1ja ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1ja ust. 1 rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1ja ust. 1 rozporządzenia 765/2006.	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006
art. 1jb	Od dnia 12 kwietnia 2022 r. zakazuje się dopuszczania do obrotu giełdowego i świadczenia usług w systemach obrotu zarejestrowanych lub uznanych w Unii w odniesieniu do zbywalnych papierów wartościowych wszelkich osób prawnych, podmiotów lub organów mających siedzibę na Białorusi, które w ponad 50 % stanowią własność publiczną.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1jb rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1jb rozporządzenia 765/2006;	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

			2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS	2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1jb rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	
art. 1jc ust. 1-5	1. Zakazuje się świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, usług rachunkowych, usług audytowych, w tym w zakresie badań ustawowych, usług księgowych lub usług doradztwa podatkowego, lub usług w zakresie doradztwa gospodarczego i doradztwa w zakresie zarządzania lub usług w zakresie public relations na rzecz: a) Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych; lub b) jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, jakiegokolwiek podmiotu lub organu działających w imieniu lub pod kierownictwem Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych. 2. Zakazuje się świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, usług architektonicznych i inżynierskich, usług doradztwa prawnego i usług doradztwa informatycznego na rzecz: a) Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych; lub b) jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, jakiegokolwiek podmiotu lub organu działających w imieniu lub pod	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1 2) art. 2 pkt 2 projektu	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1jc ust. 1 - 5 rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1jc ust. 1 - 5 rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1jc ust. 1-5 rozporządzenia 765/2006;	

	kierownictwem Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych. 3. Zakazuje się świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, usług w zakresie badania rynku i badania opinii publicznej, usług w zakresie badań i analiz technicznych oraz usług reklamowych na rzecz: a) Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych; lub b) jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, jakiegokolwiek podmiotu lub organu działających w imieniu lub pod kierownictwem Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych. 4. Zakazuje się sprzedaży, dostawy, przekazywania, wywozu lub dostarczania, bezpośrednio lub pośrednio, oprogramowania do zarządzania przedsiębiorstwem oraz oprogramowania do projektowania przemysłowego i produkcji przemysłowej, wymienionego w załączniku XXVI, na rzecz: a) Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych; lub b) jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, jakiegokolwiek podmiotu lub organu działających w imieniu lub pod kierownictwem Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych. 5. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami i usługami, o których mowa w ust. 1–4, na potrzeby ich świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych, lub jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, jakiegokolwiek podmiotu lub organu działających w imieniu lub pod kierownictwem takiej osoby prawnej, podmiotu lub organu; lub b) zapewniania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i usługami, o których mowa w ust. 1–4, na potrzeby ich świadczenia lub świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio, na		dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1jc ust. 1 - 5 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	
--	--	--	---	---	--

	rzecz Republiki Białorusi, jej rządu Białorusi, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych, lub jakiejkolwiek osoby fizycznej lub prawnej, jakiegokolwiek podmiotu lub organu działających w imieniu lub pod kierownictwem takiej osoby prawnej, podmiotu lub organu				
art. 1k ust. 1	1. Zakazuje się dokonywania, bezpośrednio lub pośrednio, jakichkolwiek uzgodnień służących udzielaniu nowych pożyczek lub kredytów o terminie zapadalności przekraczającym 90 dni, lub uczestnictwa w takich uzgodnieniach, bezpośrednio lub pośrednio, po dniu 29 czerwca 2021 r., na rzecz: a) Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych; b) znaczącej instytucji kredytowej z siedzibą na Białorusi, pozostającej w ponad 50 % własnością publiczną lub pod kontrolą publiczną, poczynwszy od dnia 1 czerwca 2021 r., wymienionej w załączniku IX; c) osoby prawnej, podmiotu lub organu z siedzibą poza Unią, których prawa własności bezpośrednio lub pośrednio w ponad 50 % należą do podmiotu, o którym mowa w lit. a) lub b) niniejszego ustępu; lub d) osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu działających w imieniu lub pod kierownictwem podmiotu, o którym mowa w lit. a), b) lub c) niniejszego ustępu.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1k ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1k ust. 1 rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5;	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006
art. 1l ust. 1	1. Zakazuje się zapewniania ubezpieczenia lub reasekuracji na rzecz: (i) Republiki Białorusi, jej rządu, jej organów publicznych, podmiotów prawa publicznego lub agencji publicznych; lub (ii) jakiejkolwiek osoby fizycznej lub prawnej, jakiegokolwiek podmiotu lub organu działających w imieniu lub pod kierownictwem osoby prawnej, podmiotu lub organu, o których mowa w ppkt (i).	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1l ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1l ust. 1 rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5”	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

			2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1l ust. 1 rozporządzenia 765/2006; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1l ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	
art. 1m	Zakazuje się udziału, świadomie i umyślnie, w działaniach, których celem lub skutkiem, bezpośrednim lub pośrednim, jest ominięcie zakazów określonych w niniejszym rozporządzeniu.	T	art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1m rozporządzenia 765/2006;	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006
art. 1o ust. 1	1. Zakazuje się: a) przywozu do Unii, bezpośrednio lub pośrednio, produktów drzewnych wymienionych w załączniku X, jeżeli: (i) pochodzą z Białorusi; lub (ii) są przedmiotem wywozu z Białorusi; b) nabywania, bezpośrednio lub pośrednio, produktów drzewnych wymienionych w załączniku X, które znajdują się na Białorusi lub pochodzą z Białorusi; c) transportu produktów drzewnych wymienionych w załączniku X, jeżeli pochodzą one z Białorusi lub są wywożone z Białorusi do jakiegokolwiek innego kraju; d) świadczenia pomocy technicznej i usług pośrednictwa, zapewniania finansowania lub pomocy finansowej, w tym pochodnych instrumentów finansowych, a także ubezpieczenia i	T	1) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1o ust. 1 rozporządzenia 765/2006; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1o ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

	reasekuracji, bezpośrednio lub pośrednio, mających związek z zakazami ustanowionymi w lit. a), b) i c).				
art. 1p ust. 1	1. Zakazuje się: a)przywozu do Unii, bezpośrednio lub pośrednio, wyrobów cementowych wymienionych w załączniku XI, jeżeli: (i)pochodzą z Białorusi; lub (ii)są przedmiotem wywozu z Białorusi; b)nabywania, bezpośrednio lub pośrednio, wyrobów cementowych wymienionych w załączniku XI, które znajdują się na Białorusi lub pochodzą z Białorusi; c)transportu wyrobów cementowych wymienionych w załączniku XI, jeżeli pochodzą one z Białorusi lub są wywożone z Białorusi do jakiegokolwiek innego kraju; d)świadczenia pomocy technicznej i usług pośrednictwa, zapewniania finansowania lub pomocy finansowej, w tym pochodnych instrumentów finansowych, a także ubezpieczenia i reasekuracji, bezpośrednio lub pośrednio, mających związek z zakazami ustanowionymi w lit. a), b) i c).	T	1) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1p ust. 1 rozporządzenia 765/2006; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1p ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006
art. 1q ust. 1	1. Zakazuje się: a)przywozu do Unii, bezpośrednio lub pośrednio, wyrobów z żelaza i stali wymienionych w załączniku XII, jeżeli: (i)pochodzą z Białorusi; lub (ii)są przedmiotem wywozu z Białorusi; b)nabywania, bezpośrednio lub pośrednio, wyrobów z żelaza i stali wymienionych w załączniku XII, które znajdują się na Białorusi lub pochodzą z Białorusi; c)transportu wyrobów z żelaza i stali wymienionych w załączniku XII, jeżeli pochodzą one z Białorusi lub są wywożone z Białorusi do jakiegokolwiek innego kraju; d)świadczenia pomocy technicznej i usług pośrednictwa, zapewniania finansowania lub pomocy finansowej, w tym pochodnych instrumentów finansowych, a także ubezpieczenia i reasekuracji, bezpośrednio lub pośrednio, mających związek z zakazami ustanowionymi w lit. a), b) i c).	T	1) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1q ust. 1 rozporządzenia 765/2006; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1q ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

art. 1r ust. 1	1. Zakazuje się: a) przywozu do Unii, bezpośrednio lub pośrednio, wyrobów z gumy wymienionych w załączniku XIII, jeżeli: (i) pochodzą z Białorusi; lub (ii) są przedmiotem wywozu z Białorusi; b) nabywania, bezpośrednio lub pośrednio, wyrobów z gumy wymienionych w załączniku XIII, które znajdują się na Białorusi lub pochodzą z Białorusi; c) transportu wyrobów z gumy wymienionych w załączniku XIII, jeżeli pochodzą one z Białorusi lub są wywożone z Białorusi do jakiegokolwiek innego kraju; d) świadczenia pomocy technicznej i usług pośrednictwa, zapewniania finansowania lub pomocy finansowej, w tym pochodnych instrumentów finansowych, a także ubezpieczenia i reasekuracji, bezpośrednio lub pośrednio, mających związek z zakazami ustanowionymi w lit. a), b) i c).	T	1) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1r ust. 1 rozporządzenia 765/2006; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1r ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	realizacja art. 9 ust. 1 rozporządzenia 765/2006
art. 1ra ust. 1-2	1. Zakazuje się zakupu, przywozu lub przekazywania do Unii, bezpośrednio lub pośrednio, towarów, które pozwalają Białorusi na zróżnicowanie źródeł jej przychodów, a tym samym umożliwiają jej udział w agresji Rosji wobec Ukrainy, które to towary wymieniono w załączniku XXVII, jeżeli pochodzą one z Białorusi lub są wywożone z Białorusi. 2. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i użytkowaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazu w ust. 1; b) udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na potrzeby zakupu, przywozu lub przekazywania tych towarów i technologii lub świadczenia związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazu ustanowionego w ust. 1.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1 2) art. 2 pkt 2 projektu	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1ra ust. 1 lub 2 rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1ra ust. 1 lub 2 rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1ra ust. 1 i 2 rozporządzenia 765/2006;	

			dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS		
			3) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1ra ust. 1 lub 2 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	
art. 1rb ust. 1 - 4	1. Zakazuje się zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, złota wymienionego w załączniku XXI, jeżeli pochodzi ono z Białorusi i zostało wywiezione z Białorusi do Unii lub do jakiegokolwiek państwa trzeciego po dniu 1 lipca 2024 r. 2. Zakazuje się zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, produktów wymienionych w załączniku XXI, jeżeli zostały one przetworzone w państwie trzecim z wykorzystaniem produktów zakazanych w ust. 1. 3. Zakazuje się zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, złota wymienionego w załączniku XXII, jeżeli pochodzi ono z Białorusi i zostało wywiezione z Białorusi do Unii po dniu 1 lipca 2024 r. 4. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, 2 i 3, oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazów ustanowionych w tych ustępach; lub b) udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, 2 i 3, na potrzeby zakupu, przywozu lub przekazania tych towarów lub świadczenia związanych z nimi pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazów ustanowionych w tych ustępach.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1 2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 5 projektu dot. art.	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1rb ust. 1 - 4 rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1rb ust. 1 - 4 rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1rb ust. 1-4 rozporządzenia 765/2006; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1rb ust. 1 - 4 rozporządzenia 765/2006	

			143d pkt 2 ustawy o KAS	– podlegają karze pieniężnej.	
art. 1 rc ust. 1 - 3	1. Od dnia 1 lipca 2024 r. zakazuje się zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, diamentów i produktów zawierających w sobie diamenty, wymienionych w częściach A, B i C załącznika XXIX, jeżeli pochodzą one z Białorusi lub zostały wywiezione z Białorusi do Unii lub do dowolnego państwa trzeciego. 2. Od dnia 1 lipca 2024 r. zakazuje się zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, diamentów i produktów zawierających w sobie diamenty, wymienionych w częściach A, B i C załącznika XXIX, dowolnego pochodzenia, jeżeli ich tranzyt odbywał się przez terytorium Białorusi. 3. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami, o których mowa w ust. 1 i 2, oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazów ustanowionych w tych ustępach; b) zapewniania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami, o których mowa w ust. 1 i 2, na potrzeby zakupu, przywozu lub przekazania tych towarów lub na potrzeby świadczenia związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazów ustanowionych w tych ustępach.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1 2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1rc ust. 1 - 3 rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1rc ust. 1 - 3 rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1rc ust. 1-3 rozporządzenia 765/2006; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1rc ust. 1 - 3 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	
art. 1s ust. 1 – 1a	1. Zakazuje się: a) sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, maszyn wymienionych w załączniku XIV - niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii - jakimkolwiek osobom,	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1s ust. 1 lub 1a rozporządzenia 765/2006	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

	podmiotom lub organom na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi; b) świadczenia pomocy technicznej i usług pośrednictwa, zapewniania finansowania lub pomocy finansowej, w tym pochodnych instrumentów finansowych, a także ubezpieczenia i reasekuracji, bezpośrednio lub pośrednio, mających związek z zakazami ustanowionymi w lit. a). 1a. Zakazuje się tranzytu przez terytorium Białorusi wywożonych z Unii maszyn wymienionych w załączniku XIVa.		oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1 2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	– podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1s ust. 1 lub 1a rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1s ust. 1 i 1a rozporządzenia 765/2006; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1s ust. 1 lub 1a rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	
art. 1sa ust. 1 - 4	1. Zakazuje się sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów i technologii nadających się do wykorzystania w lotnictwie lub przemyśle kosmicznym wymienionych w załączniku XVII - niezależnie od tego, czy te towary i technologie pochodzą z Unii - na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów na Białorusi lub do użytku na Białorusi. 1a. Zakazuje się tranzytu przez terytorium Białorusi wywożonych z Unii towarów i technologii nadających się do wykorzystania w	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1sa ust. 1 – 4 rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w:	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

	lotnictwie lub przemyśle kosmicznym wymienionych w załączniku XVII. 2. Zakazuje się świadczenia usług ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych, bezpośrednio lub pośrednio, w odniesieniu do towarów i technologii wymienionych w załączniku XVII, na rzecz jakichkolwiek osób, podmiotów lub organów na Białorusi lub do użytku na Białorusi. 3. Zakazuje się wykonywania któregokolwiek z następujących rodzajów działalności lub ich kombinacji: remontów, napraw, kontroli, wymiany, modyfikacji lub naprawy usterek statku powietrznego lub podzespołu, z wyjątkiem inspekcji przed lotem, związanych z towarami i technologiami wymienionymi w załączniku XVII, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów na Białorusi lub do użytku na Białorusi. 4. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi; b) zapewniania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na potrzeby wszelkiej sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu tych towarów i technologii lub świadczenia związanych z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi; lub c) sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz z dostarczaniem, wytwarzaniem,		2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 4) art. 2 pkt 1 projektu dot. art. 2 ust. 1 pkt 17a lit a ustawy o KAS	1) art. 1sa ust. 1 - 4 rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1sa ust. 1-4 rozporządzenia 765/2006; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1sa ust. 1 – 4 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej; art. 2. 1. Do zadań KAS należy: 17a) wykonywanie zadań określonych w: art. 1sa ust. 6 rozporządzenia Rady (WE) nr 765/2006 z dnia 18 maja 2006 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z sytuacją na Białorusi i udziałem Białorusi w agresji Rosji wobec Ukrainy (Dz. Urz. UE L 134 z 20.05.2006, str. 1, z późn. zm.2)), zwanego dalej „rozporządzeniem 765/2006” – zwanych dalej „zwalnianiem zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych lub udostępnianiem środków finansowych lub zasobów gospodarczych”;	
--	---	--	--	--	--

	utrzymaniem i używaniem tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do wykorzystania na Białorusi.”;5. Zakazy ustanowione w ust. 1 i 4 nie mają zastosowania do wykonywania do dnia 4 września 2023 r. umów zawartych przed dniem 5 sierpnia 2023 r. lub umów dodatkowych niezbędnych do wykonania takich umów. 6. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 i 4 właściwe organy krajowe mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na wykonanie umowy leasingu finansowego statku powietrznego zawartej przed dniem 5 sierpnia 2023 r. po ustaleniu, że: a) jest to absolutnie niezbędne, aby zapewnić spłatę rat leasingowych na rzecz osoby prawnej, podmiotu lub organu zarejestrowanych lub utworzonych na mocy prawa państwa członkowskiego, których nie obejmuje żaden ze środków ograniczających przewidzianych w niniejszym rozporządzeniu; oraz b) białoruskiemu kontrahentowi będącemu stroną umowy nie zostaną udostępnione żadne zasoby gospodarcze, z wyjątkiem przeniesienia własności statku powietrznego po całkowitej spłacie należności z tytułu leasingu finansowego. 7. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 i 4 właściwe organy mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na sprzedaż, dostawę, przekazanie lub wywóz towarów objętych kodami CN 8517 71 00, 8517 79 00 i 9026 00 00 wymienionych w załączniku XVII lub na związane z tym pomoc techniczną, usługi pośrednictwa, finansowanie lub pomoc finansową, po ustaleniu, że jest to niezbędne do celów medycznych lub farmaceutycznych lub do celów humanitarnych, na przykład dostarczania lub ułatwiania dostarczania pomocy, w tym zaopatrzenia medycznego i żywności, lub przewozu pracowników organizacji humanitarnych oraz udzielania związanej z tym pomocy, lub do celów ewakuacji. Przy podejmowaniu decyzji dotyczących wniosków o wydanie zezwolenia w związku z celami medycznymi, farmaceutycznymi lub humanitarnymi zgodnie z niniejszym ustępem właściwe organy krajowe nie wydają zezwolenia na wywóz na rzecz osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi lub do użytku na Białorusi, jeżeli mają uzasadnione podstawy, by przypuszczać, że		5) art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143a ust. 1 pkt. 1 ustawy o KAS art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143a ust. 2 pkt. 1 ustawy o KAS	art. 143a. 1. Zadania i kompetencje właściwego organu, o których mowa w: 1) art. 1sa ust. 6 rozporządzenia 765/2006 (...) – wykonuje Szef Krajowej Administracji Skarbowej; art. 143a. 2. W sprawach, o których mowa w: 1) art. 1sa ust. 6 rozporządzenia 765/2006, – Szef Krajowej Administracji Skarbowej rozstrzyga w formie decyzji administracyjnej.	
--	---	--	--	---	--

	zastosowanie końcowe przedmiotowych towarów może mieć charakter wojskowy. 8. Zainteresowane państwo członkowskie informuje pozostałe państwa członkowskie oraz Komisję o każdym zezwoleniu udzielonym na podstawie niniejszego artykułu w terminie dwóch tygodni od udzielenia zezwolenia. 9. Zakaz ustanowiony w ust. 1 pozostaje bez uszczerbku dla art. 1e ust. 4 lit. b) i art. 1f ust. 4 lit. b). 10. Zakaz ustanowiony w ust. 4 lit. a) nie ma zastosowania do wymiany informacji mającej na celu ustanowienie norm technicznych w ramach Organizacji Międzynarodowego Lotnictwa Cywilnego w odniesieniu do towarów i technologii, o których mowa w ust. 1.				
art. 1t ust. 1	1. Zakazuje się udzielania finansowania publicznego lub pomocy finansowej na rzecz handlu z Białorusią lub inwestycji na Białorusi. 2. Zakaz przewidziany w ust. 1 nie ma zastosowania do: a) wiążących zobowiązań w zakresie finansowania lub pomocy finansowej powstałych przed dniem 10 marca 2022 r.; b) udzielania finansowania publicznego lub pomocy finansowej do łącznej wartości 10 000 000 EUR na projekt na rzecz małych i średnich przedsiębiorstw mających siedzibę w Unii lub c) udzielania finansowania publicznego lub pomocy finansowej na rzecz handlu produktami spożywczymi oraz do celów rolniczych, medycznych lub humanitarnych.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1 2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1t ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1t ust. 1 rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1t ust. 1 rozporządzenia 765/2006;	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

			3) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1t ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	
art. 1u ust. 1	1. Zakazuje się przyjmowania depozytów od obywateli białoruskich lub osób fizycznych zamieszkałych na Białorusi lub osób prawnych, podmiotów lub organów mających siedzibę na Białorusi, jeżeli łączna wartość depozytów danej osoby fizycznej lub prawnej, danego podmiotu lub organu przekracza 100 000 EUR na instytucję kredytową.	T	art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1u ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1u ust. 1 rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5.	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006
art. 1x ust. 1	1. Zakazuje się unijnym centralnym depozytom papierów wartościowych świadczenia jakichkolwiek usług określonych w załączniku do rozporządzenia (UE) nr 909/2014 w odniesieniu do zbywalnych papierów wartościowych wyemitowanych po dniu 12 kwietnia 2022 r. na rzecz jakichkolwiek obywateli białoruskich lub osób fizycznych zamieszkałych na Białorusi lub dowolnych osób prawnych, podmiotów lub organów z siedzibą na Białorusi.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie	Art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1x ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

	2. Ust. 1 nie ma zastosowania do obywateli państwa członkowskiego i osób fizycznych posiadających zezwolenie na pobyt czasowy lub stały w państwie członkowskim.		art. 15 ust. 2 pkt. 1 2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1x ust. 1 rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; Kontrola celno-skarbowa art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1x ust. 1 rozporządzenia 765/2006; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1x ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	
art. 1y ust. 1	1. Zakazuje się sprzedaży zbywalnych papierów wartościowych denominowanych w jakiegokolwiek walucie urzędowej państwa członkowskiego wyemitowanych po dniu 12 kwietnia 2022 r. lub jednostek w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania, które zapewniają ekspozycję na takie papiery wartościowe, jakimkolwiek obywatelom białoruskim lub osobom fizycznym zamieszkałym na Białorusi, lub jakimkolwiek osobom prawnym, podmiotom lub organom z siedzibą na Białorusi.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1	Art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1y ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1y ust. 1 rozporządzenia 765/2006.;	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

	2. Ust. 1 nie ma zastosowania do obywateli państwa członkowskiego i osób fizycznych posiadających zezwolenie na pobyt czasowy lub stały w państwie członkowskim.		2)art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; Kontrola celno-skarbowa art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1y ust. 1 rozporządzenia 765/2006; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1y ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	
art. 1z	Bez uszczerbku dla mających zastosowanie przepisów dotyczących sprawozdawczości, poufności i tajemnicy zawodowej instytucje kredytowe: a)najpóźniej do dnia 27 maja 2022 r. dostarczają właściwemu organowi krajowemu państwa członkowskiego, w którym mają siedzibę, lub Komisji wykaz depozytów przekraczających 100 000 EUR posiadanych przez obywateli białoruskich lub osoby fizyczne zamieszkałe na Białorusi lub osoby prawne, podmioty lub organy mające siedzibę na Białorusi. Co 12 miesięcy przekazują aktualizacje dotyczące kwot takich depozytów; b)dostarczają właściwemu organowi krajowemu państwa członkowskiego, w którym mają siedzibę, informacje na temat depozytów przekraczających 100 000 EUR posiadanych przez obywateli białoruskich lub osoby fizyczne zamieszkałe na Białorusi, które nabyły obywatelstwo państwa członkowskiego lub prawo pobytu w państwie członkowskim w ramach programu	T	4) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143 d pkt 3 ustawy o KAS	art. 143d. Osoba lub podmiot które: 3) nie dopełniają obowiązku niezwłocznego przekazywania informacji wymaganych na podstawie art. 1z lub art. 5 rozporządzenia 765/2006 (...) – podlegają karze pieniężnej	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

	obywatelstwa dla inwestorów lub programu ułatwień pobytowych dla inwestorów.				
art. 1za ust. 1	1. Zakazuje się sprzedaży, dostarczania, przekazywania i wywozu banknotów denominowanych w jakiegokolwiek walucie urzędowej państwa członkowskiego na Białoruś lub na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi, w tym rządu i Banku Centralnego Białorusi, lub do użytku na Białorusi.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1 2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1za ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1za ust. 1 rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5 art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1za ust. 1 rozporządzenia 765/2006; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1za ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

art. 1zb	1. Zakazuje się świadczenia specjalistycznych usług w zakresie komunikatów finansowych, wykorzystywanych do wymiany danych finansowych, na rzecz osób prawnych, podmiotów lub organów wymienionych w załączniku XV lub na rzecz jakichkolwiek osób prawnych, podmiotów lub organów mających siedzibę na Białorusi, w których ponad 50 % praw własności należy bezpośrednio lub pośrednio do jednego z podmiotów wymienionych w załączniku XV. 2. W odniesieniu do każdej osoby prawnej, podmiotu lub organu, o których mowa w załączniku XV, zakaz, o którym mowa w ust. 1 stosuje się od daty wskazanej dla nich w tym załączniku. Zakaz ten stosuje się od tej samej daty do jakichkolwiek osób prawnych, podmiotów lub organów mających siedzibę na Białorusi, w których ponad 50 % praw własności należy bezpośrednio lub pośrednio do jednego z podmiotów wymienionych w załączniku XV.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1 2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1zb rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1zb rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 1zb ust. 1 rozporządzenia 765/2006 art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1zb ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006
art. 1zc ust. 1 – 1c	1. Zakazuje się wszelkim przedsiębiorstwom transportu drogowego mającym siedzibę na Białorusi dokonywania przewozu drogowego towarów na terytorium Unii Europejskiej, w tym tranzytu. 1b. Zakazuje się wydawać jakimkolwiek osobom prawnym, podmiotom lub organom z siedzibą w Unii, które w co najmniej 25	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 1zc ust. 1-1a lub 1c rozporządzenia 765/2006	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

	% są własnością osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi, zgody na uzyskanie statusu przedsiębiorstwa transportu drogowego, które dokonuje transportu drogowego towarów na terytorium Unii, w tym tranzytu. 1c. Od dnia 2 sierpnia 2024 r. zakazuje się wszelkim przedsiębiorstwom transportu drogowego mającym siedzibę w Unii po dniu 8 kwietnia 2022 r., które w co najmniej 25 % są własnością osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu na Białorusi, transportu drogowego towarów na terytorium Unii, w tym tranzytu. 2. Zakaz przewidziany w ust. 1 nie ma zastosowania do przedsiębiorstw transportu drogowego przewożących przesyłki pocztowe w ramach świadczenia usługi powszechnej. 3. Do dnia 16 kwietnia 2022 r. zakaz przewidziany w ust. 1 nie ma zastosowania do transportu towarów, który rozpoczęto przed dniem 9 kwietnia 2022 r., pod warunkiem że pojazd przedsiębiorstwa transportu drogowego: a) znajdował się na terytorium Unii już w dniu 9 kwietnia 2022 r.; lub b) musi przedostać się tranzytem przez terytorium Unii, aby powrócić na Białoruś. 4. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 właściwe organy państwa członkowskiego mogą zezwolić na transport towarów przez przedsiębiorstwo transportu drogowego mające siedzibę na Białorusi, w przypadku gdy ustaliły one, że taki transport jest niezbędny do: a) zakupu, przywozu lub transportu do Unii gazu ziemnego i ropy naftowej, w tym rafinowanych produktów ropopochodnych, a także tytanu, glinu, miedzi, niklu, palladu i rudy żelaza; b) zakupu, przywozu lub transportu produktów leczniczych, medycznych, rolnych i spożywczych, w tym pszenicy a także nawozów, których przywóz, zakup i transport jest dozwolony zgonie z niniejszym rozporządzeniem; c) celów pomocy humanitarnej; lub d) funkcjonowania przedstawicielstw dyplomatycznych i konsularnych Unii i państw członkowskich na Białorusi, w tym delegatur, ambasad i misji, lub organizacji międzynarodowych na		oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	– podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 1zc ust. 1-1a lub 1c rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 1zc ust. 1- 1c rozporządzenia 765/2006 – podlegają karze pieniężnej.	
--	---	--	--	--	--

	Białorusi posiadających immunitet zgodnie z prawem międzynarodowym. 5. Zainteresowane państwo członkowskie informuje pozostałe państwa członkowskie oraz Komisję o każdym zezwoleniu wydanym na podstawie ust. 4 w terminie dwóch tygodni od wydania zezwolenia.				
art. 4	1. Art. 2 ust. 2 nie stosuje się do księgowania na zamrożonych rachunkach: a) odsetek lub innych dochodów z tych rachunków; lub b) płatności należnych z tytułu umów, porozumień lub zobowiązań, które zostały zawarte lub powstały przed datą objęcia tych rachunków przepisami niniejszego rozporządzenia, pod warunkiem, że wszelkie takie odsetki, inne dochody i płatności podlegają nadal art. 2 ust. 1. 2. Art. 2 ust. 2 nie stanowi przeszkody do księgowania przez instytucje finansowe lub kredytowe w UE wpływów na zamrożonych rachunkach, jeżeli instytucje te otrzymały fundusze przekazane przez strony trzecie na rachunki osób, podmiotów lub organów wymienionych w wykazie, pod warunkiem że wszelkie dodatkowe wpływy na takie rachunki zostaną również zamrożone. Instytucja finansowa lub kredytowa niezwłocznie informuje właściwe organy o takich transakcjach.	T	art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 4 ust. 2 rozporządzenia 765/2006;	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006
art. 4c	Na zasadzie odstępstwa od art. 2 właściwe organy państwa członkowskiego mogą zezwolić na uwolnienie niektórych zamrożonych funduszy lub zasobów gospodarczych, należących do, będących w posiadaniu lub pod kontrolą osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu wymienionych w wykazie w załączniku I, lub na świadczenie usług na rzecz takiej osoby fizycznej lub prawnej, takiego podmiotu lub organu, na warunkach, jakie uznają za stosowne, po ustaleniu, że jest to absolutnie niezbędne do utworzenia, certyfikacji lub oceny zapory sieciowej, która: a) pozbawia wymienione w wykazie w załączniku I osoby fizyczne lub prawne, podmioty lub organy kontroli nad aktywami niewymienionych w wykazie osób prawnych, podmiotów lub organów zarejestrowanych lub utworzonych na podstawie prawa	T	art. 2 pkt 1 projektu dot. art. 2 ust. 1 pkt 17a lit a ustawy o KAS	art. 2. 1. Do zadań KAS należy: 17a) wykonywanie zadań określonych w: art. 4c rozporządzenia Rady (WE) nr 765/2006 z dnia 18 maja 2006 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z sytuacją na Białorusi i udziałem Białorusi w agresji Rosji wobec Ukrainy (Dz. Urz. UE L 134 z 20.05.2006, str. 1, z późn. zm.2)), zwanego dalej „rozporządzeniem 765/2006” – zwanych dalej „zwalnianiem zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych lub udostępnianiem środków finansowych lub zasobów gospodarczych”;	

	państwa członkowskiego, które to osoby prawne, podmioty lub organy są własnością tych pierwszych lub są przez nie kontrolowane; oraz b)zapewnia, aby na rzecz wymienionych w wykazie osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów nie narastały żadne dalsze fundusze ani zasoby gospodarcze.		2) art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143a ust. 1 pkt. 1 ustawy o KAS 3)art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143a ust. 2 pkt. 1 ustawy o KAS	art. 143a. 1. Zadania i kompetencje właściwego organu, o których mowa w: 1) art. 4c rozporządzenia 765/2006 (...) – wykonuje Szef Krajowej Administracji Skarbowej; art. 143a. 2. W sprawach, o których mowa w: 1) art. 4c rozporządzenia 765/2006,– Szef Krajowej Administracji Skarbowej rozstrzyga w formie decyzji administracyjnej.	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006
art. 5	1. Bez uszczerbku dla zasad obowiązujących w zakresie sprawozdawczości, poufności i tajemnicy zawodowej osoby fizyczne i prawne, podmioty i organy: a)niezwłocznie dostarczają właściwym organom, wskazanym na wymienionych w załączniku II stronach internetowych, w państwie, w którym zamieszkują lub mają siedzibę, wszelkie informacje, które ułatwiłyby przestrzeganie niniejszego rozporządzenia, takie jak informacje o rachunkach i kwotach zamrożonych zgodnie z art. 2, oraz przekazują takie informacje Komisji bezpośrednio lub pośrednio; oraz b)współpracują z właściwymi organami wskazanymi na wymienionych w załączniku II stronach internetowych w zakresie weryfikacji tych informacji. 2. Wszelkie informacje przekazane lub uzyskane zgodnie z niniejszym artykułem są wykorzystywane jedynie w celu, w jakim zostały przekazane lub uzyskane.	T	art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143 d pkt 3 ustawy o KAS	art. 143d. Osoba lub podmiot które: 3) nie dopełniają obowiązku niezwłocznego przekazywania informacji wymaganych na podstawie art. 1z lub art. 5 rozporządzenia 765/2006 (...) – podlegają karze pieniężnej.	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

art. 7	1. Państwa członkowskie i Komisja informują się wzajemnie o środkach zastosowanych na podstawie niniejszego rozporządzenia i przekazują sobie wszelkie inne dostępne im odpowiednie informacje w związku z niniejszym rozporządzeniem, w szczególności informacje dotyczące: a) zezwoleń wydawanych na mocy niniejszego rozporządzenia; b) informacji otrzymanych na mocy art. 1z; c) naruszeń przepisów i trudności z ich egzekwowaniem oraz orzeczeń wydanych przez sądy krajowe. 2. Państwa członkowskie niezwłocznie przekazują sobie wzajemnie oraz Komisji wszelkie inne dostępne im odpowiednie informacje, które mogą mieć wpływ na skuteczne wdrożenie niniejszego rozporządzenia. 3. Wszelkie informacje przekazane lub otrzymane zgodnie z niniejszym artykułem wykorzystuje się w celu, w jakim je przekazano lub otrzymano, w tym do zapewnienia skuteczności środków przewidzianych w niniejszym rozporządzeniu.	T	art. 2 pkt 4 projektu dot. art. 143b pkt 1 ustawy o KAS	art. 143b. Szef Krajowej Administracji Skarbowej przekazuje: 1) ministrowi właściwemu do spraw zagranicznych informacje niezbędne do realizacji obowiązku, o którym mowa w art. 7 rozporządzenia 765/2006 (...)	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006
art. 8b ust. 1	1. Zabrania się wszelkim statkom powietrznym eksploatowanym przez białoruskich przewoźników lotniczych, w tym występujących w charakterze przewoźnika umownego w ramach umów w sprawie dzielenia oznaczeń linii lub porozumień dotyczących dzielenia pojemności statku powietrznego, lądowania na terytorium Unii, startu z terytorium Unii lub przelotu nad terytorium Unii.	T	art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt. 1 oraz analogicznie art. 15 ust. 2 pkt. 1	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 1) art. 8b ust. 1 rozporządzenia 765/2006 – podlega karze pozbawienia wolności na czas nie krótszy od lat 3. 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 1) art. 8b ust. 1 rozporządzenia 765/2006; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5.	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006
art. 8j ust. 1	1. Zgodnie z zasadą poufności komunikacji między prawnikami a ich klientami zagwarantowaną w art. 7 Karty praw podstawowych Unii Europejskiej oraz, w stosownych przypadkach, bez uszczerbku dla przepisów dotyczących poufności informacji będących w	T	art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 6 ustawy o	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 6) art. 8j ust. 1 rozporządzenia 765/2006	realizacja art. 9 ust.1 rozporządzenia 765/2006

	posiadaniu organów sądowych, osoby fizyczne i prawne, podmioty i organy: a) dostarczają wszelkie informacje, które mogą ułatwić wdrażanie niniejszego rozporządzenia, właściwym organom państw członkowskich, w których te osoby fizyczne lub prawne, podmioty lub organy mają miejsce zamieszkania lub siedzibę, w terminie dwóch tygodni od otrzymania takich informacji; oraz b) współpracują z właściwym organem przy weryfikacji tych informacji.		KAS 2) art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143a ust. 1 pkt 1 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 3 ustawy o KAS	art. 143a ust. 1 Zadania i kompetencje właściwego organu, o których mowa w: 1) art. 8j ust. 1 rozporządzenia 765/2006, - wykonuje Szef Krajowej Administracji Skarbowej. art. 143d Osoba lub podmiot, które: 3) nie dopełniają obowiązku niezwłocznego przekazywania informacji wymaganych na podstawie art. 8j ust. 1 rozporządzenia 765/2006 - podlegają karze pieniężnej.	
Rozporządzenie Rady (UE) nr 269/2014 z dnia 17 marca 2014 r. w sprawie środków ograniczających w odniesieniu do działań podważających integralność terytorialną, suwerenność i niezależność Ukrainy lub im zagrażających.					
art. 2a ust. 2	1. Artykuł 2 ust. 2 nie ma zastosowanie do środków finansowych ani zasobów gospodarczych udostępnianych przez organizacje oraz agencje, które są poddawane przez Unię ocenie spełnienia wymogów dotyczących filarów i z którymi Unia podpisała ramową umowę o partnerstwie finansowym, na podstawie której te organizacje i agencje działają jako partnerzy humanitarni Unii, pod warunkiem że przekazanie tych środków finansowych lub zasobów gospodarczych, jest niezbędne wyłącznie do celów humanitarnych w Ukrainie. 2. W przypadkach nieobjętych ust. 1 niniejszego artykułu oraz aa zasadzie odstępstwa od art. 2 właściwe organy mogą udzielić szczególnego lub ogólnego zezwolenia, na warunkach ogólnych lub szczegółowych, jakie uznają za stosowne, na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych lub na udostępnienie niektórych środków finansowych lub zasobów gospodarczych, pod warunkiem że przekazanie takich środków finansowych lub zasobów gospodarczych jest niezbędne wyłącznie do celów humanitarnych w Ukrainie.	T	1) art. 2 pkt 1 projektu dot. art. 2 ust. 1 pkt 17a lit b ustawy o KAS 2) art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143	art. 2. 1. Do zadań KAS należy: 17b) wykonywanie zadań określonych w art. 2a ust. 2 rozporządzenia Rady (UE) nr 269/2014 z dnia 17 marca 2014 r. w sprawie środków ograniczających w odniesieniu do działań podważających integralność terytorialną, suwerenność i niezależność Ukrainy lub im zagrażających (Dz. Urz. UE L 78 z 17.03.2014, str. 6, z późn. zm.3)), zwanego dalej „rozporządzeniem 269/2014” – zwanych dalej „zwalnianiem zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych lub udostępnianiem środków finansowych lub zasobów gospodarczych”; art. 143a. 1. Zadania i kompetencje właściwego organu, o których mowa w:	realizacja art. 15 ust. 1 rozporządzenia 269/2014

			a ust. 1 pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143 a ust. 2 pkt 2 ustawy o KAS	2) art. 2a ust. 2 rozporządzenia 269/2014 (...) – wykonuje Szef Krajowej Administracji Skarbowej. art. 143 a. 2. W sprawach, o których mowa w: 2) art. 2a ust. 2 rozporządzenia 269/2014 – Szef Krajowej Administracji Skarbowej rozstrzyga w formie decyzji administracyjnej.	
art. 5a ust. 1	1. Na zasadzie odstępstwa od art. 2 właściwe organy państwa członkowskiego mogą udzielić zezwolenia na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych lub na udostępnienie niektórych środków finansowych lub zasobów gospodarczych, po ustaleniu że organ sądowy lub administracyjny państwa członkowskiego wydał orzeczenie lub decyzję, na warunkach określonych prawem, o pozbawieniu, w interesie publicznym, wymienionych w załączniku I osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów środków finansowych lub zasobów gospodarczych należących do tych osób, podmiotów lub organów, będących ich własnością lub znajdujących się pod ich kontrolą, pod warunkiem, że odszkodowanie wypłacone za takie pozbawienie środków finansowych lub zasobów gospodarczych jest zamrożone.	T	1) art. 2 pkt 1 projektu dot. art. 2 ust. 1 pkt 17a lit b ustawy o KAS 2) art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143 a ust. 1 pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 3 projektu	art. 2. 1. Do zadań KAS należy: 17b) wykonywanie zadań określonych w art. 5a ust. 1 rozporządzenia Rady (UE) nr 269/2014 z dnia 17 marca 2014 r. w sprawie środków ograniczających w odniesieniu do działań podważających integralność terytorialną, suwerenność i niezależność Ukrainy lub im zagrażających (Dz. Urz. UE L 78 z 17.03.2014, str. 6, z późn. zm.3)), zwanego dalej „rozporządzeniem 269/2014” – zwanych dalej „zwalnianiem zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych lub udostępnianiem środków finansowych lub zasobów gospodarczych”; art. 143a. 1. Zadania i kompetencje właściwego organu, o których mowa w: 2) art. 5a ust. 1 rozporządzenia 269/2014 (...) – wykonuje Szef Krajowej Administracji Skarbowej; dot. art. 143 a ust. 2 pkt 2 ustawy o KAS art. 143 a. 2. W sprawach, o których mowa w: 2) art. 5a ust. 1 rozporządzenia 269/2014 –	realizacja art. 15 ust. 1 rozporządzenia 269/2014

			dot. art. 143 a ust. 2 pkt 2 ustawy o KAS	Szef Krajowej Administracji Skarbowej rozstrzyga w formie decyzji administracyjnej.	
art. 5b ust.1	1. Na zasadzie odstępstwa od art. 2 właściwe organy państw członkowskich mogą udzielić zezwolenia na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych należących do osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów wymienionych w załączniku I zgodnie z art. 3 ust. 1 lit. j) lub na udostępnienie niektórych środków finansowych lub zasobów gospodarczych tym osobom fizycznym lub prawnym, podmiotom lub organom, na warunkach, jakie uznają za stosowne, po ustaleniu, że te środki finansowe lub zasoby gospodarcze są niezbędne do sprzedaży lub skorzystania udziałów w osobach prawnych, podmiotach lub organach mających siedzibę w Rosji wymienionych w załączniku I zgodnie z art. 3 ust. 1 lit. j) lub aktywów tych osób, podmiotów lub organów w celu umożliwienia wypłaty wynagrodzenia uzgodnionego przez strony lub odszkodowania stanowiącego przedmiot orzeczenia lub decyzji organu sądowego lub administracyjnego lub ustalonego na mocy prawa w związku z przymusowym przeniesieniem własności lub kontroli przez rząd Federacji Rosyjskiej. Niniejszego ustępu nie stosuje się do zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych będących w posiadaniu centralnych depozytów papierów wartościowych w rozumieniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 909/2014 ^(*) .	T	1) art. 2 pkt 1 projektu dot. art. 2 ust. 1 pkt 17a lit b ustawy o KAS 2) art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143 a ust. 1 pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143 a ust. 2 pkt 2 ustawy o KAS	art. 2. 1. Do zadań KAS należy: 17b) wykonywanie zadań określonych w art. 5b ust. 1 rozporządzenia Rady (UE) nr 269/2014 z dnia 17 marca 2014 r. w sprawie środków ograniczających w odniesieniu do działań podważających integralność terytorialną, suwerenność i niezależność Ukrainy lub im zagrażających (Dz. Urz. UE L 78 z 17.03.2014, str. 6, z późn. zm.3)), zwanego dalej „rozporządzeniem 269/2014” – zwanych dalej „zwalnianiem zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych lub udostępnianiem środków finansowych lub zasobów gospodarczych”; art. 143a. 1. Zadania i kompetencje właściwego organu, o których mowa w: 2) art. 5b ust. 1 rozporządzenia 269/2014 (...) – wykonuje Szef Krajowej Administracji Skarbowej; art. 143 a. 2. W sprawach, o których mowa w: 2) art. 5b ust. 1 rozporządzenia 269/2014 – Szef Krajowej Administracji Skarbowej rozstrzyga w formie decyzji administracyjnej.	realizacja art. 15 ust. 1 rozporządzenia 269/2014

art. 6b ust. 5h – 6	5h. Na zasadzie odstępstwa od art. 2 i pod warunkiem że środki finansowe, których to dotyczy, zostały zamrożone w wyniku zaangażowania osoby prawnej, podmiotu lub organu wymienionych w wykazie w załączniku I do niniejszego rozporządzenia w roli banku pośredniczącego, w przeniesienie tych środków finansowych z Federacji Rosyjskiej do Unii, właściwe organy państwa członkowskiego mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych, po ustaleniu, że przeniesienie tych środków finansowych: a) ma miejsce między dwoma osobami fizycznymi lub prawnymi, podmiotami lub organami, które nie są wymienione w wykazie w załączniku I do niniejszego rozporządzenia; b) jest dokonywane z wykorzystaniem rachunków w instytucjach kredytowych, które nie są wymienione w wykazie w załączniku I do niniejszego rozporządzenia; oraz c) nie narusza art. 2 ust. 2 lub art. 9 niniejszego rozporządzenia. Niniejszy ustęp nie ma zastosowania do zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych będących w posiadaniu centralnych depozytów papierów wartościowych w rozumieniu rozporządzenia (UE) nr 909/2014. 5i. Na zasadzie odstępstwa od art. 2 niniejszego rozporządzenia i pod warunkiem że dana płatność została zamrożona w wyniku przeniesienia z Federacji Rosyjskiej do Unii zainicjowanego przez osobę prawną, podmiot lub organ umieszczone w wykazie znajdującym się w załączniku I do niniejszego rozporządzenia lub za pośrednictwem takiej osoby prawnej, takiego podmiotu lub organu, właściwe organy państwa członkowskiego mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na uwolnienie tych zamrożonych płatności, po ustaleniu, że przeniesienie takiej płatności: a) ma miejsce między dwoma osobami fizycznymi lub prawnymi, podmiotami lub organami, które nie są wymienione w załączniku I do niniejszego rozporządzenia; oraz b) nie narusza art. 2 ust. 2 ani art. 9 niniejszego rozporządzenia. Niniejszy ustęp nie ma zastosowania do zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych będących w posiadaniu	T	1) art. 2 pkt 1 projektu dot. art. 2 ust. 1 pkt 17a lit b ustawy o KAS 2) art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143 a ust. 1 pkt 2 ustawy o KAS art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143 a ust. 2 pkt 2 ustawy o KAS	art. 2. 1. Do zadań KAS należy: 17b) wykonywanie zadań określonych w art. 6b ust. 1-5i rozporządzenia Rady (UE) nr 269/2014 z dnia 17 marca 2014 r. w sprawie środków ograniczających w odniesieniu do działań podważających integralność terytorialną, suwerenność i niezależność Ukrainy lub im zagrażających (Dz. Urz. UE L 78 z 17.03.2014, str. 6, z późn. zm.3)), zwanego dalej „rozporządzeniem 269/2014” – zwanych dalej „zwalnianiem zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych lub udostępnianiem środków finansowych lub zasobów gospodarczych”; 143a ust. 1 Zadania i kompetencje właściwego organu, o których mowa w: 2) art. 6b ust. 1-5i rozporządzenia 269/2014 (...) – wykonuje Szef Krajowej Administracji Skarbowej. art. 143 a. 2. W sprawach, o których mowa w: 2) art. 6b ust. 1-5i rozporządzenia 269/2014 – Szef Krajowej Administracji Skarbowej rozstrzyga w formie decyzji administracyjnej.	realizacja art. 15 ust. 1 rozporządzenia 269/2014
---------------------	---	---	--	---	---

	centralnych depozytów papierów wartościowych w rozumieniu rozporządzenia (UE) nr 909/2014. Beneficjentami przeniesienia, o którym mowa w akapicie pierwszym niniejszego ustępu mogą być jedynie obywatele państwa członkowskiego lub państwa-członka Europejskiego Obszaru Gospodarczego lub Szwajcarii, lub też osoby fizyczne posiadające zezwolenie na pobyt tymczasowy lub stały w państwie członkowskim, państwie-członku Europejskiego Obszaru Gospodarczego lub w Szwajcarii. Można udzielić jednego zezwolenia na wnioskodawcę na mocy niniejszego ustępu. Zainteresowane państwo członkowskie informuje pozostałe państwa członkowskie oraz Komisję o każdym zezwoleniu udzielonym na podstawie niniejszego ustępu w terminie jednego tygodnia od udzielenia zezwolenia. 6. Dane państwo członkowskie informuje pozostałe państwa członkowskie oraz Komisję o każdym zezwoleniu udzielonym na podstawie niniejszego artykułu w terminie dwóch tygodni od udzielenia zezwolenia.				
art. 6d ust. 1	1. Na zasadzie odstępstwa od art. 2, właściwe organy państwa członkowskiego mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na uwolnienie niektórych zamrożonych zasobów gospodarczych, po ustaleniu, że: a) uwolnienie tych zasobów gospodarczych jest konieczne do pilnego zapobiegania zdarzeniu, które może mieć poważny i znaczący wpływ na zdrowie i bezpieczeństwo ludzi lub na środowisko, lub łagodzenia skutków takiego zdarzenia; oraz b) zamrożono wpływy pochodzące z uwolnienia tych zasobów gospodarczych.	T	1) art. 2 pkt 1 projektu dot. art. 2 ust. 1 pkt 17a lit b ustawy o KAS 2) art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143	art. 2. 1. Do zadań KAS należy: 17b) wykonywanie zadań określonych w art. 6d ust. 1 rozporządzenia Rady (UE) nr 269/2014 z dnia 17 marca 2014 r. w sprawie środków ograniczających w odniesieniu do działań podważających integralność terytorialną, suwerenność i niezależność Ukrainy lub im zagrażających (Dz. Urz. UE L 78 z 17.03.2014, str. 6, z późn. zm.3)), zwanego dalej „rozporządzeniem 269/2014” – zwanych dalej „zwalnianiem zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych lub udostępnianiem środków finansowych lub zasobów gospodarczych”; 143a ust. 1 Zadania i kompetencje właściwego organu, o których mowa w:	realizacja art. 15 ust. 1 rozporządzenia 269/2014

			a ust. 1 pkt 2 ustawy o KAS art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143 a ust. 2 pkt 2 ustawy o KAS	2) art. 6d ust. 1 rozporządzenia 269/2014 (...) – wykonuje Szef Krajowej Administracji Skarbowej. art. 143 a. 2. W sprawach, o których mowa w: 2) art. 6d ust. 1 rozporządzenia 269/2014 – Szef Krajowej Administracji Skarbowej rozstrzyga w formie decyzji administracyjnej.	
art. 6e ust.1 i 1a	1. Na zasadzie odstępstwa od art. 2 właściwe organy państwa członkowskiego mogą zezwolić na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych należących do podmiotów umieszczonych w wykazie w załączniku I, pod nagłówkiem "Podmioty", pozycje 53, 54, 55, 79, 80, 81, 82, 108, 126, 127, 198, 199, 200, 214, 215 i 270, lub na udostępnienie tym podmiotom niektórych środków finansowych lub zasobów gospodarczych, na warunkach jakie te właściwe organy uznają za stosowne, oraz po ustaleniu, że takie środki finansowe lub zasoby gospodarcze są niezbędne do zakupu, przywozu lub transportu produktów rolnych i spożywczych, w tym pszenicy i nawozów. 1a. Na zasadzie odstępstwa od art. 2 właściwe organy państwa członkowskiego na podstawie konkretnej oceny poszczególnych przypadków mogą zezwolić - dla każdej stosownej transakcji z osobna - na uwolnienie niektórych zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych należących do osób fizycznych wymienionych w załączniku I, które przed umieszczeniem ich w wykazie odgrywały istotną rolę w międzynarodowym handlu produktami rolnymi i spożywczymi, w tym pszenicą i nawozami, lub na udostępnienie tym osobom niektórych środków finansowych lub zasobów gospodarczych na warunkach, jakie te właściwe organy uznają za stosowne, oraz po ustaleniu, że takie środki finansowe lub zasoby gospodarcze są	T	1) art. 2 pkt 1 projektu dot. art. 2 ust. 1 pkt 17a lit b ustawy o KAS 2) art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143 a ust. 1 pkt 2 ustawy o KAS	art. 2. 1. Do zadań KAS należy: 17b) wykonywanie zadań określonych w art. 6e ust.1 i 1a rozporządzenia Rady (UE) nr 269/2014 z dnia 17 marca 2014 r. w sprawie środków ograniczających w odniesieniu do działań podważających integralność terytorialną, suwerenność i niezależność Ukrainy lub im zagrażających (Dz. Urz. UE L 78 z 17.03.2014, str. 6, z późn. zm.3)), zwanego dalej „rozporządzeniem 269/2014” – zwanych dalej „zwalnianiem zamrożonych środków finansowych lub zasobów gospodarczych lub udostępnianiem środków finansowych lub zasobów gospodarczych”; art. 143a. 1. Zadania i kompetencje właściwego organu, o których mowa w: 2) art. 6e ust.1 i 1a rozporządzenia 269/2014 (...) – wykonuje Szef Krajowej Administracji Skarbowej;	realizacja art. 15 ust. 1 rozporządzenia 269/2014

	niezbędne do sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu produktów rolnych i spożywczych, w tym pszenicy i nawozów, do państw trzecich w celu zapewnienia bezpieczeństwa żywnościowego.		3) art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143 a ust. 2 pkt 2 ustawy o KAS	art. 143 a. 2. W sprawach, o których mowa w: 2) art. 6e ust.1 i 1a rozporządzenia 269/2014 – Szef Krajowej Administracji Skarbowej rozstrzyga w formie decyzji administracyjnej.	
art. 9 ust. 2	2. Osoby fizyczne lub prawne, podmioty lub organy wymienione w wykazie w załączniku I: a) zgłaszają przed dniem 1 września 2022 r. lub w terminie sześciu tygodni od dnia umieszczeniu w wykazie w załączniku I, w zależności od tego, która z tych dat jest późniejsza, środki finansowe lub zasoby gospodarcze, podlegające jurysdykcji państwa członkowskiego, należące do nich, będące ich własnością, będące w ich posiadaniu lub pod ich kontrolą, właściwemu organowi państwa członkowskiego, w którym te środki finansowe lub zasoby gospodarcze się znajdują; oraz b) współpracują z właściwym organem przy weryfikacji tych informacji.	T	1) art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143a ust. 1 pkt 2 ustawy o KAS 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 3 ustawy o KAS	art. 143a ust. 1 Zadania i kompetencje właściwego organu, o których mowa w: 2) art. 9 ust. 2 rozporządzenia 269/2014, - wykonuje Szef Krajowej Administracji Skarbowej. art. 143d Osoba lub podmiot, które: 3) nie dopełniają obowiązku niezwłocznego przekazywania informacji wymaganych na podstawie art. 9 ust. 2 rozporządzenia 765/2006 - podlegają karze pieniężnej.	
art. 12	1. Komisja i państwa członkowskie informują się wzajemnie o środkach zastosowanych na mocy niniejszego rozporządzenia i dzielą się wszelkimi innymi dostępnymi im istotnymi informacjami w związku z niniejszym rozporządzeniem, w szczególności informacjami: a) dotyczącymi środków finansowych i zasobów gospodarczych zamrożonych na mocy art. 2 i zezwoleń udzielonych na mocy odstępstw określonych w niniejszym rozporządzeniu; b) dotyczącymi naruszeń przepisów i trudności z ich egzekwowaniem oraz orzeczeń wydanych przez sądy krajowe. 2. Państwa członkowskie niezwłocznie przekazują sobie wzajemnie oraz Komisji wszelkie inne dostępne im istotne informacje, które mogą mieć wpływ na skuteczne wdrożenie niniejszego rozporządzenia.	T	art. 2 pkt 4 projektu dot. art. 143b ust. 1 ustawy o KAS	art. 143b. [Informacje przekazywane ministrom] Szef Krajowej Administracji Skarbowej przekazuje: 1) ministrowi właściwemu do spraw zagranicznych informacje niezbędne do realizacji obowiązku, o którym mowa w art. 12 rozporządzenia 269/2014	realizacja art. 15 ust. 1 rozporządzenia 269/2014

Rozporządzenie Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczące środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie.

art. 2 ust. 1-2	1. Zakazuje się sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów i technologii podwójnego zastosowania - niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii - na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji. 1a. Zakazuje się tranzytu przez terytorium Rosji wywożonych z Unii towarów i technologii podwójnego zastosowania, jak określono w ust. 1. 2. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług w związku z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz w związku z dostarczaniem, wytwarzaniem, konserwacją i używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; b) zapewniania finansowania lub pomocy finansowej w związku z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na jakąkolwiek sprzedaż, dostawę, przekazanie lub wywóz tych towarów i technologii, lub na świadczenie związanej z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; c) sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w odniesieniu do towarów i technologii, o których mowa w ust. 1, oraz dostarczania, wytwarzania, konserwacji i użytkowania tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, jakiejkolwiek osobie fizycznej lub	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 2 ust. 1-2 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (...) 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 2 ust. 1-2 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 2 ust. 1-2 rozporządzenia 833/2014 - podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 2 ust. 1-2 rozporządzenia 833/2014.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014
-----------------	--	----------	--	---	---

	prawnej, podmiotowi lub organowi w Rosji lub do wykorzystania w Rosji.				
art. 2a ust 1-2	1. Zakazuje się sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów i technologii, które mogłyby przyczynić się do wzmocnienia potencjału militarnego i technologicznego Rosji lub rozwoju sektora obrony i bezpieczeństwa, wymienionych w załączniku VII, niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii, na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu w Rosji lub do wykorzystania w Rosji. 1a. Zakazuje się tranzytu przez terytorium Rosji towarów i technologii, które mogą przyczynić się do zwiększenia potencjału militarnego i technologicznego Rosji lub rozwoju jej sektora obronności i bezpieczeństwa, wymienionych w załączniku VII, wywożonych z Unii. 2. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług w związku z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz w związku z dostarczaniem, wytwarzaniem, konserwacją i używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; b) zapewniania finansowania lub pomocy finansowej w związku z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na jakąkolwiek sprzedaż, dostawę, przekazanie lub wywóz tych towarów i technologii, lub na świadczenie związanej z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; c) sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w odniesieniu do towarów i technologii, o których mowa w ust. 1, oraz dostarczania, wytwarzania,	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 2a ust. 1-2 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (...) 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 2a ust. 1-2 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 2a ust. 1-2 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 2a ust. 1-2 rozporządzenia 833/2014.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	konserwacji i użytkowania tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, jakiegokolwiek osobie fizycznej lub prawnej, podmiotowi lub organowi w Rosji lub do wykorzystania w Rosji.				
art. 2aa	1. Zakazuje się sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, broni palnej, jej części i istotnych komponentów oraz amunicji wymienionych w załączniku I do rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 258/2012 oraz broni palnej i innej broni wymienionych w załączniku XXXV do niniejszego rozporządzenia - niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii - na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji. 1a. Zakazuje się tranzytu przez terytorium Rosji broni palnej, jej części i istotnych komponentów oraz amunicji, jak określono ust. 1, wywożonych z Unii. 2. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, lub związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i użytkowaniem tych towarów, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; b) udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, na poczet sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu tych towarów lub na poczet świadczenia powiązanej pomocy technicznej, powiązanych usług pośrednictwa lub innych powiązanych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; c) sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w odniesieniu do towarów i technologii, o których mowa w ust. 1, oraz dostarczania, wytwarzania, konserwacji i użytkowania tych towarów i technologii, lub praw do	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 2aa rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 2aa rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 2aa rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 2aa rozporządzenia 833/2014.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, jakiejkolwiek osobie fizycznej lub prawnej, podmiotowi lub organowi w Rosji lub do wykorzystania w Rosji.		ustawy o KAS		
art. 2e ust. 1 lub 3	1. Zakazuje się udzielania finansowania publicznego lub pomocy finansowej na rzecz handlu z Rosją lub inwestycji w Rosji. 2. Zakaz ustanowiony w ust. 1 nie ma zastosowania do: a) wiążących zobowiązań w zakresie finansowania lub pomocy finansowej powstałych przed dniem 26 lutego 2022 r.; b) udzielania finansowania publicznego lub pomocy finansowej do łącznej wartości 10 000 000 EUR na projekt, z którego korzystają małe i średnie przedsiębiorstwa mające siedzibę w Unii; lub c) udzielania finansowania publicznego lub pomocy finansowej na rzecz handlu produktami spożywczymi oraz do celów rolniczych, medycznych lub humanitarnych. 3. Zakazuje się inwestowania w projekty współfinansowane przez Rosyjski Fundusz Inwestycji Bezpośrednich, a także uczestnictwa w tych projektach lub dokonywania innego wkładu w te projekty. 4. Na zasadzie odstępstwa od ust. 3 właściwe organy mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na uczestnictwo w inwestycjach w projekty współfinansowane przez Rosyjski Fundusz Inwestycji Bezpośrednich lub wkład w takie projekty, po ustaleniu, że takie uczestnictwo w inwestycjach lub taki wkład są należne na podstawie umów zawartych przed dniem 2 marca 2022 r. lub umów dodatkowych niezbędnych do wykonania takich umów.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 2e ust. 1 lub 3 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 2e ust. 1 lub 3 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 2e ust. 1 i 3 rozporządzenia 833/2014	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014
art. 2f ust. 1 lub 3	1. Zakazuje się nadawania lub umożliwiania, ułatwiania lub w inny sposób przyczyniania się do nadawania jakichkolwiek treści przez osoby prawne, podmioty lub organy wymienione w załączniku XV, w tym w drodze transmisji lub dystrybucji za pomocą dowolnych środków, takich jak telewizja kablowa, satelitarna, telewizja internetowa, dostawcy usług internetowych, internetowe	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 2f ust. 1 lub 3 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	platformy lub aplikacje służące do udostępniania plików wideo, niezależnie od tego, czy są one nowe czy preinstalowane. 2. Zawiesza się wszelkie licencje i zezwolenia na nadawanie udzielone osobom prawnym, podmiotom lub organom wymienionym w załączniku XV, jak również uzgodnienia dotyczące transmisji i dystrybucji zawarte z tymi osobami prawnymi, podmiotami lub organami. 3. Zakazuje się reklamowania produktów lub usług we wszelkich treściach wyprodukowanych lub nadawanych przez osoby prawne, podmioty lub organy wymienione w załączniku XV, w tym w drodze transmisji lub dystrybucji za pomocą dowolnych środków, o których mowa w ust. 1.		2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 2f ust. 1 lub 3 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 2f ust. 1 lub 3 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej.	
art. 3 ust. 1 i 2	1. Zakazuje się sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, produktów lub technologii wymienionych w załączniku II - niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii - na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji, w tym na obszarze jej wyłącznej strefy ekonomicznej i szelfu kontynentalnego, lub do wykorzystania w Rosji, w tym na obszarze jej wyłącznej strefy ekonomicznej i szelfu kontynentalnego. 2. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami i technologią, o których mowa w ust. 1, oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i użytkowaniem tych towarów i tej technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; b) finansowania lub udzielania pomocy finansowej związanych z towarami i technologią, o których mowa w ust. 1, na potrzeby	T	art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 3 ust. 1 i 2 rozporządzenia 833/2014	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	jakichkolwiek sprzedaży, dostaw, przekazywania lub wywozu tych towarów i technologii, lub na potrzeby świadczenia powiązanej technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; c) sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w odniesieniu do towarów i technologii, o których mowa w ust. 1, oraz dostarczania, wytwarzania, konserwacji i użytkowania tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, jakiegokolwiek osobie fizycznej lub prawnej, podmiotowi lub organowi w Rosji lub do wykorzystania w Rosji.				
art. 3a ust. 1 -3a	1. Zakazuje się: a)nabywania jakichkolwiek nowych lub rozszerzania jakichkolwiek dotychczasowych udziałów w jakichkolwiek osobach prawnych, podmiotach lub organach zarejestrowanych lub utworzonych na mocy prawa Rosji lub jakiegokolwiek innego kraju trzeciego i prowadzących działalność w sektorze energetycznym w Rosji; b)udzielania jakichkolwiek nowych pożyczek lub kredytów lub uczestniczenia w jakichkolwiek uzgodnieniach służących udzielaniu jakichkolwiek nowych pożyczek lub kredytów, lub udzielania finansowania w inny sposób, w tym w postaci kapitału własnego, na rzecz jakichkolwiek osób prawnych, podmiotów lub organów zarejestrowanych lub utworzonych na mocy prawa Rosji lub jakiegokolwiek innego kraju trzeciego i prowadzących działalność w sektorze energetycznym w Rosji, lub w udokumentowanym celu finansowania takiej osoby prawnej, takiego podmiotu lub takiego organu; c)tworzenia jakichkolwiek nowych spółek joint venture z jakimikolwiek osobami prawnymi, podmiotami lub organami zarejestrowanymi lub utworzonymi na mocy prawa Rosji lub	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 3a ust. 1 lub 2 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 3a ust. 1 lub 2 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	jakiegokolwiek innego kraju trzeciego i prowadzącymi działalność w sektorze energetycznym w Rosji; d) świadczenia usług inwestycyjnych bezpośrednio związanych z działalnością, o której mowa w lit. a), b) i c). 2. Zakazuje się: a) nabywania jakichkolwiek nowych lub rozszerzania jakichkolwiek dotychczasowych udziałów w jakichkolwiek osobach prawnych, podmiotach lub organach zarejestrowanych lub utworzonych na mocy prawa Rosji lub jakiegokolwiek innego kraju trzeciego i prowadzących działalność w sektorze górniczo-wydobywczym w Rosji; b) udzielania jakichkolwiek nowych pożyczek lub kredytów lub uczestniczenia w jakichkolwiek uzgodnieniach służących udzielaniu jakichkolwiek nowych pożyczek lub kredytów, lub udzielania finansowania w inny sposób, w tym w postaci kapitału własnego, na rzecz jakichkolwiek osób prawnych, podmiotów lub organów zarejestrowanych lub utworzonych na mocy prawa Rosji lub jakiegokolwiek innego kraju trzeciego i prowadzących działalność w sektorze górniczo-wydobywczym w Rosji, lub w udokumentowanym celu finansowania takiej osoby prawnej, takiego podmiotu lub takiego organu; c) tworzenia jakichkolwiek nowych spółek joint venture z jakimikolwiek osobami prawnymi, podmiotami lub organami zarejestrowanymi lub utworzonymi na mocy prawa Rosji lub jakiegokolwiek innego kraju trzeciego i prowadzącymi działalność w sektorze górniczo-wydobywczym w Rosji; d) świadczenia usług inwestycyjnych bezpośrednio związanych z działalnością, o której mowa w lit. a), b) i c). 3. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 właściwe organy mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na wszelkie działania, o których mowa w ust. 1, po ustaleniu, że: a) jest to niezbędne do zapewnienia kluczowych dostaw energii w Unii, a także transportu gazu ziemnego i ropy, w tym produktów rafinacji ropy naftowej, o ile nie jest to zabronione na mocy art. 3m lub 3n, z Rosji lub przez Rosję do Unii; lub b) dotyczy to wyłącznie osoby prawnej, podmiotu lub organu prowadzących działalność w sektorze energetycznym w Rosji,		2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS 4) art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143 a ust. 1 pkt 3 ustawy o KAS 5) art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143 a ust. 2 pkt 3 ustawy o KAS	art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 3a ust. 1 lub 2 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 3a ust. 1-3a rozporządzenia 833/2014; art. 143a. 1. Zadania i kompetencje właściwego organu, o których mowa w: 3) art. 3a ust. 3 i 3a rozporządzenia 833/2014 (...) – wykonuje Szef Krajowej Administracji Skarbowej; art. 143 a. 2. W sprawach, o których mowa w: 3) art. 3a ust. 3 i 3a rozporządzenia 833/2014 – Szef Krajowej Administracji Skarbowej rozstrzyga w formie decyzji administracyjnej.	
--	--	--	--	--	--

	będących własnością osoby prawnej, podmiotu lub organu zarejestrowanych lub utworzonych na mocy prawa państwa członkowskiego. 3a. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 lit. b) niniejszego artykułu właściwe organy mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na wszelką działalność, o której mowa w tym przepisie, po ustaleniu, że zgodnie z art. 5aa ust. 3 lit. b) działalność taka jest niezbędna do zapewnienia realizacji przedsięwzięcia w zakresie wydobywania gazu z wód głębinowych Morza Śródziemnego, w którym to przedsięwzięciu osoba prawna, podmiot lub organ wymienione w załączniku XIX był udziałowcem mniejszościowym przed dniem 31 października 2017 r. i nadal nim pozostaje, pod warunkiem że przedsięwzięcie to jest kontrolowane lub realizowane wyłącznie lub wspólnie przez osobę prawną zarejestrowaną lub utworzoną na mocy prawa państwa członkowskiego.				
art. 3a ust. 2 i 3a	2. Zakazuje się: a) nabywania jakichkolwiek nowych lub rozszerzania jakichkolwiek dotychczasowych udziałów w jakichkolwiek osobach prawnych, podmiotach lub organach zarejestrowanych lub utworzonych na mocy prawa Rosji lub jakiegokolwiek innego kraju trzeciego i prowadzących działalność w sektorze górniczo-wydobywczym w Rosji; b) udzielania jakichkolwiek nowych pożyczek lub kredytów lub uczestniczenia w jakichkolwiek uzgodnieniach służących udzielaniu jakichkolwiek nowych pożyczek lub kredytów, lub udzielania finansowania w inny sposób, w tym w postaci kapitału własnego, na rzecz jakichkolwiek osób prawnych, podmiotów lub organów zarejestrowanych lub utworzonych na mocy prawa Rosji lub jakiegokolwiek innego kraju trzeciego i prowadzących działalność w sektorze górniczo-wydobywczym w Rosji, lub w udokumentowanym celu finansowania takiej osoby prawnej, takiego podmiotu lub takiego organu; c) tworzenia jakichkolwiek nowych spółek joint venture z jakimikolwiek osobami prawnymi, podmiotami lub organami	T	art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) 3a ust. 2 i 3a rozporządzenia 833/2014;	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	zarejestrowanymi lub utworzonymi na mocy prawa Rosji lub jakiegokolwiek innego kraju trzeciego i prowadzącymi działalność w sektorze górniczo-wydobyczym w Rosji; d) świadczenia usług inwestycyjnych bezpośrednio związanych z działalnością, o której mowa w lit. a), b) i c). 3a. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 lit. b) niniejszego artykułu właściwe organy mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na wszelką działalność, o której mowa w tym przepisie, po ustaleniu, że zgodnie z art. 5aa ust. 3 lit. b) działalność taka jest niezbędna do zapewnienia realizacji przedsięwzięcia w zakresie wydobycia gazu z wód głębinowych Morza Śródziemnego, w którym to przedsięwzięciu osoba prawna, podmiot lub organ wymienione w załączniku XIX był udziałowcem mniejszościowym przed dniem 31 października 2017 r. i nadal nim pozostaje, pod warunkiem że przedsięwzięcie to jest kontrolowane lub realizowane wyłącznie lub wspólnie przez osobę prawną zarejestrowaną lub utworzoną na mocy prawa państwa członkowskiego.				
art. 3a ust. 3 i 3a	3. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 właściwe organy mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na wszelkie działania, o których mowa w ust. 1, po ustaleniu, że: a) jest to niezbędne do zapewnienia kluczowych dostaw energii w Unii, a także transportu gazu ziemnego i ropy, w tym produktów rafinacji ropy naftowej, o ile nie jest to zabronione na mocy art. 3m lub 3n, z Rosji lub przez Rosję do Unii; lub b) dotyczy to wyłącznie osoby prawnej, podmiotu lub organu prowadzących działalność w sektorze energetycznym w Rosji, będących własnością osoby prawnej, podmiotu lub organu zarejestrowanych lub utworzonych na mocy prawa państwa członkowskiego. 3a. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 lit. b) niniejszego artykułu właściwe organy mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na wszelką działalność, o której mowa w tym przepisie, po ustaleniu, że zgodnie z art. 5aa ust. 3 lit. b) działalność taka jest niezbędna do zapewnienia realizacji przedsięwzięcia w zakresie wydobycia gazu z wód głębinowych Morza Śródziemnego, w którym to przedsięwzięciu osoba prawna, podmiot lub organ	T	art. 2 pkt 1 projektu dot. nowej jednostki redakcyjnej pkt. 17b w art. 2 ust. 1 ustawy o KAS	art. 2. 1. Do zadań KAS należy: pkt 17b) wykonywanie zadań określonych w art. 3a ust. 3 i 3a rozporządzenia 833/2014.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	wymienione w załączniku XIX był udziałowcem mniejszościowym przed dniem 31 października 2017 r. i nadal nim pozo- staje, pod warunkiem że przedsięwzięcie to jest kontrolowane lub realizowane wyłącznie lub wspólnie przez osobę prawną zarejestrowaną lub utworzoną na mocy prawa państwa członkowskiego.				
art. 3b ust. 1 lub. 2	1. Zakazuje się sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów i technologii nadających się do wykorzystania w rafinacji ropy naftowej i skraplania gazu ziemnego, wymienionych w załączniku X, niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii, jakimkolwiek osobom fizycznym lub prawnym, podmiotom lub organom w Rosji lub do wykorzystania w Rosji. 2. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług w związku z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz w związku z dostarczaniem, wytwarzaniem, konserwacją i używaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; b) zapewniania finansowania lub pomocy finansowej w związku z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na jakąkolwiek sprzedaż, dostawę, przekazanie lub wywóz tych towarów i technologii lub na świadczenie związanej z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; c) sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w odniesieniu do towarów i technologii, o których mowa w ust. 1, oraz dostarczania, wytwarzania, konserwacji i użytkowania tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, jakiejkolwiek osobie fizycznej lub	T	1) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 3b ust. 1 lub 2 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 3b ust 1 i 2 rozporządzenia 833/2014.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	prawnej, podmiotowi lub organowi w Rosji lub do wykorzystania w Rosji.				
art. 3c ust. 1-4	1. Zakazuje się sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów i technologii nadających się do wykorzystania w lotnictwie lub przemyśle kosmicznym, wymienionych w załączniku XI, oraz paliwa do silników odrzutowych i dodatków do paliw, wymienionych w załączniku XX, niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii, na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji. 1a. Zakazuje się tranzytu przez terytorium Rosji towarów i technologii nadających się do wykorzystania w lotnictwie lub przemyśle kosmicznym, wymienionych w załączniku XI, oraz paliw do silników odrzutowych i dodatków paliwowych wymienionych w załączniku XX, wywożonych z Unii. 2. Zakazuje się świadczenia usług ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych, bezpośrednio lub pośrednio, w odniesieniu do towarów i technologii wymienionych w załączniku XI, jakimkolwiek osobom, podmiotom lub organom w Rosji lub do użytku w Rosji. 3. Zakazuje się wykonywania któregośkolwiek z następujących rodzajów działalności lub ich kombinacji: remontów, napraw, kontroli, wymiany, modyfikacji lub naprawy usterek statku powietrznego lub podzespołu, z wyjątkiem inspekcji przed lotem, związanych z towarami i technologiami wymienionymi w załączniku XI, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji. 4. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług w związku z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz w związku z dostarczaniem, wytwarzaniem, konserwacją i użytkowaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; b) zapewniania finansowania lub pomocy finansowej w związku z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na jakąkolwiek sprzedaż, dostawę, przekazanie lub wywóz tych	T	1) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143 a ust. 1 pkt 3 ustawy o KAS 4) art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143 a ust. 2 pkt 3 ustawy o KAS	art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 3c ust. 1 -4 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 3c ust. 1-4 rozporządzenia 833/2014; art. 143a. 1. Zadania i kompetencje właściwego organu, o których mowa w: 3) art. 3c ust. 6 rozporządzenia 833/2014 (...) – wykonuje Szef Krajowej Administracji Skarbowej; art. 143 a. 2. W sprawach, o których mowa w: 3) art. 3c ust. 6 rozporządzenia 833/2014 – Szef Krajowej Administracji Skarbowej rozstrzyga w formie decyzji administracyjnej.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	towarów i technologii lub na świadczenie związanej z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; c) sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w odniesieniu do towarów i technologii, o których mowa w ust. 1, oraz dostarczania, wytwarzania, konserwacji i użytkowania tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, jakiejkolwiek osobie fizycznej lub prawnej, podmiotowi lub organowi w Rosji lub do wykorzystania w Rosji. 6. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 i 4 właściwe organy krajowe mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na wykonanie umowy leasingu finansowego statku powietrznego zawartej przed dniem 26 lutego 2022 r. po ustaleniu, że: a) jest to absolutnie niezbędne, aby zapewnić spłatę rat leasingowych na rzecz osoby prawnej, podmiotu lub organu ustanowionych lub utworzonych na mocy prawa państwa członkowskiego, których nie obejmuje żaden ze środków ograniczających przewidzianych w niniejszym rozporządzeniu; oraz b) rosyjskiemu kontrahentowi będącemu stroną umowy nie zostaną udostępnione żadne zasoby gospodarcze, z wyjątkiem przeniesienia własności statku powietrznego po całkowitej spłacie należności z tytułu leasingu finansowego.				
art. 3d ust. 1	1. Zabrania się lądowania na terytorium Unii, startu z terytorium Unii oraz przelotu nad terytorium Unii wszelkim statkom powietrznym eksploatowanym przez rosyjskich przewoźników lotniczych, w tym jako przewoźnikowi marketingowemu w ramach porozumień dotyczących wspólnej obsługi połączeń lub dotyczących dzielenia pojemności statku powietrznego, wszelkim zarejestrowanym w Rosji statkom powietrznym oraz wszelkim	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 3d ust. 1 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014,	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	niezarejestrowanym w Rosji statkom powietrznym, które są własnością rosyjskiej osoby fizycznej lub prawnej, rosyjskiego podmiotu lub organu lub są czarterowane lub w inny sposób kontrolowane przez rosyjską osobę fizyczną lub prawną, rosyjski podmiot lub organ. 1a. Bez uszczerbku dla ust. 5 operatorzy statków powietrznych przekazują, w odniesieniu do lotów nieregularnych, informacje niezbędne w celu weryfikacji zgodności z ust. 1, w tym między innymi: a) wiarygodne i zadowalające informacje dotyczące faktycznego ostatecznego właściciela rzeczywistego statku powietrznego oraz, w stosownych przypadkach, osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu faktycznie czarterujących statek powietrzny; oraz b) formularz ogólny, listę pasażerów i inne urzędowe dokumenty zawierające imiona i nazwiska, datę urodzenia, miejsce urodzenia i obywatelstwo każdego pasażera i członka załogi, w przypadku gdy istnieją uzasadnione podstawy, by przypuszczać, na podstawie takich czynników jak miejsce rozpoczęcia i trasa lotu lub informacje na temat danego operatora, że dochodzi do obchodzenia zakazu określonego w ust. 1. Informacje te są przekazywane na wniosek właściwych organów państwa członkowskiego odlotu, przeznaczenia lub przelotu. 2. Ust. 1 nie ma zastosowania w przypadku lądowania awaryjnego lub przelotu awaryjnego. 3. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 właściwe organy mogą wyrazić zgodę na lądowanie statku powietrznego na terytorium Unii, start z niego lub przelot nad tym terytorium, pod warunkiem że te właściwe organy wcześniej stwierdziły, że takie lądowanie, start lub przelot są konieczne ze względów humanitarnych lub dowolnych innych względów zgodnych z celami niniejszego rozporządzenia. 4. Państwo lub państwa członkowskie informują pozostałe państwa członkowskie oraz Komisję o każdym zezwoleniu udzielonym na podstawie ust. 3 w terminie dwóch tygodni od udzielenia zezwolenia. 5. Operatorzy statków powietrznych wykonujących nieregularne loty między Rosją a Unią, realizowane bezpośrednio lub przez		2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 3 ustawy o KAS	str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 3d ust. 1 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 3d ust. 1 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 3) nie dopełniają obowiązku niezwłocznego przekazywania informacji wymaganych na podstawie (...) art. 3d ust. 1a lub 5 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej.	
--	---	--	---	--	--

	państwo trzecie, przekazują właściwym organom państwa członkowskiego odlotu lub przeznaczenia, z co najmniej 48-godzinym wyprzedzeniem, wszelkie istotne informacje dotyczące lotu. 6. W przypadku odmowy lotu zgłoszonego zgodnie z ust. 5, zainteresowane państwo członkowskie natychmiast informuje pozostałe państwa członkowskie, menedżera sieci oraz Komisję.				
art. 3ea ust. 1 lub 1a	1. Po dniu 16 kwietnia 2022 r. zakazuje się udzielania dostępu do portów, a po dniu 29 lipca 2022 r. - dostępu do śluz na terytorium Unii wszelkim statkom zarejestrowanym pod banderą Rosji, z wyjątkiem dostępu do śluz w celu opuszczenia terytorium Unii. 1a. Zakaz ustanowiony w ust. 1 ma po dniu 8 kwietnia 2023 r. zastosowanie również do statków certyfikowanych przez Rosyjski Morski Rejestr Statków.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 3ea ust. 1 lub 1a rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 3ea ust. 1 lub 1a rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. art. 3ea ust. 1 lub 1a rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

art. 3eb ust. 1	1. Zakazuje się, od dnia 24 lipca 2023 r., udzielania dostępu do portów i śluz w Unii wszelkim statkom dokonującym - na którymkolwiek etapie podróży do portów lub śluz państwa członkowskiego - przeładunków "burta w burtę" jeżeli właściwy organ ma uzasadnione powody, by podejrzewać, że dany statek narusza zakazy określone w art. 3m ust. 1 i 2 oraz art. 3n ust. 1 i 4	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 3eb ust. 1 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 3eb ust. 1 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. art. 3eb ust. 1 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014
art. 3ec ust. 1	1. Zakazuje się, od dnia 24 lipca 2023 r., udzielania dostępu do portów i śluz na terytorium Unii statkom, co do których właściwy organ ma uzasadnione powody, by podejrzewać, że - na którymkolwiek etapie podróży do portów lub śluz państwa członkowskiego - nielegalnie zakłócają, wyłączają lub w inny sposób dezaktywują swoje pokładowe systemy automatycznej identyfikacji z naruszeniem przepisu V/19 pkt 2.4 konwencji SOLAS podczas transportu ropy naftowej lub produktów ropopochodnych	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 3ec ust. 1 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014”	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	objętych zakazami określonymi w art. 3m ust. 1 i 2 oraz w art. 3n ust. 1 i 4. 2. Ust. 1 nie ma zastosowania w przypadku statku potrzebującego pomocy, który poszukuje miejsca schronienia, zmuszonego do awaryjnego zawinięcia do portu ze względów bezpieczeństwa morskiego lub w celu ratowania życia na morzu. 3. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 właściwe organy mogą zezwolić statkowi na wejście do portu lub do służby na terytorium Unii na warunkach, jakie uznają za stosowne, po ustaleniu, że taki dostęp jest niezbędny do celów humanitarnych. 4. Po odmowie dostępu do portu zgodnie z ust. 1 właściwe organy niezwłocznie informują o tym pozostałe właściwe organy państw członkowskich. Zainteresowane państwo członkowskie niezwłocznie informuje o tym pozostałe państwa członkowskie i Komisję. 5. Do celów ust. 1 właściwe organy wykorzystują, oprócz wszelkich krajowych systemów i informacji, zintegrowane informacje morskie dostępne w unijnym systemie wymiany informacji morskich (SafeSeaNet), ustanowionym zgodnie z dyrektywą 2002/59/WE.		2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 3ec ust. 1 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 3ec ust. 1 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej.	
art. 3f	1. Zakazuje się sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów i technologii żeglugi morskiej wymienionych w załączniku XVI, niezależnie od tego, czy pochodzą one z Unii, na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu w Rosji, do wykorzystania w Rosji lub w celu umieszczenia na pokładzie statku pod banderą rosyjską. 2. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami i technologią, o których mowa w ust. 1, oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i użytkowaniem tych towarów i tej technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; b) finansowania lub udzielania pomocy finansowej związanej z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na potrzeby wszelkich sprzedaży, dostaw, przekazywania lub wywozu tych towarów i technologii, lub na potrzeby udzielania - bezpośrednio	T	1) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 2) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2	art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. art. 3f ust. 1 lub 2 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 3f ust. 1 lub 2 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014”	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	lub pośrednio - związanej z tym pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług na rzecz jakiejkolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; c) sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w odniesieniu do towarów i technologii, o których mowa w ust. 1, oraz dostarczania, wytwarzania, konserwacji i użytkowania tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, jakiejkolwiek osobie fizycznej lub prawnej, podmiotowi lub organowi w Rosji lub do wykorzystania w Rosji. 3. Zakazy określone w ust. 1 i 2 nie mają zastosowania do sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu towarów i technologii, o których mowa w ust. 1, lub powiązanego świadczenia pomocy technicznej i finansowej do użytku niewojskowego oraz dla niewojskowych użytkowników końcowych, z przeznaczeniem do celów humanitarnych, stanów zagrożenia zdrowia, pilnego zapobiegania zdarzeniom, które mogą mieć poważny i znaczący wpływ na zdrowie i bezpieczeństwo ludzi lub na środowisko, lub pilnego łagodzenia skutków takich zdarzeń lub w odpowiedzi na klęski żywiołowe. 4. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 i 2 właściwy organ może zezwolić na sprzedaż, dostawę, przekazanie lub wywóz towarów i technologii, o których mowa w ust. 1, lub na świadczenie związanej z tym pomocy technicznej lub finansowej do użytku niewojskowego oraz dla niewojskowych użytkowników końcowych, po ustaleniu, że takie towary lub technologie lub związana z nimi pomoc techniczna lub finansowa służą bezpieczeństwu morskiemu. 5. Zainteresowane państwo członkowskie informuje pozostałe państwa członkowskie oraz Komisję o wszelkich zezwoleniach udzielonych na podstawie ust. 4 w terminie dwóch tygodni od udzielenia zezwolenia.		3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 3f ust. 1 lub. 2 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 3f ust. 1 i 2 rozporządzenia 833/2014	
--	--	--	--	---	--

art. 3g	1. Zakazuje się: a) bezpośredniego lub pośredniego przywozu do Unii wyrobów z żelaza i stali wymienionych w załączniku XVII, jeżeli: (i) pochodzą one z Rosji; lub (ii) zostały wywiezione z Rosji; b) bezpośredniego lub pośredniego zakupu wyrobów z żelaza i stali wymienionych w załączniku XVII, które znajdują się w Rosji lub pochodzą z Rosji; c) transportu wyrobów z żelaza i stali wymienionych w załączniku XVII, jeżeli pochodzą one z Rosji lub są wywożone z Rosji do jakiegokolwiek innego kraju; d) przywozu lub zakupu, od dnia 30 września 2023 r., bezpośredniego lub pośrednio, wyrobów z żelaza i stali wymienionych w załączniku XVII, jeżeli zostały one przetworzone w państwie trzecim i zawierają wyroby z żelaza i stali pochodzące z Rosji wymienione w załączniku XVII; w odniesieniu do produktów wymienionych w załączniku XVII przetworzonych w państwie trzecim z wykorzystaniem wyrobów ze stali pochodzących z Rosji o kodach CN 7207 11, 7207 12 10 lub 7224 90, zakaz ten stosuje się od dnia 1 kwietnia 2024 r. dla kodu CN 7207 11 i od dnia 1 października 2028 r. dla kodów CN 7207 12 10 i 7224 90; Do celów stosowania niniejszej litery w momencie przywozu importerzy przedstawiają dowody potwierdzające kraj pochodzenia materiałów z żelaza i stali wykorzystanych do przetworzenia produktu w państwie trzecim, chyba że dany produkt przywieziono z kraju partnerskiego w zakresie przywozu żelaza i stali wymienionego w załączniku XXXVI; e) świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, pomocy technicznej, usług pośrednictwa, finansowania lub pomocy finansowej, w tym pochodnych instrumentów finansowych, a także usług ubezpieczeniowych i reasekuracji, związanych z zakazami ustanowionymi w lit. a), b), c) i d). 4. Zakazy ustanowione w ust. 1 lit. a), b), c) i e) nie mają zastosowania do przywozu, zakupu lub transportu ani powiązanej pomocy technicznej lub finansowej następujących ilości towarów objętych kodem CN 7207 12 10:	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 3g ust. 1 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 3g ust. 1 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 3g ust. 1 rozporządzenia 833/2014.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014
---------	--	---	--	--	--

	a) 3 747 905 ton metrycznych między dniem 7 października 2022 r. a dniem 30 września 2023 r.; b) 3 747 905 ton metrycznych między dniem 1 października 2023 r. a dniem 30 września 2024 r. c) 3 185 719 tony metryczne między dniem 1 października 2024 r. a dniem 30 września 2025 r. d) 2 998 324 tony metryczne między dniem 1 października 2025 r. a dniem 30 września 2026 r. e) 2 623 534 ton metrycznych między dniem 1 października 2026 r. a dniem 30 września 2027 r. f) 2 061 348 ton metrycznych między dniem 1 października 2027 r. a dniem 30 września 2028 r. 5. Zakazy ustanowione w ust. 1 nie mają zastosowania do przywozu, zakupu lub transportu ani powiązanej pomocy technicznej lub finansowej następujących ilości towarów objętych kodem CN 7207 11: a) 487 202 tony metryczne między dniem 7 października 2022 r. a dniem 30 września 2023 r.; b) 85 260 ton metrycznych między dniem 1 października 2023 r. a dniem 31 grudnia 2023 r.; c) 48 720 ton metrycznych między dniem 1 stycznia 2024 r. a dniem 31 marca 2024 r. 5a. Zakazy ustanowione w ust. 1 nie mają zastosowania do przywozu, zakupu lub transportu ani powiązanej pomocy technicznej lub finansowej następujących ilości towarów objętych kodem CN 7224 90: a) 147 007 ton metrycznych między dniem 17 grudnia 2022 r. a dniem 31 grudnia 2023 r.; b) 110 255 ton metrycznych między dniem 1 stycznia 2024 r. a dniem 30 września 2024 r. c) 124 956 ton metrycznych między dniem 1 października 2024 r. a dniem 30 września 2025 r. d) 117 606 ton metrycznych między dniem 1 października 2025 r. a dniem 30 września 2026 r.; e) 102 905 ton metrycznych między dniem 1 października 2026 r. a dniem 30 września 2027 r. f) 180 854 ton metrycznych między dniem 1 października 2027 r. a dniem 30 września 2028 r.				
--	---	--	--	--	--

	6. Wielkościami kontyngentów przywózowych określonych w ust. 4, 5 i 5a zarządzają Komisja i państwa członkowskie zgodnie z systemem zarządzania kontyngentami taryfowymi przewidzianym w art. 49-54 rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2015/2447 *. 7. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 właściwe organy mogą zezwolić na zakup, przywóz lub przekazanie towarów wymienionych w załączniku XVII na warunkach, jakie uznają za stosowne, po tym jak ustalą, że jest to niezbędne do utworzenia, eksploatacji, utrzymania, zaopatrzenia w paliwo i ponownego przetwarzania paliwa oraz bezpieczeństwa potencjału jądrowego do zastosowań cywilnych oraz do kontynuacji projektowania, budowy i oddania do eksploatacji potrzebnych do ukończenia cywilnych obiektów jądrowych, takich jak projekt Paks II, dla dostaw prekursorów do wytwarzania radioizotopów medycznych i podobnych zastosowań medycznych lub technologii krytycznych na potrzeby monitorowania promieniowania środowiskowego oraz współpracy w dziedzinie cywilnego wykorzystania energii jądrowej, w szczególności w dziedzinie badań i rozwoju. 8. Zainteresowane państwo członkowskie informuje pozostałe państwa członkowskie oraz Komisję o każdym zezwoleniu udzielonym na podstawie ust. 7 w terminie dwóch tygodni od udzielenia zezwolenia.				
art. 3h	1. Zakazuje się sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów luksusowych, niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii, wymienionych w załączniku XVIII, na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji. 2. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i użytkowaniem tych towarów, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; b) udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, na poczet sprzedaży, dostawy,	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 3h ust. 1 lub 2 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w:	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	przekazania lub wywozu tych towarów lub na poczet świadczenia powiązanej pomocy technicznej, powiązanych usług pośrednictwa lub innych powiązanych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; c) sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w odniesieniu do towarów, o których mowa w ust. 1, oraz dostarczania, wytwarzania, konserwacji i użytkowania tych towarów, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, jakiegokolwiek osobie fizycznej lub prawnej, podmiotowi lub organowi w Rosji lub do wykorzystania w Rosji. 2a. Zakazy, o których mowa w ust. 1 i 2, mają zastosowanie do towarów luksusowych wymienionych w załączniku XVIII, o ile ich wartość przekracza 300 EUR za sztukę, chyba że w tym załączniku określono inaczej. 3. Zakaz, o którym mowa w ust. 1, nie ma zastosowania do towarów niezbędnych do oficjalnych celów placówek dyplomatycznych lub konsularnych państw członkowskich lub krajów partnerskich w Rosji lub organizacji międzynarodowych posiadających immunitet zgodnie z prawem międzynarodowym, ani do rzeczy osobistych ich personelu. 3a. Zakaz ustanowiony w ust. 1 nie ma zastosowania do towarów objętych kodami CN 71130000 i CN 71140000 wymienionych w załączniku XVIII do osobistego użytku osób fizycznych podróżujących z Unii lub członków ich najbliższych rodzin podróżujących z nimi, będących własnością tych osób i nieprzeznaczonych do sprzedaży. 4. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 właściwe organy mogą zezwolić na przekazanie lub wywóz do Rosji dóbr kultury, które są przedmiotem wypożyczenia w kontekście formalnej współpracy kulturalnej z Rosją. 4a. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 i 2 właściwe organy mogą, na warunkach, jakie uznają za stosowne, zezwolić na sprzedaż lub		2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	2) art. 3h ust. 1 lub 2 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. art. 3h ust. 1 lub 2 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 3h ust. 1 i 2 rozporządzenia 833/2014	
--	---	--	--	---	--

	dostawę statku objętego kodem CN 8901 10 00 lub 8901 90 00 lub na świadczenie, do dnia 31 grudnia 2023 r., związanej z tym pomocy technicznej lub finansowej osobie prawnej, podmiotowi lub organowi w Rosji lub do wykorzystania w Rosji po ustaleniu, że: a)statek fizycznie znajdował się w Rosji w dniu 24 czerwca 2023 r. i jest przeznaczony do wykorzystania w Rosji; b)statek podnosił banderę Federacji Rosyjskiej na podstawie rejestracji czarteru typu bare-boat dokonanej pierwotnie przed dniem 24 lutego 2022 r.; c)osoba prawna, podmiot lub organ w Rosji nie jest wojskowym użytkownikiem końcowym i nie będzie wykorzystywać statku do celów wojskowych; d)sprzedaż lub dostawa nie następuje na rzecz osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu wymienionego w załączniku I do rozporządzenia (UE) 269/2014 ani nie podlega środkom ograniczającym przewidzianym w niniejszym rozporządzeniu. 5. Dane państwo członkowskie informuje pozostałe państwa członkowskie oraz Komisję o każdym zezwoleniu udzielonym na podstawie ust. 4 i 4a w terminie dwóch tygodni od udzielenia zezwolenia.				
art. 3i	1. Zakazuje się zakupu, przywozu lub przekazywania do Unii, bezpośrednio lub pośrednio, towarów, które generują znaczące przychody dla Rosji, a tym samym umożliwiają jej prowadzenie działań destabilizujących sytuację w Ukrainie, które to towary wymieniono w załączniku XXI, jeżeli pochodzą one z Rosji lub są wywożone z Rosji. 2. Zakazuje się: a)świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i użytkowaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazu ustanowionego w ust. 1. b)udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na potrzeby jakiegokolwiek zakupu, przekazania lub przywozu tych towarów i technologii, lub na potrzeby świadczenia powiązanej pomocy	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 3i ust. 1 lub 2 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 3i ust. 1 lub 2 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazu ustanowionego w ust. 1. 3a. Zakaz ustanowiony w ust. 1 nie ma zastosowania do zakupów w Rosji, które są niezbędne do funkcjonowania przedstawicielstw dyplomatycznych i konsularnych Unii i państw członkowskich, w tym delegatur, ambasad i misji, lub do osobistego użytku obywateli państw członkowskich i członków ich najbliższej rodziny. 3aa. Właściwe organy państwa członkowskiego mogą zezwolić na przywóz towarów przeznaczonych do wyłącznego osobistego użytku osób fizycznych podróżujących do Unii lub członków ich najbliższej rodziny, przy czym oznacza to wyłącznie dobra osobiste będące własnością tych osób i w sposób oczywisty nieprzeznaczone do sprzedaży. 3ab. Właściwe organy mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na wjazd do Unii pojazdu objętego kodem CN 8703, nieprzeznaczonego do sprzedaży i będącego własnością obywatela państwa członkowskiego lub członka jego najbliższej rodziny, który mieszka w Rosji i wjeżdża do Unii tym pojazdem służącym mu wyłącznie do osobistego użytku. 3ac. Zakaz ustanowiony w ust. 1 nie ma zastosowania do wprowadzania do Unii pojazdów silnikowych objętych kodem CN 8703, pod warunkiem że mają tablicę rejestracyjną pojazdu dyplomatycznego i są niezbędne do funkcjonowania przedstawicielstw dyplomatycznych i konsularnych, w tym delegatur, ambasad i misji, lub organów zacji międzynarodowych korzystających z immunitetów na mocy prawa międzynarodowego, lub do osobistego użytku ich pracowników i członków ich najbliższej rodziny; 3ad. Zakaz ustanowiony w ust. 1, nie uniemożliwia rejestracji w państwie członkowskim pojazdów znajdujących się już na terytorium Unii w dniu 19 grudnia 2023 r. 3c. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 i 2 właściwe organy mogą zezwolić na zakup, przywóz lub przekazanie towarów wymienionych w załączniku XXI lub na świadczenie powiązanej pomocy technicznej i finansowej na warunkach, jakie uznają za stosowne, po tym jak ustalą, że jest to niezbędne do utworzenia, eksploatacji, utrzymania, zaopatrzenia w paliwo i ponownego przetwarzania paliwa oraz bezpieczeństwa potencjału jądrowego		2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. art. 3i ust. 1 lub 2 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 3i ust. 1 i 2 rozporządzenia 833/2014.	
--	--	--	--	--	--

	do zastosowań cywilnych oraz do kontynuacji projektowania, budowy i oddania do eksploatacji potrzebnych do ukończenia cywilnych obiektów jądrowych, takich jak projekt Paks II, dla dostaw prekursorów do wytwarzania radioizotopów medycznych i podobnych zastosowań medycznych lub technologii krytycznych na potrzeby monitorowania promieniowania środowiskowego oraz współpracy w dziedzinie cywilnego wykorzystania energii jądrowej, w szczególności w dziedzinie badań i rozwoju. 3ca. W odniesieniu do towarów objętych kodami CN 7205, 7408, 7604, 7605, 7607 i 7608 zakazów, o których mowa w ust. 1 i 2, nie stosuje się do wykonywania do dnia 20 marca 2024 r. umów zawartych przed dniem 19 grudnia 2023 r. ani umów dodatkowych niezbędnych do wykonania takich umów. 3cb. W odniesieniu do towarów objętych kodami CN 2711 12, 2711 13, 2711 14, 2711 19 i 7202 zakazów, o których mowa w ust. 1 i 2, nie stosuje się do wykonywania do dnia 20 grudnia 2024 r. umów zawartych przed dniem 19 grudnia 2023 r. ani umów dodatkowych niezbędnych do wykonania takich umów. 3cc. W odniesieniu do towarów objętych kodem CN 7201 zakazy ustanowione w ust. 1 i 2 nie mają zastosowania do przywozu, zakupu ani transportu lub powiązanej pomocy technicznej lub finansowej odnoszącej się do następujących ilości towarów: a) 1 140 000 ton metrycznych między dniem 19 grudnia 2023 r. a dniem 31 grudnia 2024 r.; b) 700 000 ton metrycznych między dniem 1 stycznia 2025 r. a dniem 31 grudnia 2025 r. 3cd. W odniesieniu do towarów objętych kodem CN 7203 zakazy ustanowione w ust. 1 i 2 nie mają zastosowania do przywozu, zakupu ani transportu lub powiązanej pomocy technicznej lub finansowej odnoszącej się do następujących ilości towarów: a) 1 140 836 ton metrycznych między dniem 19 grudnia 2023 r. a dniem 31 grudnia 2024 r.; b) 651 906 ton metrycznych między dniem 1 stycznia 2025 r. a dniem 31 grudnia 2025 r. 3da. Zakazy ustanowione w ust. 1 i 2 nie mają zastosowania do przywozu, zakupu lub transportu, lub do powiązanej pomocy technicznej lub finansowej, niezbędnych do przywozu do Unii do dnia 30 czerwca 2024 r. następujących ilości:				
--	--	--	--	--	--

	a) 752 475 ton metrycznych towarów objętych kodem CN 2803; b) 562 973 ton metrycznych towarów objętych kodem CN 4002. 3e. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 i 2 niniejszego artykułu właściwe organy mogą zezwolić na zakup, przywóz lub przekazywanie towarów objętych kodami CN 7007, 8479, 8481, 8487, 8504, 8517, 8525, 8531, 8536, 8537, 8538, 8542, 8543, 8603, wymienionych w załączniku XXI, lub na świadczenie powiązanej pomocy technicznej i finansowej, na warunkach, jakie uznają za stosowne, po ustaleniu, że jest to niezbędne do eksploatacji, konserwacji lub naprawy wagonów budapesztańskiej linii metra nr 3, które zostały dostarczone w 2018 r., w ramach wykonywania gwarancji udzielonej przez Metrowagonmash przed dniem 24 czerwca 2023 r. 4. Od dnia 10 lipca 2022 r. zakazy ustanowione w ust. 1 i 2 nie mają zastosowania do przywozu, zakupu ani transportu, ani do powiązanej pomocy technicznej lub finansowej, niezbędnych do przywozu, do Unii: a) 837 570 ton metrycznych chlorku potasu objętego pozycją CN 3104 20 w okresie od dnia 10 lipca danego roku do dnia 9 lipca następnego roku; b) 1 577 807 ton metrycznych łącznie innych produktów wymienionych w załączniku XXI objętych pozycjami CN 3105 20, 3105 60 i 3105 90 w okresie od dnia 10 lipca danego roku do dnia 9 lipca następnego roku. 5. Wielkościami kontyngentów przywozowych określonych w ust. 3cc, 3cd, 3da i 4 niniejszego artykułu zarządzają Komisja i państwa członkowskie zgodnie z systemem zarządzania kontyngentami taryfowymi przewidzianym w art. 49-54 rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2015/2447. 6. Dane państwo członkowskie informuje pozostałe państwa członkowskie oraz Komisję o każdym zezwoleniu udzielonym na podstawie ust. 3c i 3e w terminie dwóch tygodni od udzielenia zezwolenia.				
art. 3k	1. Zakazuje się sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów, które mogłyby przyczynić się w szczególności do zwiększenia potencjału przemysłowego Rosji, niezależnie od tego, czy pochodzą z Unii, wymienionych w	T	1) art. 1 pkt 4 projektu	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 3k ust. 1 – 2 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	załączniku XXIII, na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji. 1a. Zakazuje się tranzytu przez terytorium Rosji towarów i technologii wymienionych w załączniku XXXVII, wywożonych z Unii. 2. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i użytkowaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; b) udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i technologią, o których mowa w ust. 1, na potrzeby jakiegokolwiek sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu tych towarów i technologii, lub na potrzeby świadczenia powiązanej pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji; c) sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w odniesieniu do towarów i technologii, o których mowa w ust. 1, oraz dostarczania, wytwarzania, konserwacji i użytkowania tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania tych materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, jakiegokolwiek osobie fizycznej lub prawnej, podmiotowi lub organowi w Rosji lub do wykorzystania w Rosji. 3aa. W odniesieniu do towarów objętych kodami CN wymienionymi w załączniku XXIIIA zakazów ustanowionych w ust. 1 i 2 nie stosuje się do wykonywania do dnia 20 marca 2024 r.		dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 3k ust. 1 - 2 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 3k ust. 1, 1a lub 2 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 3k ust. 1-2 rozporządzenia 833/2014.	
--	--	--	---	--	--

	umów zawartych przed dniem 19 grudnia 2023 r. lub umów dodatkowych niezbędnych do wykonania takich umów. 3ab. W odniesieniu do towarów objętych kodami CN wymienionymi w załączniku XXIIIB zakazów, o których mowa w ust. 1 i 2, nie stosuje się do wykonywania do dnia 20 czerwca 2024 r. umów zawartych przed dniem 19 grudnia 2023 r. ani umów dodatkowych niezbędnych do wykonania takich umów. 3ac. W odniesieniu do towarów objętych kodami CN 8504 10, 8504 21, 8504 22, 8504 23, 8504 31, 8504 40, 8504 50 i 8504 90 zakazów ustanowionych w ust. 1 i 2 nie stosuje się do wykonywania do dnia 25 maja 2024 r. umów zawartych przed dniem 24 lutego 2024 r. lub umów dodatkowych niezbędnych do wykonania takich umów. 4. Zakazy ustanowione w ust. 1 i 2 nie mają zastosowania do towarów niezbędnych do oficjalnych celów placówek dyplomatycznych lub konsularnych państw członkowskich lub krajów partnerskich w Rosji lub organizacji międzynarodowych korzystających z immunitetów zgodnie z prawem międzynarodowym, ani do rzeczy osobistych ich personelu. 5. Właściwe organy państw członkowskich mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na sprzedaż, dostawę, przekazanie lub wywóz towarów i technologii wymienionych w załączniku XXIII lub na świadczenie powiązanej pomocy technicznej lub finansowej, po ustaleniu, że takie towary lub technologie lub świadczenie powiązanej pomocy technicznej lub finansowej są niezbędne do: a) celów medycznych lub farmaceutycznych lub do celów humanitarnych, na przykład dostarczania lub ułatwiania dostarczania pomocy, w tym zaopatrzenia medycznego i żywności, lub przewozu pracowników organizacji humanitarnych i udzielania związanej z tym pomocy, lub do celów ewakuacji; lub b) wyłącznego użytku oraz pod pełną kontrolą wydającego zezwolenie państwa członkowskiego oraz w celu wypełnienia jego zobowiązań w zakresie konserwacji w obszarach, które są objęte długoterminową umową dzierżawy między tym państwem członkowskim a Federacją Rosyjską; c) utworzenia, eksploatacji, utrzymania, zaopatrzenia w paliwo i ponownego przetwarzania paliwa oraz bezpieczeństwa potencjału				
--	---	--	--	--	--

	jądrowego do zastosowań cywilnych oraz do kontynuacji projektowania, budowy i oddania do eksploatacji potrzebnych do ukończenia cywilnych obiektów jądrowych, takich jak projekt Paks II, dla dostaw prekursorów do wytwarzania medycznych radioizotopów i na potrzeby podobnych zastosowań medycznych lub technologii krytycznych na potrzeby monitorowania promieniowania środowiskowego, jak również współpracy w dziedzinie cywilnego wykorzystania energii jądrowej, w szczególności w dziedzinie badań i rozwoju. 5a. Właściwe organy państw członkowskich mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na sprzedaż, dostawę, przekazanie lub wywóz towarów objętych kodem CN 8417 20 lub na świadczenie powiązanej pomocy technicznej lub finansowej, po ustaleniu, że takie towary lub świadczenie powiązanej pomocy technicznej lub finansowej są niezbędne do użytku osobistego w gospodarstwie domowym osób fizycznych. 5b. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 i 2 właściwe organy mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na sprzedaż, dostawę, przekazanie lub wywóz towarów objętych kodami CN w rozdziałach 72, 84, 85 i 90, wymienionych w załączniku XXIII lub na powiązaną pomoc techniczną, powiązane usługi pośrednictwa, finansowanie lub powiązaną pomoc finansową, po ustaleniu, że jest to absolutnie niezbędne do produkcji towarów z tytanu potrzebnych w przemyśle lotniczym, dla których nie są dostępne alternatywne dostawy. 5c. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1a właściwe organy mogą zezwolić na tranzyt przez terytorium Rosji towarów i technologii, które mogłyby przyczynić się w szczególności do zwiększenia potencjału przemysłowego Rosji, wymienionych w załączniku XXXVII, po ustaleniu, że takie towary lub technologie są przeznaczone do celów określonych w ust. 5 i 5b niniejszego artykułu. 6. Przy podejmowaniu decyzji dotyczących wniosków o zezwolenia, o których mowa w ust. 5, 5a i 5b, właściwe organy nie udzielają zezwolenia na wywóz na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu w Rosji lub do wykorzystania w Rosji, jeżeli mają uzasadnione podstawy, by przypuszczać, że				
--	---	--	--	--	--

	zastosowanie końcowe danych towarów mogłoby mieć charakter wojskowy. 7. Dane państwo członkowskie informuje pozostałe państwa członkowskie oraz Komisję o każdym zezwoleniu udzielonym na podstawie ust. 5, 5a, 5b i 5c w terminie dwóch tygodni od udzielenia zezwolenia.				
art. 3l ust. 1 - 1d	1. Zakazuje się wszelkim przedsiębiorstwom transportu drogowego z siedzibą w Rosji wykonywania drogowego transportu towarów na terytorium Unii, w tym w ramach tranzytu. 1a. Zakaz, o którym mowa w ust. 1, ma zastosowanie do transportu towarów na terytorium Unii przez przedsiębiorstwa transportu drogowego, wykonywanego przy użyciu przyczep lub naczep zarejestrowanych w Rosji, także wówczas, gdy te przyczepy lub naczepy są ciągnięte przez samochody ciężarowe zarejestrowane w innych państwach. 1b. Zakazuje się dopuszczania osób prawnych, podmiotów lub organów mających siedzibę w Unii, które w co najmniej 25 % są własnością rosyjskiej osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu, do stawiania się przedsiębiorstwami transportu drogowego, które transportują towary na terytorium Unii w transporcie drogowym, w tym w tranzycie. 1c. Zakazuje się od dnia 26 lipca 2024 r. przedsiębiorstwom transportu drogowego ustanowionym w Unii po dniu 8 kwietnia 2022 r., które są w co najmniej 25 % własnością rosyjskiej osoby fizycznej lub prawnej lub rosyjskiego podmiotu lub organu, transportu towarów na terytorium Unii w transporcie drogowym, w tym w tranzycie. 1d. Przedsiębiorstwa transportu drogowego mające siedzibę w na żądanie właściwego organu krajowego państwa członkowskiego, w którym mają siedzibę, przekazują temu organowi informacje na temat swojej struktury własnościowej. 2	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 3	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 3l ust. 1 – 1a lub 1c rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 3l ust. 1 – 1a lub 1c rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 3l ust. 1 – 1c rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 143d Osoba lub podmiot, które: 3) nie dopełniają obowiązku niezwłocznego przekazywania informacji wymaganych na podstawie art. 3l ust. 1d rozporządzenia 833/2014- podlegają karze pieniężnej.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

			ustawy o KAS		
art. 3m	1. Zakazuje się zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, ropy naftowej oraz produktów ropopochodnych wymienionych w załączniku XXV, jeżeli pochodzą one z Rosji lub zostały wywiezione z Rosji. 2. Zakazuje się świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, pomocy technicznej, usług pośrednictwa, finansowania lub pomocy finansowej lub też wszelkich innych usług związanych z zakazem ustanowionym w ust. 1. 3. Zakazy ustanowione w ust. 1 i 2 nie mają zastosowania: a) do dnia 5 grudnia 2022 r. do jednorazowych transakcji z bliskim terminem dostawy, zawartych i wykonanych przed tą datą, lub do wykonywania umów, których przedmiotem jest zakup, przywóz lub przekazanie towarów objętych kodem CN 2709 00, zawartych przed dniem 4 czerwca 2022 r. lub umów dodatkowych niezbędnych do wykonania takich umów, pod warunkiem że te umowy zostały zgłoszone Komisji przez odpowiednie państwa członkowskie do dnia 24 czerwca 2022 r. oraz że jednorazowe transakcje z bliskim terminem dostawy zostały zgłoszone Komisji przez odpowiednie państwa członkowskie w terminie 10 dni od daty ich wykonania; b) do dnia 5 lutego 2023 r. do jednorazowych transakcji z bliskim terminem dostawy, zawartych i wykonanych przed tą datą, lub do wykonywania umów, których przedmiotem jest zakup, przywóz lub przekazanie towarów objętych kodem CN 2710, zawartych przed dniem 4 czerwca 2022 r. lub umów dodatkowych niezbędnych do wykonania takich umów, pod warunkiem że te umowy zostały zgłoszone Komisji przez odpowiednie państwa członkowskie do dnia 24 czerwca 2022 r. oraz że jednorazowe transakcje z bliskim terminem dostawy zostały zgłoszone Komisji przez odpowiednie państwa członkowskie w terminie 10 dni od daty ich wykonania; c) do zakupu, przywozu lub przekazywania ropy naftowej transportowanej drogą morską oraz produktów ropopochodnych wymienionych w załączniku XXV, w przypadku gdy towary te pochodzą z państwa trzeciego i są jedynie ładowane w Rosji, ich wywóz rozpoczyna się w Rosji, lub są przewożone przez jej	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS 4) art. 2 pkt 4 projektu	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 3m ust. 1, 2 lub 8 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 3m ust. 1, 2 lub 8 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. art. 3m ust. 1, 2 lub 8 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 3m ust. 1, 2 i 8 rozporządzenia 833/2014; art. 143b. Szef Krajowej Administracji Skarbowej przekazuje:	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	terytorium tranzytem, o ile zarówno te towary, jak ich właściciel nie pochodzą z Rosji; d) do ropy naftowej objętej kodem CN 2709 00, która jest dostarczana z Rosji do państw członkowskich rurociągiem, do momentu kiedy Rada zdecyduje, że zastosowanie mają zakazy określone w ust. 1 i 2. 3a. Z dniem 23 czerwca 2023 r. wyłączenie przewidziane w ust. 3 lit. d) przestaje mieć zastosowanie w odniesieniu do Niemiec i Polski. 4. W przypadku przerwania dostaw ropy naftowej z Rosji rurociągiem do śródlądowego państwa członkowskiego z przyczyn pozostających poza kontrolą tego państwa członkowskiego, transportowana drogą morską ropa naftowa z Rosji objęta kodem CN 2709 00 może być przywożona do tego państwa członkowskiego na zasadzie nadzwyczajnego czasowego odstępstwa od ust. 1 i 2 do czasu wznowienia dostaw lub do momentu, od którego w odniesieniu do tego państwa członkowskiego zastosowanie będzie miała decyzja Rady, o której mowa w ust. 3 lit. d), w zależności do tego, co nastąpi wcześniej. 5. Od dnia 5 grudnia 2022 r. oraz na zasadzie odstępstwa od ust. 1 i 2 właściwe organy Bułgarii mogą zezwolić na wykonywanie do dnia 31 grudnia 2024 r. umów zawartych przed dniem 4 czerwca 2022 r. lub umów dodatkowych niezbędnych do wykonania takich umów, których przedmiotem jest zakup, przywóz lub przekazanie ropy naftowej transportowanej drogą morską oraz produktów ropopochodnych wymienionych w załączniku XXV, które pochodzą z Rosji lub zostały wywiezione z Rosji. 6. Od dnia 5 lutego 2023 r. oraz na zasadzie odstępstwa od ust. 1 i 2 właściwe organy Chorwacji mogą zezwolić do dnia 31 grudnia 2024 r. na zakup, przywóz lub przekazanie próżniowego oleju napędowego objętego kodem CN 2710 19 71 pochodzącego z Rosji lub wywiezionego z Rosji, pod warunkiem że spełnione są następujące warunki: a) nie są dostępne żadne alternatywne dostawy próżniowego oleju napędowego; oraz b) co najmniej dwa tygodnie przed udzieleniem zezwolenia Chorwacja powiadomiła Komisję o powodach, dla których uważa,		dot. art. 143b pkt 1 ustawy o KAS 5) art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143a ust. 1 pkt. 3 ustawy o KAS	1) ministrowi właściwemu do spraw zagranicznych informacje niezbędne do realizacji obowiązku, o którym mowa w art. 3m ust. 11 rozporządzenia 833/2014; art. 143a. 1. Zadania i kompetencje właściwego organu, o których mowa w: 3) art. 3 m ust. 11 rozporządzenia 833/2014 - wykonuje Szef Krajowej Administracji Skarbowej.	
--	---	--	--	--	--

	że powinno zostać udzielone szczególne zezwolenie, a Komisja nie zgłosiła w tym okresie sprzeciwu. 7. Towary przywożone w wyniku odstępstwa przyznanego przez właściwy organ na mocy ust. 5 lub 6, nie mogą być sprzedawane kupującym znajdującym się w innym państwie członkowskim lub w państwie trzecim. Od dnia 5 lutego 2023 r. zabrania się przekazywania lub transportu produktów ropopochodnych objętych kodem CN 2710, uzyskanych z ropy naftowej przywożonej na podstawie odstępstwa przyznanego przez właściwy organ Bułgarii na podstawie ust. 5, do innych państw członkowskich lub do państw trzecich lub sprzedaży takich produktów ropopochodnych kupującym w innych państwach członkowskich lub w państwach trzecich. Na zasadzie odstępstwa od zakazu ustanowionego w akapicie drugim właściwe organy Bułgarii mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na sprzedaż, dostawę, przekazywanie lub wywóz do Ukrainy niektórych produktów ropopochodnych wymienionych w załączniku XXXI, uzyskanych z ropy naftowej przywożonej na podstawie ust. 5, po ustaleniu, że: a) produkty te są przeznaczone do wyłącznego użytku w Ukrainie; b) taka sprzedaż, dostawa, przekazanie lub wywóz nie mają na celu obejścia zakazów ustanowionych w akapicie drugim. Na zasadzie odstępstwa od zakazu ustanowionego w akapicie drugim właściwe organy Bułgarii mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na sprzedaż, dostawę, przekazywanie lub wywóz do jakiegokolwiek państwa trzeciego produktów ropopochodnych wymienionych w załączniku XXXII, uzyskanych z ropy naftowej przywożonej na podstawie ust. 5, w ramach kontyngentów wywozowych, o których mowa w tym załączniku, po ustaleniu, że: a) produkty nie mogą być składowane w Bułgarii ze względu na zagrożenia z dla środowiska i bezpieczeństwa; b) taka sprzedaż, dostawa, przekazanie lub wywóz nie mają na celu obejścia zakazów ustanowionych w akapicie drugim. Bułgaria informuje pozostałe państwa członkowskie oraz Komisję o każdym zezwoleniu udzielonym na podstawie niniejszego ustępu w terminie dwóch tygodni od udzielenia zezwolenia.				
--	--	--	--	--	--

	8. Zakazuje się przekazywania lub transportu ropy naftowej dostarczonej rurociągiem do państw członkowskich, o której mowa w ust. 3 lit. d), do innych państw członkowskich lub państw trzecich lub jej sprzedaży nabywcom w innych państwach członkowskich lub w państwach trzecich. Wszelkie wysyłki i pojemniki z taką ropą naftową muszą być wyraźnie oznaczane jako "REBCO: zakaz eksportu". Od dnia 5 lutego 2023 r., w przypadku gdy ropa naftowa była dostarczana do państwa członkowskiego rurociągiem, o czym mowa w ust. 3 lit. d), zakazuje się przekazywania lub transportu produktów ropopochodnych objętych kodem CN 2710 otrzymanych z takiej ropy naftowej innym państwom członkowskim lub państwom trzecim, oraz ich sprzedaży nabywcom w innych państwach członkowskich lub w państwach trzecich. W drodze czasowego odstępstwa zakazy, o których mowa w akapicie trzecim, mają zastosowanie od dnia 5 grudnia 2024 r. do przywozu i przekazywania do Czech oraz do sprzedaży nabywcom w Czechach produktów ropopochodnych otrzymanych z ropy naftowej, która została dostarczona ropociągiem do innego państwa członkowskiego, o czym mowa w ust. 3 lit. d). Jeśli Czechom będą udostępnione alternatywne dostawy takich produktów ropopochodnych przed tą datą, Rada zakończy to tymczasowe odstępstwo. W okresie do 5 grudnia 2024 r. wolumeny takich produktów ropopochodnych przywożonych do Czech z innych państw członkowskich nie mogą przekraczać średnich wolumenów przywożonych do Czech z tych innych państw członkowskich w tym samym okresie w ciągu poprzednich pięciu lat. Od dnia 5 lutego 2023 r., na zasadzie odstępstwa od zakazów, o których mowa w akapicie trzecim, właściwe organy Węgier i Słowacji mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na sprzedaż, dostawę, przekazywanie lub wywóz do Ukrainy niektórych produktów ropopochodnych wymienionych w załączniku XXXI, uzyskanych z ropy naftowej przywożonej na podstawie ust. 3 lit. d), po ustaleniu, że: a) produkty te są przeznaczone do wyłącznego użytku w Ukrainie;				
--	---	--	--	--	--

	b) taka sprzedaż, dostawa, przekazywanie lub wywóz nie mają na celu obejścia zakazów ustanowionych w akapicie trzecim. Dane państwo członkowskie informuje pozostałe państwa członkowskie oraz Komisję o każdym zezwoleniu udzielonym na podstawie niniejszego ustępu w terminie dwóch tygodni od udzielenia zezwolenia. 9. Zakazy określone w ust. 1 nie mają zastosowania do zakupów w Rosji towarów wymienionych w załączniku XXV, które są wymagane do zaspokojenia podstawowych potrzeb nabywcy w Rosji lub projektów humanitarnych w Rosji. 10. Państwa członkowskie zgłaszają Komisji nie później niż do dnia 8 czerwca 2022 r., a następnie co trzy miesiące ilości ropy naftowej objętej kodem CN 2709 00 przywożonej rurociągiem, czym mowa w ust. 3 lit. d). Takie dane liczbowe dotyczące wywozu muszą być przedstawione w podziale na rurociągi. W przypadku gdy do danego śródlądowego państwa członkowskiego zastosowanie ma nadzwyczajne czasowe odstępstwo, o którym mowa w ust. 4, to państwo członkowskie co trzy miesiące informuje Komisję o wielkościach dostaw transportowanej drogą morską ropy naftowej objętej kodem CN 2709 00, którą przywozi ono z Rosji, tak długo, jak długo obowiązuje to odstępstwo. W okresie do dnia 5 grudnia 2023 r., o którym mowa w ust. 8 akapit czwarty, państwa członkowskie co trzy miesiące informują Komisję o wywożonych przez nie do Czech wielkościach dostaw produktów ropopochodnych objętych kodem CN 2710, otrzymanych z ropy naftowej, która została dostarczona rurociągiem i o której mowa w ust. 3 lit. d). 11. Osoby fizyczne i prawne, podmioty i organy informują w terminie dwóch tygodni właściwy organ państwa członkowskiego, w którym mają miejsce zamieszkania, znajdują się, mają siedzibę lub są zarejestrowane o wszelkich transakcjach zakupu, przywozu lub przekazania do Unii kondensatów gazu ziemnego objętych podpozycją CN 2709 00 10 z zakładów produkujących skroplony gaz ziemny, pochodzących lub wywożonych z Rosji. Sprawozdania te powinny zawierać informacje o ilościach. Dane państwo członkowskie przekazuje pozostałym państwom członkowskim i Komisji informacje otrzymane zgodnie z poprzednim akapitem.				
--	---	--	--	--	--

	12. Na podstawie informacji otrzymanych zgodnie z ust. 11 Komisja dokonuje przeglądu funkcjonowania środków dotyczących kondensatów gazu ziemnego objętych podpozycją CN 2709 00 10 z zakładów produkujących skroplony gaz ziemny, pochodzących lub wywożonych z Rosji, nie później niż 18 czerwca 2023 r.				
art. 3n	1. Zakazuje się świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub finansowania lub pomocy finansowej, związanych z handlem z państwami trzecimi ropą naftową lub produktami ropopochodnymi, wymienionych w załączniku XXV, które pochodzą z Rosji lub zostały wywiezione z Rosji, a także związanych z pośrednictwem w zakresie takiej ropy lub takich produktów ropopochodnych lub transportem, w tym w drodze przeładunku "burta w burtę" takiej ropy naftowej lub takich produktów ropopochodnych. 2. Zakaz ustanowiony w ust. 1 nie ma zastosowania do wykonywania umów zawartych przed dniem 4 czerwca 2022 r. lub umów dodatkowych niezbędnych do wykonania takich umów do: a) dnia 5 grudnia 2022 r., w odniesieniu do ropy naftowej objętej kodem CN 2709 00; b) dnia 5 lutego 2023 r., w odniesieniu do produktów ropopochodnych objętych kodem CN 2710. 3. Zakaz ustanowiony w ust. 1 nie ma zastosowania do wypłaty roszczeń ubezpieczeniowych po dniu 5 grudnia 2022 r. w odniesieniu do ropy naftowej objętej kodem CN 2709 00 lub po dniu 5 lutego 2023 r. w odniesieniu do produktów ropopochodnych objętych kodem CN 2710, na podstawie umów ubezpieczenia zawartych przed dniem 4 czerwca 2022 r., pod warunkiem że ochrona ubezpieczeniowa ustała przed upływem odpowiedniego terminu. 4. Zakazuje się handlu z państwami trzecimi ropą naftową objętą kodem CN 2709 00 od dnia 5 grudnia 2022 r. lub produktami ropopochodnymi objętymi kodem CN 2710 od dnia 5 lutego 2023 r., wymienionych w załączniku XXV, które pochodzą z Rosji lub zostały wywiezione z Rosji, a także pośredniczenia w zakresie takiej ropy naftowej lub takich produktów ropopochodnych, lub transportu, w tym w drodze przeładunku "burta w burtę", takiej ropy naftowej lub takich produktów ropopochodnych.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 3n ust. 1 lub 4 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 3n ust. 1 lub 4 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 3n ust. 1 lub 4 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 3n ust. 1 i 4 rozporządzenia 833/2014.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	5. Zakaz ustanowiony w ust. 4 niniejszego artykułu stosuje się od dnia wejścia w życie pierwszej decyzji Rady zmieniającej załącznik XI do decyzji 2014/512/WPZiB zgodnie z jej art. 4p ust. 9 lit. a). Od daty wejścia w życie każdej kolejnej decyzji Rady zmieniającej załącznik XI do decyzji 2014/512/WPZiB, zakazy ustanowione w ust. 1 i 4 niniejszego artykułu nie mają zastosowania, przez okres 90 dni, do transportu produktów wymienionych w załączniku XXV do niniejszego rozporządzenia, które pochodzą z Rosji lub zostały wywiezione z Rosji, ani do świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub finansowania lub pomocy finansowej związanych z transportem, pod warunkiem że: a) transport lub świadczenie pomocy technicznej, usług pośrednictwa, finansowania lub pomocy finansowej, związanych z transportem morskim odbywa się na podstawie umowy zawartej przed tą datą wejścia w życie każdej kolejnej decyzji Rady zmieniającej załącznik XI do decyzji 2014/512/WPZiB; oraz b) cena zakupu za baryłkę nie przekroczyła ceny określonej w załączniku XXVIII do niniejszego rozporządzenia w dniu zawarcia tej umowy. 6. Zakazów ustanowionych w ust. 1 i 4 nie stosuje się: a) od dnia 5 grudnia 2022 r. - w odniesieniu do ropy naftowej objętej kodem CN 2709 00, a od dnia 5 lutego 2023 r. - w odniesieniu do produktów ropopochodnych objętych kodem CN 2710, które pochodzą z Rosji lub zostały wywiezione z Rosji, pod warunkiem że cena zakupu za baryłkę takich produktów nie przekracza ceny określonej w załączniku XXVIII; b) w odniesieniu do ropy naftowej lub produktów ropopochodnych wymienionych w załączniku XXV, w przypadku gdy towary te pochodzą z państwa trzeciego i są jedynie ładowane w Rosji, ich wysyłka rozpoczyna się w Rosji lub są przewożone przez jej terytorium tranzytem, o ile zarówno te towary, jak i ich właściciel nie pochodzą z Rosji; c) do transportu lub pomocy technicznej, usług pośrednictwa, finansowania lub pomocy finansowej związanych z transportem produktów wymienionych w załączniku XXIX do wymienionych w nim państw trzecich, przez okres określony w tym załączniku.		ustawy o KAS		
--	--	--	--------------	--	--

	d) od dnia 5 grudnia 2022 r. - w odniesieniu do ropy naftowej objętej kodem CN 2709 00, która pochodzi z Rosji lub została wywieziona z Rosji, zakupionej po cenie wyższej od ceny określonej w załączniku XXVIII i załadowanej na statek w porcie załadunku przed dniem 5 grudnia 2022 r. i wyładowanej w ostatecznym porcie przeznaczenia przed dniem 19 stycznia 2023 r. e) od dnia 5 lutego 2023 r. - w odniesieniu do produktów ropopochodnych objętych kodem CN 2710, które pochodzą z Rosji lub zostały wywiezione z Rosji, zakupionych po cenie wyższej niż odpowiednia cena określona w załączniku XXVIII, załadowanych na statek w porcie załadunku przed dniem 5 lutego 2023 r. i rozładowanych w porcie przeznaczenia przed dniem 1 kwietnia 2023 r. 6a. Stosując ust. 4 i ust. 6 lit. a) w odniesieniu do rosyjskiej ropy naftowej lub rosyjskich produktów ropopochodnych wymienionych w załączniku XXV, załadowanych na dzień 20 lutego 2024 r., usługodawcy niemający dostępu do ceny nabycia takich produktów za baryłkę określonej w załączniku XXVIII gromadzą szczegółowe informacje o cenach dotyczące kosztów dodatkowych przekazane przez podmioty w dalszej części łańcucha dostaw w ramach handlu rosyjską ropą naftową lub rosyjskimi produktami ropopochodnymi. Takie szczegółowe informacje o cenach są przekazywane kontrahentom i właściwym organom, na ich wniosek, do celów weryfikacji zgodności z niniejszym artykułem. 7. W przypadku gdy po wejściu w życie decyzji Rady zmieniającej załącznik XI do decyzji 2014/512/WPZiB statek transportował rosyjską ropę naftową lub rosyjskie produkty ropopochodne, o których mowa w ust. 4, a podmiot odpowiedzialny za transport wiedział lub miał uzasadnione powody, by podejrzewać, że dana ropa naftowa lub dane produkty ropopochodne zostały zakupione po cenie wyższej od ceny określonej w załączniku XXVIII do niniejszego rozporządzenia w dniu zawarcia umowy dotyczącej takiego zakupu, zakazuje się świadczenia usług, o których mowa w ust. 1 niniejszego artykułu, związanych z transportem tym statkiem ropy naftowej lub produktów ropopochodnych, które pochodzącą z Rosji lub są wywożone z Rosji i o których mowa w ust. 4 niniejszego artykułu, przez okres 90 dni od daty rozładunku ładunku zakupionego po cenie wyższej od pułapu cenowego.				
--	--	--	--	--	--

	9. Zakazów ustanowionych w ust. 1 i 4 nie stosuje się do transportu lub pomocy technicznej, usług pośrednictwa, finansowania lub pomocy finansowej związanej z transportem koniecznych do pilnego zapobieżenia zdarzeniu, które może mieć poważny i istotny wpływ na zdrowie i bezpieczeństwo ludzi lub na środowisko, lub pilnego łagodzenia skutków takiego zdarzenia, bądź też reagowania na klęski żywiołowe, pod warunkiem że właściwy organ krajowy został powiadomiony natychmiast po ustaleniu, że doszło do takiego zdarzenia. 10. Państwa członkowskie i Komisja informują się wzajemnie o wykrytych przypadkach naruszenia lub obejścia zakazów ustanowionych w niniejszym artykule. Wszelkie informacje przekazane lub otrzymane zgodnie z niniejszym artykułem wykorzystuje się w celu, w jakim je przekazano lub otrzymano, w tym do zapewnienia skuteczności tego środka. 11. Funkcjonowanie mechanizmu pułapu cenowego, w tym załącznik XXVIII, a także zakazy przewidziane w ust. 1 i 4 niniejszego artykułu, są poddawane przeglądowi do połowy marca 2023 r., a następnie co 2 miesiące. W przeglądzie uwzględnia się skuteczność tego środka w kategoriach jego oczekiwanych rezultatów, jego wdrażania, międzynarodowego przestrzegania tego mechanizmu i nieformalnego przyłączania się do niego oraz jego potencjalnego wpływu na Unię i jej państwa członkowskie. W przeglądzie uwzględnia się także rozwój sytuacji na rynku, w tym ewentualne zakłócenia. Aby zrealizować cele pułapu cenowego, w tym jego zdolność do obniżenia dochodów Rosji ze sprzedaży ropy naftowej, pułap cenowy powinien wynosić przynajmniej 5 % mniej niż średnia rynkowa cena rosyjskiej ropy naftowej i produktów ropopochodnych obliczona na podstawie danych przekazanych przez Międzynarodową Agencję Energetyczną. 12. Osoby fizyczne i prawne, podmioty i organy informują w terminie dwóch tygodni właściwy organ państwa członkowskiego, w którym mają miejsce zamieszkania, znajdują się, mają siedzibę lub są zarejestrowane o wszelkich transakcjach zakupu lub przekazania do państw trzecich kondensatów gazu ziemnego				
--	--	--	--	--	--

	objętych podpozycją CN 2709 00 10 z zakładów produkujących skroplony gaz ziemny, pochodzących lub wywożonych z Rosji. Sprawozdania te powinny zawierać informacje o ilościach. Dane państwo członkowskie przekazuje pozostałym państwom członkowskim i Komisji informacje otrzymane zgodnie z poprzednim akapitem. 13. Na podstawie informacji otrzymanych zgodnie z ust. 12 Komisja dokonuje przeglądu funkcjonowania środków dotyczących kondensatów gazu ziemnego objętych podpozycją CN 2709 00 10 z zakładów produkujących skroplony gaz ziemny, pochodzących lub wywożonych z Rosji, nie później niż 18 czerwca 2023 r.				
art. 3o	1. Zakazuje się zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, złota wymienionego w załączniku XXVI, jeżeli pochodzi ono z Rosji i zostało wywiezione z Rosji do Unii lub do jakiegokolwiek państwa trzeciego po dniu 22 lipca 2022 r. 2. Zakazuje się zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, produktów wymienionych w załączniku XXVI, jeżeli zostały one przetworzone w państwie trzecim z wykorzystaniem produktów zakazanych w ust. 1. 3. Zakazuje się zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, złota wymienionego w załączniku XXVII, jeżeli pochodzi ono z Rosji i zostało wywiezione z Rosji do Unii po dniu 22 lipca 2022 r. 4. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, 2 i 3, oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i użytkowaniem tych towarów, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazu ustanowionego w ust. 1, 2 i 3; b) udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami, o których mowa w ust. 1, 2 i 3, na potrzeby jakiegokolwiek zakupu, przywozu lub przekazania tych towarów lub na potrzeby świadczenia powiązanej pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazu ustanowionego w ust. 1, 2 i 3. 5. Zakazy ustanowione w ust. 1, 2 i 3 nie mają zastosowania do złota niezbędnego	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 3o ust. 1 - 4 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 3o ust. 1 - 4 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 3o ust. 1-4 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej;	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	do oficjalnych celów placówek dyplomatycznych, placówek konsularnych lub organizacji międzynarodowych w Rosji korzystających z immunitetów zgodnie z prawem międzynarodowym. 6. Zakaz ustanowiony w ust. 3 nie ma zastosowania do towarów wymienionych w załączniku XXVII do osobistego użytku osób fizycznych podróżujących do Unii lub członków ich najbliższych rodzin podróżujących z nimi, będącej własnością tych osób i nieprzeznaczonej do sprzedaży. 7. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1, 2 i 3, właściwe organy mogą zezwolić na przekazywanie lub przywóz dóbr kultury, które są przedmiotem wypożyczenia, w kontekście formalnej współpracy kulturalnej z Rosją.		3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 3o ust. 1-4 rozporządzenia 833/2014.	
art. 3p ust. 1-5	1. Od dnia 1 stycznia 2024 r. zakazuje się zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, diamentów i produktów zawierających w sobie diamenty, wymienionych w częściach A, B i C załącznika XXXVIII A, jeżeli pochodzą one z Rosji lub zostały wywiezione z Rosji do Unii lub do dowolnego państwa trzeciego. 2. Od dnia 1 stycznia 2024 r. zakazuje się zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, diamentów i produktów zawierających w sobie diamenty, wymienionych w częściach A, B i C załącznika XXXVIII A, dowolnego pochodzenia, jeżeli ich tranzyt odbywał się przez terytorium Rosji. 3. Od dnia 1 marca 2024 r. zakazuje się zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, produktów wymienionych w części A załącznika XXXVIII A, jeżeli są one przetwarzane w państwie trzecim, składających się z pochodzących z Rosji lub wywiezionych z Rosji diamentów o wadze co najmniej 1,0 karata. 4. Od dnia 1 września 2024 r. zakazuje się zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, produktów wymienionych w częściach A i B załącznika XXXVIII A, jeżeli są one przetwarzane w państwie trzecim, składających się z pochodzących z Rosji lub wywiezionych z Rosji diamentów o wadze co najmniej 0,5 karata lub 0,1 grama na diament.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 3p ust. 1 - 5 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 3p ust. 1 – 5 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. art. 3p ust. 1 – 5 rozporządzenia 833/2014	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	W odniesieniu do produktów wymienionych w części C załącznika XXXVIII A, jeżeli są one przetwarzane w państwie trzecim, zawierających w sobie pochodzące z Rosji lub wywiezione z Rosji diamenty o wadze co najmniej 0,5 karata lub 0,1 grama na diament, zakaz, o którym mowa w niniejszym ustępie, stosuje się od dnia określonego przez Radę na podstawie wniosku przedłożonego zgodnie z art. 215 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej. 5. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami, o których mowa w ust. 1-4, oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i użytkowaniem tych towarów, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazów ustanowionych w ust. 1-4; b) udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami, o których mowa w ust. 1-4, na potrzeby jakiegokolwiek zakupu, przywozu lub przekazania tych towarów lub na potrzeby świadczenia powiązanej pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio w odniesieniu do zakazów ustanowionych w ust. 1-4.		ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	– podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 3p ust. 1-5 rozporządzenia 833/2014	
art. 3q ust. 1	1. Zakazuje się jakimkolwiek obywatelom jednego z państw członkowskich, osobom fizycznym przebywającym w jednym z państw członkowskich oraz osobom prawnym, podmiotom lub organom ustanowionym w Unii sprzedaży lub przeniesienia własności w inny sposób, bezpośrednio lub pośrednio, zbiornikowców przeznaczonych do transportu ropy naftowej lub produktów ropopochodnych wymienionych w załączniku XXV, objętych kodem HS ex 8901 20, niezależnie od tego, czy pochodzą one z Unii, na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji lub do wykorzystania w Rosji.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 3q ust. 1 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 3q ust. 1 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

			2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. art. 3q ust. 1 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 3q ust. 1 rozporządzenia 833/2014.	
art. 3r	1. Zakazuje się świadczenia na terytorium Unii usług ponownego załadunku do celów operacji przeładunku skroplonego gazu ziemnego objętego kodem CN 2711 11 00, pochodzącego z Rosji lub wywożonego z Rosji. 2. Zakazuje się świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, pomocy technicznej, usług pośrednictwa, udzielania finansowania lub pomocy finansowej, związanych z zakazem ustanowionym w ust. 1. 3. Na zasadzie odstępstwa od zakazów określonych w ust. 1 i 2 właściwe organy mogą zezwolić na usługi ponownego załadunku do celów operacji przeładunku skroplonego gazu ziemnego objętego kodem CN 2711 11 00, pochodzącego z Rosji lub wywożonego z Rosji, jeżeli taki ponowny załadunek jest niezbędny do transportu tego gazu do państwa członkowskiego i takie państwo członkowskie potwierdziło, że taki przeładunek służy zapewnieniu dostaw energii w tym państwie członkowskim. 4. W celu zapewnienia przestrzegania zakazów, o których mowa w ust. 1 i 2, właściwe organy mogą ustanowić przepisy i wytyczne na szczeblu krajowym. Takie przepisy i wytyczne obejmują zaostrzone wymogi w zakresie należytej staranności, w szczególności w odniesieniu do identyfikacji usług ponownego załadunku	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 3r ust. 1 lub 2 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 3r ust. 1 lub 2 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	świadczonych do celów operacji przeładunku, z uwzględnieniem specyfiki krajowych ram regulacyjnych mających zastosowanie do instalacji skroplonego gazu płynnego, wcześniejszych praktyk handlowych stosowanych przez podmioty świadczące usługi przesyłania, czasu między rozładunkiem a ponownym załadunkiem, wskazówek dotyczących bezpośrednich połączeń handlowych między rozładunkiem a ponownym załadunkiem, w tym zakupu nowych usług rozładunku i ponownego załadunku w pakiecie, oraz państwa rejestracji zaangażowanych podmiotów gospodarczych. 5. Właściwe organy informują Komisję, najpóźniej do dnia 26 grudnia 2024 r., o przepisach i wytycznych przyjętych na podstawie ust. 4 lub że nie zamierzają przyjmować takich przepisów. 6. Do dnia 26 marca 2025 r. zakazy ustanowione w ust. 1 i 2 nie mają zastosowania do wykonywania umów zawartych przed dniem 25 czerwca 2024 r. 7. Osoby prawne wykonujące operacje rozładunku skroplonego gazu ziemnego objętego kodem CN 2711 11 00, pochodzącego z Rosji lub wywożonego z Rosji, informują do dnia 26 lipca 2024 r., a następnie co miesiąc właściwy organ państwa członkowskiego, w którym się znajdują, o wszystkich operacjach rozładunku i przywozach do Unii skroplonego gazu ziemnego objętego kodem CN 2711 11 00, pochodzącego z Rosji lub wywożonego z Rosji. W zgłaszanych informacjach uwzględnia się informacje o ilościach. Dane państwo członkowskie przekazuje Komisji otrzymane informacje. 8. Ust. 2 nie ma zastosowania w przypadku statku potrzebującego pomocy, który poszukuje miejsca schronienia, zmuszonego do awaryjnego zawinięcia do portu ze względów bezpieczeństwa morskiego lub w celu ratowania życia na morzu lub w celu pilnego zapobieżenia zdarzeniu, które może mieć poważny i znaczący wpływ na zdrowie i bezpieczeństwo ludzi lub na środowisko, lub złagodzenia skutków tego zdarzenia, lub w reakcji na klęski żywiołowe. 9. Zakazy ustanowione w ust. 1 i 2 nie mają zastosowania do usług ponownego załadunku niezbędnych do bunkrowania statków zasilanych skroplonym gazem płynnym.		2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. art. 3r ust. 1 -2 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 3r ust. 1 - 2 rozporządzenia 833/2014.	
--	---	--	--	---	--

	10. Komisja monitoruje przepływy skroplonego gazu ziemnego, jego rynki i ceny, konkurencyjność Unii oraz udział przywozu rosyjskiego skroplonego gazu ziemnego w całkowitym przywozie energii do Unii. W przypadku istotnych zmian związanych z zakazami, o których mowa w ust. 1 i 2, Komisja składa Radzie sprawozdanie, najpóźniej do dnia 26 czerwca 2025 r. Rada uwzględnia te sprawozdania przy przeglądzie środków ograniczających. 11. W przypadku istotnych zmian związanych z zakazami, o których mowa w ust. 1 i 2, mających wpływ na przepływy skroplonego gazu ziemnego, jego rynki i ceny, konkurencyjność Unii lub udział przywozu rosyjskiego skroplonego gazu ziemnego w całkowitym przywozie energii do Unii, Komisja przedkłada Radzie wniosek w sprawie środków łagodzących wraz z oceną ich wpływu.				
art. 3s ust. 1 lub 3-5	1. W odniesieniu do każdego statku wymienionego w załączniku XLII zakazuje się bezpośredniego lub pośredniego: a) zapewniania dostępu do portów, stref kotwiczenia i służ na terytorium Unii oraz zakazuje się takiemu statkowi dostępu do nich; b) przywozu do Unii, zakupu lub przekazania takiego statku; c) sprzedaży, dostarczania, w tym czarterowania, lub wywozu takiego statku; d) eksploataowania takiego statku lub zapewniania mu załogi; e) świadczenia na rzecz takiego statku usług w zakresie rejestracji pod banderą; f) udzielania finansowania i pomocy finansowej, w tym zapewniania ubezpieczenia, a także świadczenia usług pośrednictwa, w tym usług maklera morskiego; g) świadczenia na rzecz takiego statku pomocy technicznej i innych usług, w tym bunkrowania, usług zaopatrzenia statku, usług wymiany załogi, usług załadunku i wyładunku ładunku, usług związanych z ochroną odbojową i usług holowniczych; oraz h) prowadzenia z takim statkiem przeładunku "burta w burtę" lub jakiegokolwiek innego przenoszenia ładunku lub pozyskiwania od tego statku jakichkolwiek usług. 3. Ust. 1 nie ma zastosowania w przypadku, gdy statek wymieniony w załączniku XLII potrzebuje pomocy i poszukuje miejsca	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 3s ust. 1 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 3s ust. 1 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. art. 3s ust. 1 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej;	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	schronienia, jest zmuszony do awaryjnego zawinięcia do portu ze względów bezpieczeństwa morskiego, w celu ratowania życia na morzu, ze względów humanitarnych lub w celu pilnego zapobieżenia zdarzeniu, które może mieć poważny i znaczący wpływ na zdrowie i bezpieczeństwo ludzi lub na środowisko, lub złagodzenia skutków tego zdarzenia, lub w reakcji na klęski żywiołowe, lub w celu uznania bądź wykonania orzeczenia sądu lub orzeczenia arbitrażowego wydanego w państwie członkowskim. 4. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 lit. a) i g) właściwe organy wyspiarskiego państwa członkowskiego mogą zezwolić statkowi wymienionemu w załączniku XLII zgodnie z ust. 2 lit. e) na dostęp do portów i stref kotwiczenia oraz korzystanie z usług określonych w ust. 1 lit. g) na warunkach, jakie uznają za stosowne, po ustaleniu, że: a) towary są absolutnie niezbędne do zaspokojenia podstawowych potrzeb tego państwa członkowskiego; oraz b) przywóz takich towarów nie jest w inny sposób zakazany na mocy niniejszego rozporządzenia. 5. Dane państwo członkowskie informuje pozostałe państwa członkowskie oraz Komisję o każdym zezwoleniu udzielonym na podstawie ust. 4 w terminie dwóch tygodni od udzielenia zezwolenia.		ustawy o KAS		
art. 3t ust. 1 - 2	1. Zakazuje się sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów i technologii oraz świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, usług na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji, jeżeli takie towary, technologie i usługi są przeznaczone do ukończenia projektów dotyczących skroplonego gazu ziemnego, takich jak terminale i instalacje. 2. Zakazuje się: a) świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, pomocy technicznej lub usług pośrednictwa związanych z towarami, technologiami i usługami w Rosji, jeżeli takie towary, technologie i usługi są przeznaczone do ukończenia takich projektów dotyczących skroplonego gazu ziemnego;	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 3t ust. 1 lub 2 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w:	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	b)udzielania, bezpośrednio lub pośrednio, finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami, technologiami lub usługami w Rosji, jeżeli takie towary, technologie lub usługi są przeznaczone do ukończenia takich projektów dotyczących skroplonego gazu ziemnego.		2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	2) art. 3t ust. 1 lub 2 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. art. 3t ust. 1 lub 2 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 3t ust. 1 i 2 rozporządzenia 833/2014.	
art. 3u ust. 1 - 2	1. Zakazuje się zakupu, przywozu lub przekazywania, bezpośrednio lub pośrednio, pochodzącego z Rosji lub wywożonego z Rosji skroplonego gazu ziemnego objętego kodem CN 2711 11 00 za pośrednictwem terminali skroplonego gazu ziemnego w Unii niepodłączonych do wzajemnie połączonego systemu gazu ziemnego. 2. Zakazuje się świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, pomocy technicznej, usług pośrednictwa, udzielania finansowania lub pomocy finansowej oraz świadczenia wszelkich innych usług związanych z zakazem ustanowionym w ust. 1.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 3u ust. 1 lub 2 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 3u ust. 1 lub 2 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

			2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS 4) art. 2 pkt 5 projektu dotyczy art. 143d pkt 4 ustawy o KAS	czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. art. 3u ust. 1 lub 2 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 3u ust. 1 i 2 rozporządzenia 833/2014; 143d. Osoba lub podmiot, które: 4) nie stosują się do zakazu świadomego i celowego udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie stosowania art.. 3u ust. 1 rozporządzenia 833/2014 - podlegają karze pieniężnej.	
art. 3v ust. 1 - 2	1. Zakazuje się zakupu, przywozu, przekazywania, sprzedaży, dostarczania oraz wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, ukraińskich dóbr kultury oraz innych przedmiotów o znaczeniu archeologicznym, historycznym, kulturowym, religijnym lub o wyjątkowym znaczeniu naukowym, gdy istnieją uzasadnione podstawy, aby podejrzewać, że te dobra kultury lub te przedmioty zostały wywiezione z Ukrainy bez zgody ich prawowitych właścicieli lub zostały wywiezione z naruszeniem prawa ukraińskiego lub prawa międzynarodowego, w szczególności jeżeli te dobra kultury lub te przedmioty stanowią integralną część zbiorów publicznych wymienionych w inwentarzach zbiorów konserwatorskich ukraińskich muzeów, archiwów lub bibliotek lub są wymienione w inwentarzach ukraińskich instytucji religijnych.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 3v ust. 1 lub 2 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w:	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	2. Zakazuje się świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, pomocy technicznej, usług pośrednictwa, udzielania finansowania lub pomocy finansowej oraz świadczenia jakichkolwiek innych usług związanych z zakazem ustanowionym w ust. 1.		2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	2) art. 3v ust. 1 lub 2 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. art. 3v ust. 1 – 2 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 3v ust. 1 i 2 rozporządzenia 833/2014.	
art. 4 ust. 1	1. Zakazuje się: a) udzielania, bezpośrednio lub pośrednio, jakiejkolwiek osobie fizycznej lub prawnej, podmiotowi lub organowi w Rosji lub do wykorzystania w Rosji, pomocy technicznej i usług pośrednictwa związanych z towarami i technologiami wymienionymi we wspólnym wykazie uzbrojenia 226 lub związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, konserwacją i użytkowaniem towarów zawartych w tym wykazie; b) udzielania, bezpośrednio lub pośrednio, finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i technologią wymienionymi we wspólnym wykazie uzbrojenia, w tym w szczególności udzielania dotacji, pożyczek i ubezpieczeń lub gwarancji kredytów eksportowych, a także ubezpieczeń i reasekuracji na potrzeby sprzedaży, dostaw, przekazywania lub wywozu takich produktów, lub na potrzeby udzielania związanej z tym pomocy technicznej na rzecz jakiejkolwiek osoby fizycznej lub	T	1) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. art. 4 ust. 1 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 4 ust. 1 rozporządzenia 833/2014.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	prawnej, podmiotu lub organu w Rosji lub z przeznaczeniem do wykorzystania w Rosji;				
art. 5 ust. 1 - 6	1. Zakazuje się bezpośredniego lub pośredniego zakupu, sprzedaży, świadczenia usług inwestycyjnych lub pomocy w emisji, lub wszelkich innych czynności związanych ze zbywalnymi papierami wartościowymi i instrumentami rynku pieniężnego, które mają termin zapadalności przekraczający 90 dni i zostały wyemitowane w okresie po dniu 1 sierpnia 2014 r. do dnia 12 września 2014 r. lub które mają termin zapadalności przekraczający 30 dni i zostały wyemitowane w okresie po dniu 12 września 2014 r. do dnia 12 kwietnia 2022 r., lub jakimikolwiek zbywalnymi papierami wartościowymi i instrumentami rynku pieniężnego wyemitowanymi po dniu 12 kwietnia 2022 r. przez: a) znaczącą instytucję kredytową lub inną znaczącą instytucję, która ma wyraźne uprawnienie do wspierania konkurencyjności gospodarki rosyjskiej, jej dywersyfikacji i zachęcania do inwestycji, z siedzibą w Rosji i która w ponad 50 % stanowi własność publiczną lub podlega kontroli publicznej w okresie od dnia 1 sierpnia 2014 r., wymienioną w załączniku III; lub b) osobę prawną, podmiot lub organ z siedzibą poza Unią, w których ponad 50 % praw własności bezpośrednio lub pośrednio należy do podmiotu wymienionego w załączniku III; lub c) osobę prawną, podmiot lub organ działające w imieniu lub pod kierunkiem podmiotu, o którym mowa w lit. b) niniejszego ustępu, lub który wymieniono w załączniku III. 2. Zakazuje się bezpośredniego lub pośredniego zakupu, sprzedaży, świadczenia usług inwestycyjnych lub pomocy w emisji, lub wszelkich innych czynności związanych ze zbywalnymi papierami wartościowymi i instrumentami rynku pieniężnego wyemitowanymi po dniu 12 kwietnia 2022 r. przez: a) jakąkolwiek znaczącą instytucję kredytową lub inną instytucję pozostającą w ponad 50 % własnością publiczną lub pod kontrolą publiczną w okresie od dnia 26 lutego 2022 r. lub każdą inną instytucję kredytową odgrywającą znaczącą rolę we wspieraniu działalności Rosji, jej rządu lub banku centralnego i mającą siedzibę w Rosji, wymienioną w załączniku XII; lub	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 5 ust. 1 - 6 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 5 ust. 1 – 6 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 5 ust. 1-6 rozporządzenia 833/2014.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	b) osobę prawną, podmiot lub organ z siedzibą poza Unią, w których ponad 50 % praw własności bezpośrednio lub pośrednio należy do podmiotu wymienionego w załączniku XII; lub c) osobę prawną, podmiot lub organ działające w imieniu lub pod kierunkiem podmiotu, o którym mowa w lit. a) lub b) niniejszego ustępu. 3. Zakazuje się bezpośredniego lub pośredniego zakupu, sprzedaży, świadczenia usług inwestycyjnych lub pomocy w emisji, lub wszelkich innych czynności związanych ze zbywalnymi papierami wartościowymi i instrumentami rynku pieniężnego, które mają termin zapadalności przekraczający 30 dni i zostały wyemitowane w okresie po dniu 12 września 2014 r. do dnia 12 kwietnia 2022 r., lub jakimikolwiek zbywalnymi papierami wartościowymi i instrumentami rynku pieniężnego wyemitowanymi po dniu 12 kwietnia 2022 r. przez: a) osobę prawną, podmiot lub organ z siedzibą w Rosji, zajmujące się głównie, i prowadzące szeroko zakrojone działania związane z opracowywaniem, produkcją, sprzedażą lub wywozem sprzętu wojskowego lub usług wojskowych, wymienione w załączniku V, z wyjątkiem osób prawnych, podmiotów lub organów działających w sektorze kosmicznym i energii jądrowej; b) osobę prawną, podmiot lub organ z siedzibą w Rosji, które podlegają kontroli publicznej lub które w ponad 50 % stanowią własność publiczną, których łączną kwotę aktywów szacuje się na ponad 1 bln RUB i których szacowane przychody w co najmniej 50 % pochodzą ze sprzedaży lub transportu ropy naftowej lub produktów ropopochodnych, wymienione w załączniku VI; c) osobę prawną, podmiot lub organ z siedzibą poza Unią, których prawa własności bezpośrednio lub pośrednio w ponad 50 % należą do podmiotu wymienionego w lit. a) lub b) niniejszego ustępu; lub d) osobę prawną, podmiot lub organ działające w imieniu lub pod kierunkiem podmiotu, o którym mowa w lit. a), b) lub c) niniejszego ustępu. 4. Zakazuje się bezpośredniego lub pośredniego zakupu, sprzedaży, świadczenia usług inwestycyjnych lub pomocy w emisji, lub wszelkich innych czynności związanych ze zbywalnymi papierami wartościowymi i instrumentami rynku pieniężnego wyemitowanymi po dniu 12 kwietnia 2022 r. przez:				
--	---	--	--	--	--

	a) osobę prawną, podmiot lub organ z siedzibą w Rosji, które podlegają kontroli publicznej lub są w ponad 50 % własnością publiczną i w których Rosja, jej rząd lub bank centralny mają prawo do udziału w zyskach lub z którymi Rosja, jej rząd lub bank centralny pozostają w innych istotnych stosunkach gospodarczych, wymienione w załączniku XIII; lub b) osobę prawną, podmiot lub organ z siedzibą poza Unią, w których ponad 50 % praw własności bezpośrednio lub pośrednio należy do podmiotu wymienionego w załączniku XIII; lub c) osobę prawną, podmiot lub organ działające w imieniu lub pod kierunkiem podmiotu, o którym mowa w lit. a) lub b) niniejszego ustępu. 5. Zakazuje się notowania na giełdzie i świadczenia usług od dnia 12 kwietnia 2022 r. i dopuszczenia do obrotu giełdowego z dniem 29 stycznia 2023 r., w systemach obrotu zarejestrowanych lub uznanych w Unii, w odniesieniu do zbywalnych papierów wartościowych wszelkich osób prawnych, podmiotów lub organów, które mają siedzibę w Rosji i które w ponad 50 % stanowią własność publiczną. 6. Zakazuje się bezpośredniego lub pośredniego dokonywania lub przystępowania do jakichkolwiek uzgodnień służących udzielaniu: 1(i) nowych pożyczek lub kredytów o terminie zapadalności przekraczającym 30 dni jakimkolwiek osobom prawnym, podmiotom lub organom, o których mowa w ust. 1 lub 3, po dniu 12 września 2014 r. do dnia 26 lutego 2022 r.; lub 1(ii) wszelkich nowych pożyczek lub kredytów jakimkolwiek osobom prawnym, podmiotom lub organom, o których mowa w ust. 1, 2, 3 lub 4, po dniu 26 lutego 2022 r. Zakazu tego nie stosuje się do: a) pożyczek lub kredytów, których szczególnym i udokumentowanym celem jest zapewnienie finansowania do celów niezakazanego przywozu lub wywozu towarów i usług niefinansowych między Unią a jakimkolwiek państwem trzecim, w tym wydatków na towary i usługi z innego państwa trzeciego niezbędnych do wykonania umów wywozowych lub przywozowych, pod warunkiem że właściwy organ krajowy powiadomiono w terminie trzech miesięcy od dnia udzielenia pożyczki lub kredytu; lub				
--	---	--	--	--	--

	b)pożyczek, których szczególnym i udokumentowanym celem jest zapewnienie finansowania awaryjnego, aby umożliwić spełnienie kryteriów wypłacalności i płynności osób prawnych z siedzibą w Unii, stanowiących w ponad 50 % własność dowolnego podmiotu, o którym mowa w załączniku III, pod warunkiem że właściwy organ krajowy powiadomiono w terminie w trzech miesiący od dnia udzielenia pożyczki lub kredytu.				
art. 5a ust 1-2	1. Zakazuje się bezpośredniego lub pośredniego zakupu, sprzedaży, świadczenia usług inwestycyjnych lub pomocy w emisji, lub wszelkich innych czynności związanych ze zbywalnymi papierami wartościowymi i instrumentami rynku pieniężnego wyemitowanymi po dniu 9 marca 2022 r. przez: a)Rosję i jej rząd; lub b)Bank Centralny Rosji; lub c)osobę prawną, podmiot lub organ działające w imieniu lub pod kierunkiem podmiotu, o którym mowa w lit. b). 2. Zakazuje się bezpośredniego lub pośredniego dokonywania lub przystępowania do jakichkolwiek uzgodnień służących udzielaniu jakichkolwiek nowych pożyczek lub kredytów jakimkolwiek osobom prawnym, podmiotom lub organom, o których mowa w ust. 1, po dniu 23 lutego 2022 r. Zakazu tego nie stosuje się do pożyczek lub kredytów, których szczególnym i udokumentowanym celem jest zapewnienie finansowania do celów niezakazanego przywozu lub wywozu towarów i usług niefinansowych między Unią a jakimkolwiek państwem trzecim, w tym wydatków na towary i usługi z innego państwa trzeciego niezbędnych do wykonania umów wywozowych lub przywozowych, pod warunkiem że właściwy organ krajowy powiadomiono w terminie trzech miesięcy od dnia udzielenia pożyczki lub kredytu.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 5a ust. 1 lub 2 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 5a ust. 1 lub 2 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5;	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014
art. 5a ust. 1,2, 4, 4a i 4b	1. Zakazuje się bezpośredniego lub pośredniego zakupu, sprzedaży, świadczenia usług inwestycyjnych lub pomocy w emisji, lub wszelkich innych czynności związanych ze zbywalnymi papierami wartościowymi i instrumentami rynku pieniężnego wyemitowanymi po dniu 9 marca 2022 r. przez: a)Rosję i jej rząd; lub	T	art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 5a ust. 1,2, 4, 4a i 4b rozporządzenia 833/2014.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	b)Bank Centralny Rosji; lub c)osobę prawną, podmiot lub organ działające w imieniu lub pod kierunkiem podmiotu, o którym mowa w lit. b). 2. Zakazuje się bezpośredniego lub pośredniego dokonywania lub przystępowania do jakichkolwiek uzgodnień służących udzielaniu jakichkolwiek nowych pożyczek lub kredytów jakimkolwiek osobom prawnym, podmiotom lub organom, o których mowa w ust. 1, po dniu 23 lutego 2022 r. Zakazu tego nie stosuje się do pożyczek lub kredytów, których szczególnym i udokumentowanym celem jest zapewnienie finansowania do celów niezakazanego przywozu lub wywozu towarów i usług niefinansowych między Unią a jakimkolwiek państwem trzecim, w tym wydatków na towary i usługi z innego państwa trzeciego niezbędnych do wykonania umów wywozowych lub przywozowych, pod warunkiem że właściwy organ krajowy powiadomiono w terminie trzech miesięcy od dnia udzielenia pożyczki lub kredytu. 3. Zakazu ustanowionego w ust. 2 nie stosuje się do wypłat środków ani płatności dokonanych w ramach umowy zawartej przed dniem 23 lutego 2022 r., o ile spełnione są następujące warunki: a)wszystkie warunki takich wypłat środków lub płatności: 2 (i)zostały uzgodnione przed dniem 23 lutego 2022 r.; oraz 2 (ii)nie zostały zmienione w tym dniu ani po tej dacie; b)przed dniem 23 lutego 2022 r. określono umowny termin zapadalności, w którym ma nastąpić całkowita spłata wszystkich udostępnionych środków finansowych oraz wygaśnięcie wszystkich zobowiązań, praw i obowiązków w ramach umowy; oraz c)właściwy organ krajowy został powiadomiony w ciągu trzech miesięcy od daty wypłaty środków lub płatności. Warunki wypłat środków i płatności, o których mowa w lit. a), obejmują postanowienia dotyczące: długości okresu spłaty w odniesieniu do każdej wypłaty środków lub płatności, stosowanej stopy procentowej lub metody obliczania stopy procentowej, a także maksymalnej kwoty.				
--	--	--	--	--	--

	4. Zabrania się wszelkich transakcji związanych z zarządzaniem rezerwami oraz aktywami Banku Centralnego Rosji, w tym transakcji z jakąkolwiek osobą prawną, podmiotem lub organem działającym w imieniu lub pod kierownictwem Banku Centralnego Rosji, takich jak Fundusz Narodowego Dobrobytu. 4a. 244 Niezależnie od mających zastosowanie przepisów dotyczących sprawozdawczości, poufności i tajemnicy zawodowej, osoby fizyczne i prawne, podmioty i organy, w tym Europejski Bank Centralny, krajowe banki centralne, podmioty sektora finansowego zdefiniowane w art. 4 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 245 , zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji zdefiniowane w art. 13 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2009/138/WE 246 , centralne depozyty papierów wartościowych zdefiniowane w art. 2 rozporządzenia (UE) nr 909/2014 oraz kontrahenci centralni zdefiniowani w art. 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 648/2012 247 przekazują nie później niż 2 tygodnie po dniu 27 kwietnia 2023 r. właściwemu organowi państwa członkowskiego, w którym mają miejsce zamieszkania lub siedzibę i równocześnie Komisji, informacje o aktywach i rezerwach, o których mowa w ust. 4 niniejszego artykułu, które posiadają, kontrolują lub których są kontrahentami. Informacje te są aktualizowane co 3 miesiące i obejmują one co najmniej następujące elementy: a) dane identyfikacyjne osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu będącego właścicielem lub posiadaczem takich aktywów i rezerw lub kontrolującego takie aktywa i rezerwy, w tym imię i nazwisko lub nazwę, adres oraz numer identyfikacyjny VAT lub numer identyfikacji podatkowej; b) kwotę lub wartość rynkową tych aktywów i rezerw na dzień przekazania informacji i na dzień immobilizacji; c) rodzaje aktywów i rezerw w podziale na kategorie określone w art. 1 lit. g) ppkt (i)-(vii) rozporządzenia Rady (UE) nr 269/2014 248 , a także kryptoaktywa i inne odpowiednie kategorie oraz dodatkową kategorię odpowiadającą zasobom gospodarczym w rozumieniu art. 1 lit. d) rozporządzenia (UE) nr 269/2014. W odniesieniu do każdej z tych kategorii oraz jeżeli są dostępne, należy wskazać odpowiednie cechy, takie jak: ilość, lokalizacja,				
--	--	--	--	--	--

	waluta, termin zapadalności i warunki umowy między podmiotem przekazującym informacje a właścicielem aktywów. 4b. 249 W przypadku gdy przekazująca informacje osoba fizyczna lub prawna, podmiot lub organ stwierdzi nadzwyczajną i nieprzewidzianą stratę lub szkodę w aktywach i rezerwach, o których mowa w ust. 4a, natychmiast informuje o tym właściwy organ danego państwa członkowskiego i równocześnie przekazuje te informacje Komisji.				
art. 5 ust. 4a lub 4b	4a. Niezależnie od mających zastosowanie przepisów dotyczących sprawozdawczości, poufności i tajemnicy zawodowej, osoby fizyczne i prawne, podmioty i organy, w tym Europejski Bank Centralny, krajowe banki centralne, podmioty sektora finansowego zdefiniowane w art. 4 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 245 , zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji zdefiniowane w art. 13 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2009/138/WE 246 , centralne depozyty papierów wartościowych zdefiniowane w art. 2 rozporządzenia (UE) nr 909/2014 oraz kontrahenci centralni zdefiniowani w art. 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 648/2012 247 przekazują nie później niż 2 tygodnie po dniu 27 kwietnia 2023 r. właściwemu organowi państwa członkowskiego, w którym mają miejsce zamieszkania lub siedzibę i równocześnie Komisji, informacje o aktywach i rezerwach, o których mowa w ust. 4 niniejszego artykułu, które posiadają, kontrolują lub których są kontrahentami. Informacje te są aktualizowane co 3 miesiące i obejmują one co najmniej następujące elementy: a) dane identyfikacyjne osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu będącego właścicielem lub posiadaczem takich aktywów i rezerw lub kontrolującego takie aktywa i rezerwy, w tym imię i nazwisko lub nazwę, adres oraz numer identyfikacyjny VAT lub numer identyfikacji podatkowej; b) kwotę lub wartość rynkową tych aktywów i rezerw na dzień przekazania informacji i na dzień immobilizacji; c) rodzaje aktywów i rezerw w podziale na kategorie określone w art. 1 lit. g) ppkt (i)-(vii) rozporządzenia Rady (UE) nr 269/2014 248 , a także kryptoaktywa i inne odpowiednie kategorie oraz dodatkową kategorię odpowiadającą zasobom gospodarczym w rozumieniu art. 1 lit. d) rozporządzenia (UE) nr 269/2014. W	T	art. 2 pkt. 5 projektu dot. art. 143d pkt. 3 ustawy o KAS	art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 3) nie dopełniają obowiązku niezwłocznego przekazywania informacji wymaganych na podstawie (...) art. 5 ust. 4a lub 4b rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	odniesieniu do każdej z tych kategorii oraz jeżeli są dostępne, należy wskazać odpowiednie cechy, takie jak: ilość, lokalizacja, waluta, termin zapadalności i warunki umowy między podmiotem przekazującym informacje a właścicielem aktywów. 4b. 249 W przypadku gdy przekazująca informacje osoba fizyczna lub prawna, podmiot lub organ stwierdzi nadzwyczajną i nieprzewidzianą stratę lub szkodę w aktywach i rezerwach, o których mowa w ust. 4a, natychmiast informuje o tym właściwy organ danego państwa członkowskiego i równocześnie przekazuje te informacje Komisji.				
art. 5aa ust. 1 – 1b	1. Zakazuje się bezpośredniego lub pośredniego uczestnictwa w jakiegokolwiek transakcji z: a) osobą prawną, podmiotem lub organem z siedzibą w Rosji, które podlegają kontroli publicznej lub są w ponad 50 % własnością publiczną lub w których Rosja, jej rząd lub bank centralny mają prawo do udziału w zyskach lub z którymi Rosja, jej rząd lub bank centralny utrzymują inne istotne stosunki gospodarcze, zgodnie z wykazem w załączniku XIX; b) osobą prawną, podmiotem lub organem z siedzibą poza Unią, w których ponad 50 % praw własności bezpośrednio lub pośrednio należy do podmiotu wymienionego w załączniku XIX; lub c) osobą prawną, podmiotem lub organem działającymi w imieniu lub pod kierunkiem podmiotu, o którym mowa w lit. a) lub b) niniejszego ustępu. 1a. Zakazuje się od dnia 22 października 2022 r. zajmowania stanowisk w organach zarządzających jakiegokolwiek osoby prawnej, podmiotu lub organu, o których mowa w ust. 1. 1b. Zakazuje się od dnia 16 stycznia 2023 r. zajmowania stanowisk w organach zarządzających: a) osoby prawnej, podmiotu lub organu mających siedzibę w Rosji, które podlegają kontroli publicznej lub są w ponad 50 % własnością publiczną lub w których Rosja, jej rząd lub bank centralny mają prawo do udziału w zyskach lub z którymi Rosja, jej rząd lub bank centralny pozostają w innych istotnych stosunkach gospodarczych; b) osoby prawnej, podmiotu lub organu mających siedzibę w Rosji, do których prawa własności bezpośrednio lub pośrednio w ponad 50 % należą do podmiotu, o którym mowa w lit. a) niniejszego ustępu; lub	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 5aa ust. 1 ust. 1- 1b rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 5aa ust. 1 ust. 1- 1b rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. art. 5aa ust. 1-1b rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej;	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	c) osoby prawnej, podmiotu lub organu, mających siedzibę w Rosji i działających w imieniu lub pod kierunkiem podmiotu, o którym mowa w lit. a) lub b) niniejszego ustępu. Zakaz ten nie ma zastosowania do osób prawnych, podmiotów lub organów, o których mowa w ust. 1, do których stosuje się ust. 1a.		3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 5aa ust. 1-1b rozporządzenia 833/2014.	
art. 5aa ust. 1c-1e i ust. 3a	1c. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1b właściwe organy mogą zezwolić na zajmowanie stanowiska w organie zarządzającym osoby prawnej, podmiotu lub organu, o których mowa w ust. 1b, po ustaleniu, że ta osoba prawna, ten podmiot lub ten organ są: a) spółką joint venture lub podobnym porozumieniem prawnym obejmującym osobą prawną podmiot lub organ, o których mowa w ust. 1b, i zawartym przez osobą prawną, podmiot lub organ zarejestrowane lub utworzone na mocy prawa państwa członkowskiego przed dniem 17 grudnia 2022 r., lub b) osobą prawną, podmiotem lub organem, o których mowa w ust. 1b, mającymi siedzibę w Rosji przed dniem 17 grudnia 2022 r. i które są własnością osoby prawnej, podmiotu lub organu zarejestrowanego lub utworzonego na mocy prawa państwa członkowskiego lub które są samodzielnie lub wspólnie kontrolowane przez taką osobę prawną, taki podmiot lub taki organ. 1d. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1b właściwe organy mogą zezwolić na zajmowanie stanowiska w organie zarządzającym osoby prawnej, podmiotu lub organu, o których mowa w ust. 1b, po ustaleniu, że zajmowanie takiego stanowiska jest niezbędne do zapewnienia kluczowych dostaw energii. 1e. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1b właściwe organy mogą zezwolić na zajmowanie stanowiska w organie zarządzającym osoby prawnej, podmiotu lub organu, o których mowa w ust. 1b, po ustaleniu, że dana osoba prawna, dany podmiot lub dany organ uczestniczą w tranzycie przez Rosję ropy naftowej pochodzącej z państwa trzeciego lub że zajmowanie takiego stanowiska wiąże się z działaniami, które nie są zakazane na mocy art. 3m i 3n. 3a. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 właściwe organy mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na transakcje,	T	1) art. 2 pkt 1 projektu dot. nowej jednostki redakcyjnej art. 17b ustawy o KAS 2) art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143 a ust. 1 pkt 3 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143 a ust. 2 pkt 3 ustawy o KAS	art. 2. 1. Do zadań KAS należy: art. 2 ust. 1 pkt 17b. wykonywanie zadań określonych w art. art. 5aa ust. 1c-1e i ust. 3a rozporządzenia 833/2014; art. 143a. 1. Zadania i kompetencje właściwego organu, o których mowa w: 3) art. 5aa ust. 1c – 1e i ust. 3a rozporządzenia 833/2014 (...) – wykonuje Szef Krajowej Administracji Skarbowej; art. 143 a. 2. W sprawach, o których mowa w: 3) art. 5aa ust. 1c – 1e i ust. 3a rozporządzenia 833/2014 – Szef Krajowej Administracji Skarbowej rozstrzyga w formie decyzji administracyjnej.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	które są absolutnie niezbędne do zbycia do dnia 31 grudnia 2024 r. przez podmioty, o których mowa w ust. 1, lub ich jednostki zależne w Unii udziałów w osobach prawnych, podmiotach lub organach mających siedzibę w Unii i do wycofania się z nich.				
art. 5ab ust. 1	1. Zakazuje się bezpośredniego lub pośredniego uczestnictwa w jakiegokolwiek transakcji z wymienionymi w załączniku XLIII osobami prawnymi, podmiotami lub organami, o których mowa w art. 11 ust. 1 lit. a), b) lub c), które wniosły do sądu rosyjskiego powództwo przeciwko osobie fizycznej lub prawnej, podmiotowi lub organowi, o których mowa w art. 13 lit. c) lub d), w celu uzyskania nakazu, zarządzenia, środka ochrony prawnej, wyroku lub innego orzeczenia sądu na podstawie art. 248 kodeksu postępowania arbitrażowego Federacji Rosyjskiej lub równoważnego rosyjskiego ustawodawstwa, w związku z jakąkolwiek umową lub transakcją, których wykonanie zostało zakłócone, bezpośrednio lub pośrednio, w całości lub części, przez środki nałożone na mocy niniejszego rozporządzenia lub rozporządzenia (UE) nr 269/2014.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 5ab ust. 1 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 5ab ust. 1 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 5ab ust. 1 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 5ab ust. 1 rozporządzenia 833/2014;	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

			4) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 4 ustawy o KAS	143d. Osoba lub podmiot, które: 4) nie stosują się do zakazu świadomego i celowego udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie stosowania art. 5ab ust. 1 rozporządzenia 833/2014 - podlegają karze pieniężnej.	
art. 5ac ust. 1 - 2	1. Od dnia 25 czerwca 2024 r. zakazuje się osobom prawnym, podmiotom i organom mającym siedzibę w Unii i prowadzącym działalność poza Rosją bezpośredniego łączenia się z systemem przekazywania komunikatów finansowych (SPFS) Banku Centralnego Rosji lub równoważnymi specjalistycznymi usługami w zakresie komunikatów finansowych ustanowionymi przez Bank Centralny Rosji. 2. Zakazuje się bezpośredniego lub pośredniego uczestnictwa w jakiegokolwiek transakcji z osobą prawną, podmiotem lub organem z siedzibą poza Rosją, które wymieniono w załączniku XLIV. Załącznik XLIV obejmuje osoby prawne, podmioty lub organy z siedzibą poza Rosją, które korzystają z SPFS Banku Centralnego Rosji lub równoważnych specjalistycznych usług w zakresie komunikatów finansowych ustanowionych przez Bank Centralny Rosji lub państwo rosyjskie, oraz które, poprzez takie korzystanie (i) zwiększają odporność finansową Rosji i (ii) wspierają obchodzenie zakazów ustanowionych w niniejszym rozporządzeniu i w rozporządzeniu (UE) nr 269/2014.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 5ac ust. 1 lub 2 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 5ac ust. 1 lub 2 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 5ac ust. 1- 2 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 5ac ust. 1 i 2 rozporządzenia 833/2014.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

			ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS		
art. 5ad ust. 1	1. Zakazuje się bezpośredniego lub pośredniego uczestnictwa w jakiegokolwiek transakcji z: a) osobą prawną, podmiotem lub organem z siedzibą poza Unią, wymienionymi w załączniku XLV do niniejszego rozporządzenia, które są instytucją kredytową lub finansową lub podmiotem świadczącym usługi w zakresie kryptoaktywów i które uczestniczą w transakcjach ułatwiających, bezpośrednio lub pośrednio, wywóz, sprzedaż, dostawy, przekazywanie lub transport do Rosji towarów lub technologii podwójnego zastosowania wymienionych w załącznikach VII, XI, XX i XXXV do niniejszego rozporządzenia, wspólnych produktów o wysokim priorytecie wymienionych w załączniku XL do niniejszego rozporządzenia lub broni palnej lub amunicji wymienionych w załączniku I do rozporządzenia (UE) nr 258/2012; lub b) osobą prawną, podmiotem lub organem działającymi w imieniu lub pod kierunkiem podmiotu, o którym mowa w lit. a) niniejszego ustępu.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 5ad ust. 1 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 5ad ust. 1 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 5ad ust. 1 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 5ad ust. 1 rozporządzenia 833/2014;	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

			4)art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 4 ustawy o KAS	143d. Osoba lub podmiot, które: 4) nie stosują się do zakazu świadomego i celowego udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie stosowania art. 5ad ust. 1 rozporządzenia 833/2014 - podlegają karze pieniężnej.	
art. 5b ust. 1- 2a	1. Zakazuje się przyjmowania jakichkolwiek depozytów od obywateli rosyjskich lub osób fizycznych zamieszkałych w Rosji, od osób prawnych, podmiotów lub organów mających siedzibę w Rosji lub od osób prawnych, podmiotów lub organów, które mają siedzibę poza Unią i w przypadku których ponad 50 % praw własności należy bezpośrednio lub pośrednio do obywateli rosyjskich lub osób fizycznych zamieszkałych w Rosji, jeżeli łączna wartość depozytów tej osoby fizycznej lub prawnej, tego podmiotu lub organu na instytucję kredytową przekracza 100 000 EUR. 2. Zakazuje się świadczenia usług, których przedmiotem jest udostępnianie portfeli służących do przechowywania kryptoaktywów, prowadzenie rachunków kryptoaktywów lub przechowywanie kryptoaktywów, na rzecz obywateli Rosji lub osób fizycznych zamieszkałych w Rosji lub osób prawnych, podmiotów lub organów mających siedzibę w Rosji. 2a. Wprowadza się zakaz od dnia 18 stycznia 2024 r., zgodnie z którym obywatele rosyjscy lub osoby fizyczne zamieszkałe w Rosji nie mogą, bezpośrednio lub pośrednio, być właścicielami osób prawnych, podmiotów lub organów zarejestrowanych lub utworzonych na mocy prawa państwa członkowskiego i świadczących usługi, o których mowa w ust. 2., nie mogą sprawować kontroli nad tymi osobami prawnymi, podmiotami lub organami ani nie mogą zajmować jakichkolwiek stanowisk w organach zarządzających tych osób prawnych, podmiotów lub organów.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 5b ust. 1 – 2a rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 5b ust. 1 – 2a rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. art. 5b ust. 1 - 2a rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów:	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

			dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	8) art. 5b ust. 1-2a rozporządzenia 833/2014	
art. 5e	1. Zakazuje się unijnym centralnym depozytom papierów wartościowych świadczenia jakichkolwiek usług określonych w załączniku do rozporządzenia (UE) nr 909/2014 w odniesieniu do zbywalnych papierów wartościowych wyemitowanych po dniu 12 kwietnia 2022 r. na rzecz jakichkolwiek obywateli rosyjskich lub osób fizycznych zamieszkałych w Rosji lub jakichkolwiek osób prawnych, podmiotów lub organów z siedzibą w Rosji. 2. Ust. 1 nie mają zastosowania do obywateli państwa członkowskiego, państwa będącego członkiem Europejskiego Obszaru Gospodarczego lub Szwajcarii ani do osób fizycznych posiadających zezwolenie na pobyt czasowy lub stały w państwie członkowskim, państwie będącym członkiem Europejskiego Obszaru Gospodarczego lub w Szwajcarii.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 5e ust. 1 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 5e ust. 1 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 5e ust. 1 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014
art. 5f ust. 1	1. Zakazuje się sprzedaży zbywalnych papierów wartościowych denominowanych w dowolnej walucie urzędowej państwa członkowskiego wyemitowanych po dniu 12 kwietnia 2022 r. lub denominowanych w dowolnej innej walucie wyemitowanych po dniu 6 sierpnia 2023 r., lub jednostek w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania, które zapewniają ekspozycję na takie papiery wartościowe, jakimkolwiek obywatelom rosyjskim lub	T	art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 5f ust. 1 rozporządzenia 833/2014;	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	osobom fizycznym zamieszkałym w Rosji, lub jakimkolwiek osobom prawnym, podmiotom lub organom z siedzibą w Rosji.				
art. 5g	1. Bez uszczerbku dla mających zastosowanie przepisów dotyczących sprawozdawczości, poufności i tajemnicy zawodowej instytucje kredytowe: a) nie później niż w dniu 27 maja 2022 r. dostarczają właściwemu organowi krajowemu państwa członkowskiego, w którym się znajdują, lub Komisji wykaz depozytów przekraczających 100 000 EUR posiadanych przez obywateli rosyjskich lub osoby fizyczne zamieszkałe w Rosji lub osoby prawne, podmioty lub organy z siedzibą w Rosji. Co 12 miesięcy przekazują aktualizacje dotyczące kwot takich depozytów; aa) dostarczają właściwemu organowi krajowemu państwa członkowskiego, w którym się znajdują, lub Komisji, nie później niż do dnia 27 maja 2023 r., wykaz depozytów przekraczających 100 000 EUR posiadanych przez osoby prawne, podmioty lub organy mające siedzibę poza Unią, do których prawa własności bezpośrednio lub pośrednio w ponad 50 % należą do obywateli rosyjskich lub osób fizycznych zamieszkałych w Rosji. Co 12 miesięcy przekazują aktualizacje dotyczące kwot takich depozytów. b) dostarczają właściwemu organowi krajowemu państwa członkowskiego, w którym się znajdują, informacje na temat depozytów przekraczających 100 000 EUR posiadanych przez obywateli rosyjskich lub osoby fizyczne zamieszkałe w Rosji, które nabyły obywatelstwo państwa członkowskiego lub prawo pobytu w państwie członkowskim za pośrednictwem programu obywatelstwa dla inwestorów lub programu ułatwień pobytowych dla inwestorów.	T	art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 5g rozporządzenia 833/2014.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014
art. 5h ust. 1	1. Zakazuje się świadczenia specjalistycznych usług w zakresie komunikatów finansowych, wykorzystywanych do wymiany danych finansowych, na rzecz osób prawnych, podmiotów lub organów wymienionych w załączniku XIV lub na rzecz jakichkolwiek osób prawnych, podmiotów lub organów mających siedzibę w Rosji, w których ponad 50 % praw własności należy bezpośrednio lub pośrednio do jednego z podmiotów wymienionych w załączniku XIV.	T	art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 5h ust. 1 rozporządzenia 833/2014.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

art. 5i ust. 1	1. Zakazuje się sprzedaży, dostarczania, przekazywania lub wywozu banknotów denominowanych w jakiegokolwiek walucie urzędowej państwa członkowskiego do Rosji lub na rzecz jakichkolwiek osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w Rosji, w tym na rzecz rządu i banku centralnego Rosji, lub do użytku w Rosji.	T	art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 5i rozporządzenia 833/2014.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014
art. 5j ust. 1 i 2	1. Zakazuje się świadczenia usług w zakresie ratingu kredytowego na rzecz lub w odniesieniu do jakichkolwiek obywateli rosyjskich lub osób fizycznych zamieszkałych w Rosji lub jakichkolwiek osób prawnych, podmiotów lub organów mających siedzibę w Rosji. 2. Od dnia 15 kwietnia 2022 r. zakazuje się udostępniania jakichkolwiek usług subskrypcji związanych z działalnością w zakresie ratingu kredytowego na rzecz jakichkolwiek obywateli Rosji lub osób fizycznych mających miejsce zamieszkania w Rosji, lub jakichkolwiek osób prawnych, podmiotów lub organów mających siedzibę w Rosji.	T	art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 5j ust. 1 i 2 rozporządzenia 833/2014.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014
art. 5k ust. 1	1. Zakazuje się udzielania lub dalszego wykonywania wszelkich zamówień publicznych lub koncesji objętych zakresem dyrektyw w sprawie zamówień publicznych, a także zakresem art. 10 ust. 1 i 3, art. 10 ust. 6 lit. a)-e), art. 10 ust. 8, 9 i 10, art. 11, 12, 13 i 14 dyrektywy 2014/23/UE, art. 7 lit. a)-d), art. 8, art. 10 lit. b)-f) i lit. h)-j) dyrektywy 2014/24/UE, art. 18, art. 21 lit. b)-e) i lit. g)-i), art. 29 i 30 dyrektywy 2014/25/UE oraz art. 13 lit. a)-d), lit. f)-h) i lit. j) dyrektywy 2009/81/WE na rzecz lub z udziałem: a)obywateli rosyjskich, osób fizycznych zamieszkałych w Rosji lub osób prawnych, podmiotów lub organów z siedzibą w Rosji; b)osób prawnych, podmiotów lub organów, do których prawa własności bezpośrednio lub pośrednio w ponad 50 % należą do podmiotu, o którym mowa w lit. a) niniejszego ustępu; lub c)osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów działających w imieniu lub pod kierunkiem podmiotu, o którym mowa w lit. a) lub b) niniejszego ustępu, w tym podwykonawców, dostawców lub podmiotów, na których zdolności polega się w rozumieniu dyrektyw w sprawie zamówień publicznych, w przypadku gdy przypada na nich ponad 10 % wartości zamówienia.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 5k ust. 1 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 5k ust. 1 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5;	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	2. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 właściwe organy mogą zezwolić na udzielenie i dalsze wykonywanie zamówień, których przedmiotem jest: a) eksploatacja, utrzymanie, likwidacja potencjału jądrowego do zastosowań cywilnych, i gospodarowanie odpadami promieniotwórczymi pochodzącymi z tego potencjału, zaopatrzenie go w paliwo, ponowne przetwarzanie paliwa i zapewnienie bezpieczeństwa tego potencjału, oraz kontynuacja projektowania, budowy i oddania do eksploatacji potrzebne do ukończenia cywilnych obiektów jądrowych, takich jak projekt Paks II, a także dostawa prekursorów do wytwarzania medycznych radioizotopów i na potrzeby podobnych zastosowań medycznych, technologii krytycznych na potrzeby monitorowania promieniowania środowiskowego, jak również współpraca w dziedzinie cywilnego wykorzystania energii jądrowej, w szczególności w dziedzinie badań i rozwoju; b)współpraca międzyrządowa w ramach programów kosmicznych; c)dostarczanie absolutnie niezbędnych towarów lub świadczenie absolutnie niezbędnych usług, które mogą być dostarczane lub świadczone wyłącznie przez osoby, o których mowa w ust. 1, lub których dostarczenie lub świadczenie w wystarczającej ilości lub w wystarczającym wymiarze mogą zapewnić wyłącznie osoby, o których mowa w ust. 1; d)funkcjonowanie przedstawicielstw dyplomatycznych i konsularnych Unii i państw członkowskich w Rosji, w tym delegatur, ambasad i misji, lub organizacji międzynarodowych w Rosji korzystających z immunitetów zgodnie z prawem międzynarodowym; e) o ile nie są zakazane na podstawie art. 3m lub 3n, zakup, przywóz lub transport gazu ziemnego i ropy naftowej, w tym produktów rafinacji ropy naftowej, a także tytanu, aluminium, miedzi, niklu, palladu i rudy żelaza z Rosji lub przez Rosję do Unii. 3. Zainteresowane państwo członkowskie informuje pozostałe państwa członkowskie oraz Komisję o każdym zezwoleniu udzielonym na podstawie niniejszego artykułu w terminie dwóch tygodni od udzielenia zezwolenia.		2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 5k ust. 1 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej.	
--	--	--	---	---	--

	4. Zakazy ustanowione w ust. 1 nie mają zastosowania do wykonywania do dnia 10 października 2022 r. umów zawartych przed dniem 9 kwietnia 2022 r.				
art. 51 ust. 1	1. Zakazuje się udzielania bezpośredniego lub pośredniego wsparcia, w tym udzielania finansowania i pomocy finansowej lub przyznawania jakichkolwiek innych korzyści, w ramach programu Unii, programu Euratomu lub krajowego programu państwa członkowskiego oraz umów w rozumieniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2018/1046 * na rzecz: a) osoby prawnej, podmiotu lub organu z siedzibą w Rosji; b) osoby prawnej, podmiotu lub organu, w przypadku których prawa własności bezpośrednio lub pośrednio w ponad 50 % należą do podmiotu, o którym mowa w lit. a) niniejszego ustępu.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 51 ust. 1 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 51 ust. 1 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 51 ust. 1 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 51 ust. 1 rozporządzenia 833/2014.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

art. 5m ust. 1 - 2	1. Zakazuje się rejestracji trustu lub jakiegokolwiek podobnego porozumienia prawnego, zapewniania na jego rzecz adresu siedziby statutowej, adresu prowadzenia działalności lub adresu administracyjnego, a także świadczenia na jego rzecz usług zarządzania, gdy ustanawiającym taki trust lub porozumienie prawne lub jego beneficjentem są: a)obywatele rosyjscy lub osoby fizyczne zamieszkałe w Rosji; b)osoby prawne, podmioty lub organy z siedzibą w Rosji; c)osoby prawne, podmioty lub organy, do których prawa własności bezpośrednio lub pośrednio w ponad 50 % należą do osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu, o których mowa w lit. a) lub b); d)osoby prawne, podmioty lub organy kontrolowane przez osobę fizyczną lub prawną, podmiot lub organ, o których mowa w lit. a), b) lub c); e)osoby fizyczne lub prawne, podmioty lub organy działające w imieniu lub pod kierunkiem osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu, o których mowa w lit. a), b), c) lub d). 2. Od dnia 5 lipca 2022 r. zakazuje się działania w charakterze powiernika, osoby wykonującej prawa z akcji lub udziałów na rzecz innej osoby, dyrektora, sekretarza lub pełnienia podobnej funkcji lub doprowadzenia do tego, aby inna osoba działała w takim charakterze, w odniesieniu do trustu lub podobnego porozumienia prawnego, o którym mowa w ust. 1.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) art. 5m ust. 1 lub 2 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) art. 5m ust. 1 lub 2 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. art. 5m ust. 1 lub 2 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej. art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 5m ust. 1 i 2 rozporządzenia 833/2014	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014
art. 5n ust. 1 -3a	1. Zakazuje się świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, usług rachunkowych, audytowych (w tym w zakresie badań	T	1) art. 1 pkt 4 projektu	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w:	

	ustawowych), księgowych lub doradztwa podatkowego, lub doradztwa w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, lub usług w zakresie public relations na rzecz: a) rządu Rosji; lub b) osób prawnych, podmiotów lub organów z siedzibą w Rosji. 2. Zakazuje się świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, usług architektonicznych i inżynierskich, usług doradztwa prawnego i usług doradztwa informatycznego na rzecz: a) rządu Rosji; lub b) osób prawnych, podmiotów lub organów z siedzibą w Rosji. 2b. Zakazuje się sprzedaży, dostawy, przekazywania, wywozu lub dostarczania, bezpośrednio lub pośrednio, oprogramowania do zarządzania przedsiębiorstwem oraz oprogramowania do projektowania przemysłowego i produkcji przemysłowej, wymienionych w załączniku XXXIX, na rzecz: a) rządu Rosji; lub b) osób prawnych, podmiotów lub organów z siedzibą w Rosji. 3a. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami i usługami, o których mowa w ust. 1, 2, 2a i 2b, w celu ich świadczenia, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz rządu Rosji lub osób prawnych, podmiotów lub organów z siedzibą w Rosji; b) udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i usługami, o których mowa w ust. 1, 2, 2a i 2b, w celu ich świadczenia lub w celu świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz rządu Rosji lub osób prawnych, podmiotów lub organów z siedzibą w Rosji.		dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	2) 5n ust. 1 – 2b lub 3a rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) 5n ust. 1 – 2b lub 3a rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. art. 5n ust. 1 – 2b lub 3a rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 5n ust. 1 – 2b i 3a - rozporządzenia 833/2014.	
art. 5o ust. 1	1. Od dnia 27 marca 2023 r. zakazuje się obywatelom rosyjskim lub osobom fizycznym zamieszkającym w Rosji zajmowania jakichkolwiek stanowisk w organach zarządzających właścicieli lub operatorów infrastruktury krytycznej, europejskiej infrastruktury krytycznej i podmiotów krytycznych.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) 5o ust. 1 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

			art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) 5o ust. 1 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. art. 5o ust. 1 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 5o ust. 1 rozporządzenia 833/2014.	
art. 5p ust. 1	1. Zakazuje się udostępniania zdolności magazynowania zdefiniowanej w art. 2 ust. 1 pkt 28 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 715/2009 ³⁴³ w instalacjach magazynowych zdefiniowanych w art. 2 pkt 9 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2009/73/WE ³⁴⁴ , z wyjątkiem instalacji skroplonego gazu ziemnego używanego do magazynowania skroplonego gazu ziemnego:	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) 5p ust. 1 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5)), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014”	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	a)obywatelom rosyjskim lub osobom fizycznym zamieszkałym w Rosji, lub osobom prawnym, podmiotom lub organom z siedzibą w Rosji; b)osobom prawnym, podmiotom lub organom, do których prawa własności bezpośrednio lub pośrednio w ponad 50 % należą do osoby prawnej, podmiotu lub organu, o których mowa w lit. a) niniejszego ustępu; lub c)osobom fizycznym lub prawnym, podmiotom lub organom działającym w imieniu lub pod kierunkiem osoby prawnej, podmiotu lub organu, o których mowa w lit. a) lub b) niniejszego ustępu.		2)art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) 5p ust. 1 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. art. 5p ust. 1 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej.	
art. 5r ust 1 lub 2	1. Osoby prawne, podmioty i organy z siedzibą w Unii, w których ponad 40 % praw własności bezpośrednio lub pośrednio należy do: a)osoby prawnej, podmiotu lub organu z siedzibą w Rosji; b)obywatela rosyjskiego; lub c)osoby fizycznej zamieszkałej w Rosji, od dnia 1 maja 2024 r. powiadamiają właściwy organ państwa członkowskiego, w którym mają siedzibę, w terminie dwóch tygodni od końca każdego kwartału, o wszelkich przekazach środków finansowych przekraczających 100 000 EUR, których dokonali w danym kwartale poza terytorium Unii, bezpośrednio lub pośrednio, w ramach jednej lub kilku operacji. 2. Niezależnie od mających zastosowanie przepisów dotyczących sprawozdawczości, poufności i tajemnicy zawodowej od 1 lipca 2024 r. instytucje kredytowe i finansowe przekazują właściwemu organowi państwa członkowskiego, w którym mają siedzibę, w terminie dwóch tygodni od końca każdego półrocza, informacje o wszystkich przekazach środków finansowych poza Unię, których łączna kwota w ciągu tego półrocza przekroczyła 100 000 EUR, zainicjowanych przez nie, bezpośrednio lub pośrednio, na rzecz osób prawnych, podmiotów i organów, o których mowa w ust. 1.	T	1) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 3 ustawy o KAS 2) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143 a ust. 1 pkt	art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 3) nie dopełniają obowiązku niezwłocznego przekazywania informacji wymaganych na podstawie (...) art. 5r ust 1 lub 2 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 5r ust. 1 i 2 rozporządzenia 833/2014; art. 143a. 1. Zadania i kompetencje właściwego organu, o których mowa w: 3) art. 5r ust. 1 i 2 rozporządzenia 833/2014 (...) – wykonuje Szef Krajowej Administracji Skarbowej;	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

			3 ustawy o KAS		
art. 5t ust. 1 i 3	1. Zakazuje się przyjmowania darowizn, korzyści gospodarczych lub wsparcia, w tym finansowania i pomocy finansowej, bezpośrednio lub pośrednio, od: a) rządu Rosji; b) osoby prawnej, podmiotu lub organu z siedzibą w Rosji, które podlegają kontroli publicznej lub które w ponad 50 % stanowią własność publiczną; c) osoby prawnej, podmiotu lub organu z siedzibą poza Unią, w przypadku których prawa własności bezpośrednio lub pośrednio w ponad 50 % należą do podmiotu, o którym mowa w lit. a) lub b); lub d) osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organu działających w imieniu lub pod kierunkiem podmiotu, o którym mowa w lit. a), b) lub c). 3. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1 właściwe organy mogą zezwolić, na warunkach, jakie uznają za stosowne, na przyjęcie darowizn, korzyści gospodarczych lub wsparcia, w tym finansowania i pomocy finansowej, od podmiotów, o których mowa w ust. 2 lit. c) i d), pod warunkiem że przyjęcie takich darowizn, korzyści lub wsparcia w żaden sposób nie stanowi ingerencji w procesy demokratyczne w Unii ani nie osłabia fundamentów jej demokracji, w tym poprzez kampanie służące wywieraniu wpływu i propagowanie dezinformacji, których celem jest podważanie integralności terytorialnej, suwerenności i niezależności Ukrainy, oraz poprzez działania propagandowe wspierające agresję wojskową Rosji na Ukrainę. 4. Dane państwo członkowskie informuje pozostałe państwa członkowskie oraz Komisję o każdym zezwoleniu udzielonym na podstawie ust. 3 w terminie dwóch tygodni od udzielenia zezwolenia.	T	1) art. 1 pkt 4 projektu dot. art. 15 ust. 1 pkt 2 i analogicznie art. 15 ust. 2 pkt 2 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8	art. 15. 1. Kto narusza zakazy, o których mowa w: 2) 5t ust. 1 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014, str. 1, z późn. zm.5), zwanego dalej „rozporządzeniem 833/2014” 2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie zakazów, o których mowa w: 2) 5t ust. 1 rozporządzenia 833/2014; 2a. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu określonego w ust. 1 lub 2 podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5 art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. art. 5t ust. 4 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 5t ust. 1 rozporządzenia 833/2014.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

			ustawy o KAS 4) art. 2 pkt 1 lit. b projektu dot. art. 2 ust. 1 pkt 17b ustawy o KAS	art. 2 ust. 1 Do zadań KAS należy: 17b. wykonywanie zadań określonych w art. 5t ust. 3 rozporządzenia 833/2014	
art. 6a	1. Dane państwo lub państwa członkowskie informują pozostałe państwa członkowskie oraz Komisję o każdym zezwoleniu odrzuconym na podstawie art. 3, 3a, 3b, 3c, 3d, 3ea, 3f, 3g, 3h, 3i, 3k, 3m, n, 5a, 5c, 5d, 5k, 5m, 5n, 5p i 12b w terminie dwóch tygodni od takiej odmowy zezwolenia. 2. Zanim państwo członkowskie wyda zezwolenie zgodnie z art. 3, 3a, 3b, 3c, 3d, 3ea, 3f, 3g, 3h, 3i, 3k, 3m, 3n, 5a, 5c, 5d, 5k, 5m, 5n, 5p i 12b na transakcję, która jest zasadniczo identyczna z transakcją, której dotyczy ważna odmowa zezwolenia wydana przez inne państwo członkowskie lub państwa członkowskie, konsultuje się najpierw z państwem członkowskim lub państwami członkowskimi, które odmówiły wydania zezwolenia. Jeżeli w wyniku takich konsultacji dane państwo członkowskie postanowi wydać zezwolenie, informuje o tym pozostałe państwa członkowskie i Komisję, udzielając wszystkich stosownych informacji w celu wyjaśnienia takiej decyzji.	T	art. 2 pkt 4 projektu dot. art. 143b pkt 1	art. 143b. Szef Krajowej Administracji Skarbowej przekazuje: 1) ministrowi właściwemu do spraw zagranicznych informacje niezbędne do realizacji obowiązku, o którym mowa w art. 6a rozporządzenia 833/2014.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014
art. 6b ust 1 i 2	1. Zgodnie z zasadą poufności komunikacji między adwokatami a ich klientami zagwarantowaną w art. 7 Karty praw podstawowych Unii Europejskiej oraz, w stosownych przypadkach, bez uszczerbku dla zasad dotyczących poufności informacji będących w posiadaniu organów sądowych, osoby fizyczne i prawne, podmioty i organy: a) dostarczają wszelkie informacje, które mogą ułatwić wprowadzanie niniejszego rozporządzenia, właściwym organom państw członkowskich, w których te osoby fizyczne lub prawne, podmioty lub organy mają miejsce zamieszkania lub siedzibę, w terminie dwóch tygodni od otrzymania takich informacji; oraz	T	1) art. 2 pkt 4 projektu dot. art. 143b pkt 1 ustawy o KAS 2) art. 2 pkt 5 projektu	art. 143b. Szef Krajowej Administracji Skarbowej przekazuje: 1) ministrowi właściwemu do spraw zagranicznych informacje niezbędne do realizacji obowiązku, o którym mowa w art. 6b ust. 2 rozporządzenia 833/2014; art. 143d. Osoba lub podmiot, które:	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	b)współpracują z właściwym organem przy weryfikacji tych informacji. 2. Dane państwo członkowskie przekazuje Komisji wszelkie istotne informacje otrzymane zgodnie z ust. 1 w terminie jednego miesiąca od ich otrzymania. Dane państwo członkowskie może przekazać takie informacje w formie zanonimizowanej, jeśli organ prowadzący postępowanie przygotowawcze lub organ sądowy uznał, że informacje te są objęte tajemnicą w ramach toczącego się postępowania przygotowawczego w procesie karnym lub postępowania karnego.		dot. art. 143d pkt 3 ustawy o KAS 3) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS 4) art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143 a ust. 1 pkt 3 ustawy o KAS 5) art. 2 pkt 3 projektu dot. art. 143 a ust. 2 pkt 3 ustawy o KAS	3) nie dopełniają obowiązku niezwłocznego przekazywania informacji wymaganych na podstawie (...) art. 6b ust. 1 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej; art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzeganie przepisów: 8) art. 6b ust. 1 rozporządzenia 833/2014; art. 143a. 1. Zadania i kompetencje właściwego organu, o których mowa w: 3) art. 6b ust. 1 rozporządzenia 833/2014 (...) – wykonuje Szef Krajowej Administracji Skarbowej; art. 143a. 2. W sprawach, o których mowa w: 3) art. 6b ust. 1 rozporządzenia 833/2014 – Szef Krajowej Administracji Skarbowej rozstrzyga w formie decyzji administracyjnej.	
art. 12	Zakazuje się świadomego i umyślnego udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest obejście zakazów ustanowionych niniejszym rozporządzeniem.	T	art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzegania przepisów:	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014
art. 12c	1. Właściwe organy wymieniają się z pozostałymi państwami członkowskimi i Komisją informacjami na temat pozwoleń udzielanych na podstawie art. 12b ust. 1 w odniesieniu do towarów i technologii wymienionych w załączniku VII oraz w	T	art. 2 pkt 4 projektu Dot. art. 143b pkt 1	art. 143b. Szef Krajowej Administracji Skarbowej przekazuje:	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	załączniku I do rozporządzenia (UE) 2021/821. Ta wymiana informacji odbywa się za pomocą systemu elektronicznego udostępnionego zgodnie z art. 23 ust. 6 rozporządzenia (UE) 2021/821. 2. Informacje otrzymane w wyniku stosowania niniejszego artykułu wykorzystywane są wyłącznie do celów, w których o nie wystąpiono, w tym wymiany, o której mowa w art. 2d ust. 4. 3. Państwa członkowskie i Komisja zapewniają ochronę informacji poufnych uzyskanych w wyniku stosowania niniejszego artykułu zgodnie z prawem Unii i odpowiednim prawem krajowym. 4. Państwa członkowskie i Komisja zapewniają, aby klauzula tajności informacji niejawnych przekazywanych lub wymienianych na mocy niniejszego artykułu nie została obniżona ani zniesiona bez uprzedniej pisemnej zgody twórcy.		ustawy o KAS	realizacji obowiązku, o którym mowa w art. 12c rozporządzenia 833/2014.	
art. 12f ust. 1 i 2	1. Zakazuje się sprzedaży, dostawy, przekazywania lub wywozu, bezpośrednio lub pośrednio, towarów i technologii wymienionych w załączniku XXXIII - niezależnie od tego, czy pochodzą one z Unii - na rzecz osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w państwie trzecim wymienionym w załączniku określonym w tym załączniku. 2. Zakazuje się: a) świadczenia pomocy technicznej, usług pośrednictwa lub innych usług związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, oraz związanych z dostarczaniem, wytwarzaniem, utrzymaniem i użytkowaniem tych towarów i technologii, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w określonym państwie trzecim; b) udzielania finansowania lub pomocy finansowej związanych z towarami i technologiami, o których mowa w ust. 1, na poczet sprzedaży, dostawy, przekazania lub wywozu tych towarów i technologii lub na poczet świadczenia powiązanej pomocy technicznej, powiązanych usług pośrednictwa lub innych powiązanych usług, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz osób fizycznych lub prawnych, podmiotów lub organów w określonym państwie trzecim;	T	1) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzegania przepisów: 8) art. 12f ust. 1 i 2 rozporządzenia 833/2014; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. 12f ust. 1 lub 2 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

	c) sprzedaży, udzielania licencji lub przekazywania w jakikolwiek inny sposób praw własności intelektualnej lub tajemnic przedsiębiorstwa, a także przyznawania praw dostępu do wszelkich materiałów lub informacji chronionych w drodze praw własności intelektualnej lub stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa w odniesieniu do towarów i technologii, o których mowa w ust. 1, oraz dostarczania, wytwarzania, konserwacji i użytkowania tych towarów i technologii, lub praw do ponownego wykorzystywania takich materiałów lub informacji, bezpośrednio lub pośrednio, jakiegokolwiek osobie fizycznej lub prawnej, podmiotowi lub organowi w określonym państwie trzecim.				
art. 12g. ust. 1	1. Przy sprzedaży, dostawie, przekazywaniu lub wywozie do państwa trzeciego, z wyjątkiem krajów partnerskich wymienionych w załączniku VIII do niniejszego rozporządzenia, towarów lub technologii wymienionych w załącznikach XI, XX i XXXV do niniejszego rozporządzenia, wspólnych produktów o wysokim priorytecie wymienionych w załączniku XL do niniejszego rozporządzenia lub broni palnej lub amunicji wymienionych w załączniku I do rozporządzenia (UE) nr 258/2012 eksporterzy od dnia 20 marca 2024 r. zakazują w umowie powrotnego wywozu do Rosji i powrotnego wywozu w celu wykorzystania w Rosji.	T	1) art. 2 pkt 2 projektu dot. art. 54 ust. 1 pkt 8 ustawy o KAS 2) art. 2 pkt 5 projektu dot. art. 143d pkt 2 ustawy o KAS	art. 54. 1. Kontroli celno-skarbowej podlega przestrzegania przepisów: 8) art. 12g ust. 1 rozporządzenia 833/2014; art. 143d. Osoba lub podmiot, które: 2) naruszają zakaz, o którym mowa w art. art. 12g ust. 1 rozporządzenia 833/2014 – podlegają karze pieniężnej.	realizacja art. 8 ust. 1 rozporządzenia 833/2014

ODWRÓCONA TABELA ZGODNOŚCI

w zakresie objętym przedmiotem projektu ustawy *o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego, ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej oraz ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu* (UC41).

L.p.	Jedn. redakcyjna	Treść przepisu projektu ustawy	Uzasadnienie
1.	Art. 1 pkt 2 projektu	„Art. 1. W ustawie z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (Dz. U. z 2024 r. poz. 507) wprowadza się następujące zmiany: pkt 2) w art. 6a w ust. 5 w zdaniu drugim wyrazy „24 miesiące” zastępuje się wyrazami „36 miesięcy”.	Mając na uwadze cel ustanowienia zarządu – zbycie całości środków finansowych, funduszy lub zasobów gospodarczych objętych zarządem, na podstawie dotychczasowej praktyki, tj. czynności realizowanych przez ustanowionych zarządców należy stwierdzić, że okres 24 miesięcy jest niewystarczający, aby cel ustanowienia zarządu został osiągnięty. Zasadnym jest więc przedłużenie okresu zarządu przez właściwy organ do 36 miesięcy. Proponowana zmiana poprawi skuteczność instytucji tymczasowego zarządu przymusowego i zwiększy szansę na przeprowadzenie efektywnego procesu zbycia całości środków finansowych, funduszy lub zasobów.
2.	Art. 1 pkt 3 projektu	„Art. 1. W ustawie z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (Dz. U. z 2024 r. poz. 507) wprowadza się następujące zmiany: pkt 3) po art. 14 dodaje się art. 14a–14d w brzmieniu: Art. 14a. 1. Osoba lub podmiot, który dokonuje wywozu towarów objętych środkami ograniczającymi Unii Europejskiej ustanowionymi w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę do państw, co do których istnieje ryzyko, że biorą udział w obchodzeniu środków ograniczających lub przewozi te towary w procedurze tranzytu przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi, dołącza do zgłoszenia celnego oświadczenie złożone pod	Zaproponowana w art. 1 pkt 2 zmiana wprowadza do ustawy sankcyjnej nowe jednostki redakcyjne w postaci art. 14a -14d. Zaproponowane w nich rozwiązania po pierwsze, zobowiązują podmiot dokonujący obrotu z zagranicą do dokonania weryfikacji zgodności z przepisami nakładającymi ograniczenia transakcji w celu zapewnienia, że towary przemieszczane są przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi wyłącznie w procedurze tranzytu i nie są przeznaczone do wykorzystania w Federacji Rosyjskiej lub na Białorusi ani nie są przedmiotem sprzedaży lub dostawy na rzecz jakiegokolwiek osoby fizycznej lub prawnej, podmiotu lub organizacji w Federacji Rosyjskiej lub na Białorusi. Po drugie, przewidują wprowadzenie nowych dokumentów, których organy celne będą żądać, lub których mogą żądać. Obligatoryjnym będzie złożenie przez podmiot dokonujący

L.p.	Jedn. redakcyjna	Treść przepisu projektu ustawy	Uzasadnienie
		rygorem odpowiedzialności karnej, w którym oświadcza, że: 1) tranzyt przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi stanowi jedynie część całej trasy przewozu towarów, przy czym początek i koniec tej trasy znajduje się poza terytorium Federacji Rosyjskiej i Białorusi, 2) w trakcie przemieszczania w procedurze tranzytu towaru przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi towar nie będzie podlegał odsprzedaży, przetwarzaniu, składowaniu i usługom świadczonym przez podmioty objęte środkami ograniczającymi Unii Europejskiej ustanowionymi w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, 3) końcowe przeznaczenie towaru ma miejsce w państwie trzecim innym niż Federacja Rosyjska lub Białoruś – i podaje dane użytkownika końcowego towaru. 2. Składający oświadczenie jest obowiązany zawrzeć w nim klauzulę następującej treści: „Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.”. Klauzula ta zastępuje pouczenie organu o odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych oświadczeń. 3. Jeżeli wyniki analizy ryzyka przeprowadzonej przez organ Krajowej Administracji Skarbowej wskazują na wysokie ryzyko obejścia środków ograniczających Unii Europejskiej ustanowionych w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, przez: 1) wywóz towarów do państw, co do których istnieje ryzyko, że biorą udział w obchodzeniu środków ograniczających lub	wywozu towarów objętych środkami ograniczającymi Unii Europejskiej ustanowionymi w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę do państw, co do których istnieje ryzyko, że biorą udział w obchodzeniu środków ograniczających lub przewożą te towary tranzytem przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białoruś, oświadczenia złożonego pod rygorem odpowiedzialności karnej, stanowiącego o tym, że: 1) tranzyt przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi stanowi jedynie część całej trasy przewozu towarów, przy czym początek i koniec trasy znajduje się poza terytorium Federacji Rosyjskiej i Białorusi; 2) w trakcie przemieszczania w procedurze tranzytu towaru przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi towar nie będzie podlegał odsprzedaży, przetwarzaniu, składowaniu i usługom świadczonym przez podmioty objęte środkami ograniczającymi Unii Europejskiej ustanowionymi w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę; 3) końcowe przeznaczenie towaru ma miejsce w państwie trzecim innym niż Federacja Rosyjska lub Białoruś – i podaje dane użytkownika końcowego towaru. Projektowane rozwiązania włączają tym samym przedsiębiorców do procesu analizy ryzyka związanego z omijaniem środków ograniczających. Ma to za zadanie zapewnić również szybki dostęp do danych o kontrahentach. Przedsiębiorca lub eksporter będzie obowiązany identyfikować i oceniać ryzyko związane z eksportem z państw trzecich towarów podwójnego zastosowania z uwzględnieniem czynników ryzyka dotyczących klientów, państw lub obszarów geograficznych, produktów, usług, transakcji lub kanałów ich dostaw. Poza tym, przedsiębiorca dokonujący obrotu z państwami trzecimi towarów podwójnego zastosowania, będzie obowiązany odebrać od kontrahenta zagranicznego oświadczenia o jego dalszych kontrahentach.

	2)przewóz w procedurze tranzytu przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi – naczelnik urzędu celno-skarbowego może zażądać od osoby lub podmiotu, o których mowa w ust. 1, przedłożenia oświadczenia producenta towaru, że podjął działania, które może udokumentować, w celu określenia czy towar będzie używany przez użytkowników końcowych w sposób zgodny z warunkami przewidzianymi w przepisach Unii Europejskiej. 4. Osoba lub podmiot, o których mowa w ust. 1, w terminie 45 dni od dnia wyprowadzenia towaru poza obszar celny Unii Europejskiej, przedkłada naczelnikowi urzędu celno-skarbowego dokument potwierdzający dokonanie odprawy celnej towaru z państwa przeznaczenia. Art. 14b. 1. W przypadku stwierdzenia naruszenia przepisów Unii Europejskiej nakładających środki ograniczające w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, dotyczące tranzytu lub wywozu towarów, naczelnik urzędu celno-skarbowego może dokonać zajęcia towaru i wystąpić o orzeczenie jego przepadku na rzecz Skarbu Państwa. 2. Do przepadku, o którym mowa w ust. 1: 1) stosuje się odpowiednio przepisy art. 30 ust. 2–5 ustawy z dnia 19 marca 2004 r. – Prawo celne (Dz. U. z 2024 r. poz. 1373); 2) stosuje się przepisy części pierwszej księgi drugiej tytułu II działu III rozdziału 2a oddziału 1 ustawy z dnia 17 listopada 1964 r. – Kodeks postępowania cywilnego. Art. 14c. 1. Osoba lub podmiot, o których mowa w art. 14a ust. 1, które nie przedstawią organowi celnemu dokumentu potwierdzającego dokonanie odprawy celnej towaru z państwa przeznaczenia w terminie, o którym mowa w art. 14a ust. 4, podlegają karze pieniężnej.	Dodatkowo organy celne otrzymają uprawnienie do żądania przedłożenia przez podmiot dokonujący obrotu z zagranicą, deklaracji producenta, w przypadkach gdy po przeprowadzeniu analizy ryzyka, której wyniki wskazują na wysokie ryzyko obejścia środków ograniczających Unii Europejskiej ustanowionych w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę poprzez wywóz do państw, co do których istnieje ryzyko, że biorą udział w obchodzeniu środków ograniczających lub przewożą te towary tranzytem przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi. Środki ograniczające Unii Europejskiej muszą być przestrzegane przez: każdą osobę znajdującą się na terytorium Unii Europejskiej (wraz z jej przestrzenią powietrzną i na pokładzie jakiegokolwiek statku powietrznego lub statku podlegającego jurysdykcji danego państwa członkowskiego), obywateli Państw Członkowskich UE niezależnie od miejsca ich pobytu, każdą osobę prawną, grupę lub podmiot zarejestrowany lub ustanowiony na mocy prawa Państwa Członkowskiego UE, a także każdą osobę prawną, grupę lub podmiot prowadzący działalność gospodarczą w UE. Z tych względów podmioty prowadzące działalność międzynarodową powinny weryfikować, czy prowadzona przez nich współpraca międzynarodowa jest zgodna z międzynarodowymi środkami ograniczającymi. W ramach tej działalności istotne jest ustalenie, czy państwo, na terytorium którego znajduje się podmiot, z którym podmiot chce nawiązać relację handlową, nie jest objęte środkami ograniczającymi. Jeśli eksport odbywa się do kraju objętego sankcjami, kolejnym krokiem winno być sprawdzenie, czy eksportowany produkt podlega ograniczeniom. Jeżeli nie ma przeszkód związanych z środkami ograniczającymi dla eksportu towarów, następnym krokiem jest upewnienie się, że partner biznesowy oraz inne osoby i podmioty zaangażowane w transakcję w kraju objętym środkami ograniczającymi nie podlegają sankcjom podmiotowym. Żądanie oświadczenia
--	---	--

L.p.	Jedn. redakcyjna	Treść przepisu projektu ustawy	Uzasadnienie
		2. Karę pieniężną, o której mowa w ust. 1, nakłada naczelnik urzędu celno-skarbowego właściwy do przyjęcia zgłoszenia celnego do procedury wywozu, w drodze decyzji, w wysokości do 500 000 zł. 3. Przy nakładaniu kary pieniężnej, o której mowa w ust. 1, uwzględnia się skutki naruszenia oraz dotychczasową działalność osoby lub podmiotu, które naruszyły obowiązek, o którym mowa w art. 14a ust. 4. 4. Wpływy z kar pieniężnych, o których mowa w ust. 1, stanowią dochód budżetu państwa. Art. 14d. 1. Osoba lub podmiot, który dokonuje przywozu towarów, objętych środkami ograniczającymi Unii Europejskiej ustanowionymi w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę - klasyfikowanych do działu 44 Nomenklatury Scalonej (CN) zgodnej z rozporządzeniem Rady (EWG) nr 2658/87 z dnia 23 lipca 1987 r. w sprawie nomenklatury taryfowej i statystycznej oraz w sprawie Wspólnej Taryfy Celnej (Dz. Urz. WE L 256 z 07.09.1987, str. 1, z późn. zm. – Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 2, t. 2, str. 382) - z państw, co do których istnieje ryzyko, że biorą udział w obchodzeniu środków ograniczających, przedkłada organowi celnemu dowody potwierdzające państwo pozyskania drewna lub państwo pozyskania drewna wykorzystanego do wytworzenia produktu drewnianego, zawierające informację o regionie pozyskania drewna w danym państwie, dane dostawcy drewna lub dane wytwórcy produktu drewnianego. 2. W przypadku stwierdzenia naruszenia przepisów ustanawiających środki ograniczające Unii Europejskiej w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę nałożone	producenta jest działaniem fakultatywnym, stosowanym w przypadkach, gdy analiza ryzyka przeprowadzana przez organ celny wykazuje wysokie ryzyko obejścia środków ograniczających i możliwość udziału producenta w tym procederze, nawet nie umyślnego. Wprowadzono obowiązek dla podmiotu dokonującego wywozu towarów objętych środkami ograniczającymi Unii Europejskiej ustanowionymi w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę do państw, co do których istnieje ryzyko, że biorą udział w obchodzeniu środków ograniczających lub przewożą te towary tranzytem przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi - przedłożenia organowi celnemu dokumentu potwierdzającego dokonanie odprawy celnej towaru z państwa przeznaczenia, w terminie 45 dni od dnia wyprowadzenia towaru poza obszar celny Unii Europejskiej. Regulacja ta pozwoli na kontrolę, czy dokonany wywóz w istocie został dokonany w sposób prawidłowy i bez naruszenia przepisów sankcyjnych. Nie zdecydowano się na wprowadzenie wykazu takich dokumentów, bowiem w każdym państwie takie dowody mogą przybierać różne formy. Jednocześnie w projektowanym art. 14c wprowadza się sankcję administracyjną w przypadku niedopełnienia obowiązku przedstawienia organowi celnemu dowodu odprawy celnej. Przewiduje się, że organ celny właściwy dla objęcia towaru procedurą wywozu byłby właściwym do nałożenia kary pieniężnej w wysokości do 500 000 zł, uwzględniając rodzaj i zakres naruszenia, wielkość obrotów i przychodu oraz dotychczasową działalność osoby lub podmiotu, który naruszył ww. obowiązek. Wpływy z ww. kar pieniężnych, stanowiłyby dochód budżetu państwa. Projektowany art. 14a ust. 6 przewiduje, że w przypadkach naruszenia przepisów Unii Europejskiej nakładających środki ograniczające w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę,

		na Federację Rosyjską i Białoruś, o których mowa w ust. 1, stosuje się odpowiednio: 1) przepisy art. 14b ust. 1; 2) przepisy art. 30 ust. 2–5 ustawy z dnia 19 marca 2004 r. – Prawo celne.”.	naczelnik urzędu celno-skarbowego może dokonać zajęcia towaru, o którym mowa w tym przepisie i wystąpić o orzeczenie jego przepadku na rzecz Skarbu Państwa. To rozwiązanie ma zapobiec sytuacjom, w których cofnięty z granicy towar na terytorium Polski, będzie następnie wysyłany przez inne przejścia graniczne polskie lub unijne. Biorąc pod uwagę, że przepisy ustawy z dnia 19 marca 2004 r. Prawo celne (Dz. U. z 2024 r. poz. 1373), w szczególności art. 31 tej ustawy nie daje możliwości zajęcia towaru objętego procedurą wywozu, przewidując jedynie jego cofnięcie z powrotem na obszar celny Unii Europejskiej, wprowadzany przepis uzupełnia zapisy Prawa celnego w tym względzie. Zgodnie z art. 31 Prawa celnego, jeżeli umowy międzynarodowe lub przepisy odrębne zakazują posiadania towarów, ich rozpowszechniania lub obrotu nimi albo uzależniają ich posiadanie, rozpowszechnianie lub obrót nimi od spełnienia określonych wymogów, a wymogi te nie zostały spełnione, organ celny w celu uregulowania sytuacji towaru może: 1) cofnąć towar poza obszar celny Unii lub nie zezwolić na opuszczenie tego obszaru, 2) zająć towar i wystąpić o orzeczenie jego przepadku na rzecz Skarbu Państwa, 3) wyrazić zgodę na zrzeczenie się towaru na rzecz Skarbu Państwa zgodnie z art. 199 unijnego kodeksu celnego – chyba że umowy międzynarodowe lub przepisy odrębne przewidują inny sposób postępowania. Przepis powyższy ustanawia pewną kolejność działań organu celnego, co powoduje, że w procedurze wywozu w praktyce nie jest możliwe zastosowanie zajęcia towaru i wystąpienie o orzeczenie przepadku. Działania organów celny w przypadku wywozu polegały w związku z tym wyłącznie na odmowie wywozu takiego towaru. Prowadziło to do sytuacji, w których eksporter dokonywał próby wywozu przez inne przejścia graniczne. Wprowadzany przepis przewiduje zatem możliwość
--	--	---	--

L.p.	Jedn. redakcyjna	Treść przepisu projektu ustawy	Uzasadnienie
			dokonania zajęcia takiego towaru i wystąpienie o orzeczenie jego przypadku na rzecz Skarbu Państwa w sytuacji, gdy zostały naruszone zostały przepisy Unii Europejskiej nakładających środki ograniczające. Należy przy tym wskazać, że aby zapobiec obchodzeniu środków ograniczających nałożonych na Federację Rosyjską i Białoruś w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, Komisja opublikowała zawiadomienia informujące importerów i eksporterów o konieczności podjęcia środków należytej staranności, aby uniknąć sytuacji, w której eksportowane przez nich towary podlegające środkom ograniczającym trafiają do Federacji Rosyjskiej lub Białorusi lub aby importowane przez nich towary z innych krajów, m.in. członkami Euroazjatyckiej Unii Gospodarczej, w rzeczywistości nie pochodzą z Federacji Rosyjskiej ani Białorusi i w związku z tym podlegają środkom ograniczającym . Środki te obejmują na przykład wprowadzenie do umów importowych i eksportowych postanowień mających na celu zapewnienie, że jakiegokolwiek towary importowane lub eksportowane nie będą objęte ograniczeniami. W zawiadomieniu dla podmiotów gospodarczych, importerów i eksporterów (2022/C 145 1/01) zostało wskazane, że „Unia Europejska przyjęła kilka pakietów środków ograniczających wobec Federacji Rosyjskiej w związku z rosyjską wojną agresywną przeciwko Ukrainie, a także wobec Republiki Białorusi w związku z sytuacją na Białorusi. Wszystkie te środki muszą być wdrażane skutecznie zarówno przez właściwe organy, jak i przez podmioty gospodarcze z UE. W związku z ryzykiem obchodzenia tych środków podmiotom gospodarczym w UE zaleca się wprowadzenie odpowiednich środków należytej staranności będących do ich dyspozycji, aby zapobiec takiemu obchodzeniu środków poprzez wywóz do państw trzecich, z których towary takie można łatwo przekierować do Federacji Rosyjskiej i

L.p.	Jedn. redakcyjna	Treść przepisu projektu ustawy	Uzasadnienie
			Białorusi; szczególną uwagę należy zwrócić na wywóz takich towarów do krajów Euroazjatyckiej Unii Gospodarczej (EUG, w skład której oprócz Federacji Rosyjskiej i Białorusi wchodzi Republika Armenii, Republika Kazachstanu i Republika Kirgiska), ponieważ towary w każdym państwie członkowskim EUG znajdują się w swobodnym obrocie w całej EUG”. Artykuł 12 rozporządzenia 833/2014 stanowi, że zabrania się świadomego i umyślnego udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest obejście zakazów określonych w rozporządzeniu. Egzekwowanie takich przepisów należy przede wszystkim do krajowych organów egzekwowania prawa, tj. m.in. organów celnych. Podmioty gospodarcze powinny wziąć pod uwagę fakt, że aby zapobiec obchodzeniu tych przepisów, organy celne UE mogą przeprowadzać bardziej rygorystyczne kontrole, a także mogą żądać przekonujących dowodów na to, że dane towary nie są przywożone z Federacji Rosyjskiej i Białorusi ani wywożone do Rosji i Białorusi przez państwa trzecie. Zaproponowane w projektowanym art. 14a - 14c rozwiązania wychodzą naprzeciw powyższemu zaleceniu. Jednocześnie w punkcie 2 w art. 1 projektu wprowadzono art. 14d, który ma na celu uszczelnienie środków ograniczających nałożonych na przywóz drewna i wyrobów drewnianych. Dynamika lat 2021–2023 wskazuje na gwałtowny wzrost importu drewna. Mając na uwadze wzrost importu z państw trzecich, w szczególności z Kazachstanu, drewna i produktów z drewna w sytuacji, gdy Kazachstan nie posiada wystarczających zasobów tego surowca oraz wystarczającego przemysłu drzewnego dla zaspokojenia wskazanych wzrostów eksportu do Unii Europejskiej wydaje się prawdopodobne, że w mamy do czynienia z obejściem środków ograniczających na przywóz towarów klasyfikowanych do działu 44 Nomenklatury Scalonej (CN) zgodnej z rozporządzeniem Rady (EWG) nr 2658/87 z dnia 23 lipca 1987 r.

L.p.	Jedn. redakcyjna	Treść przepisu projektu ustawy	Uzasadnienie
			w sprawie nomenklatury taryfowej i statystycznej oraz w sprawie Wspólnej Taryfy Celnej (Dz. Urz. L 256 z 7.9.1987, s. 1, z późn. zm. – Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 2, t. 2, str. 382), nałożonych na Federację Rosyjską i Białoruś. Przepis art. 14d przewiduje, że w przypadku przywozu drewna i wyrobów drewnianych z państw, co do których istnieje ryzyko, że biorą udział w obchodzeniu środków ograniczających, podmiot dokonujący obrotu towarowego z zagranicą przedkłada organowi celnemu dowody potwierdzające państwo pozyskania drewna lub państwo pozyskania drewna wykorzystanego do wytworzenia produktu drewnianego, zawierające informację o regionie pozyskania drewna w danym państwie, danych dostawcy drewna lub danych wytwórcy produktu drewnianego. Pozwoli to na uszczelnienie przepisów sankcyjnych w tym zakresie. W przypadku stwierdzenia naruszenia przepisów ustanawiających środki ograniczające Unii Europejskiej w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę nałożone na Federację Rosyjską i Białoruś, o których mowa w ust. 1 art. 14d zastosowanie mają przepisy art. 14b ust. 1. oraz przepisy art. 30 ust. 2–5 ustawy z dnia 19 marca 2004 r. – Prawo celne (Dz. U. z 2023 r. poz. 1590, 1598).
3.	Art. 2 pkt 6 projektu	„Art. 2. W ustawie z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. z 2023 r. poz. 615, z późn. zm.) wprowadza się następujące zmiany: 6) w art. 143g po ust. 1 dodaje się ust. 1a w brzmieniu: 1a. Naczelnicy urzędów celno-skarbowych, udostępniają odpowiednio Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej oraz Komisji Nadzoru Finansowego informacje i dokumenty o nałożeniu kary pieniężnej, o której mowa w art. 143d, która została nałożona w wyniku przeprowadzonej przez te organy kontroli, o której mowa w art. 143c.”,	Proponuje się dodatkowo wprowadzenie rozwiązania pozwalającego na pozyskanie przez Generalnego Inspektora Informacji Finansowej i Komisję Nadzoru Finansowego informacji zwrotnej od naczelników urzędów celno-skarbowych o nałożeniu kar pieniężnych, o których mowa w art. 143d ustawy o KAS, które zostały nałożone w następstwie przeprowadzonych przez te podmioty kontroli przestrzegania środków ograniczających określonych w : -rozporządzeniu Rady (WE) nr 765/2006 z dnia 18 maja 2006 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z sytuacją na

L.p.	Jedn. redakcyjna	Treść przepisu projektu ustawy	Uzasadnienie
			Białorusi i udziałem Białorusi w agresji Rosji wobec Ukrainy, zw. dalej: „rozporządzeniem 765/2006”, -rozporządzenia Rady (UE) nr 269/2014 z dnia 17 marca 2014 r. w sprawie środków ograniczających w odniesieniu do działań podważających integralność terytorialną, suwerenność i niezależność Ukrainy lub im zagrażających, zw. dalej: „rozporządzeniem 269/2014”, -rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie oraz ustawie sankcyjnej, zw. dalej „rozporządzeniem 833/2014”, na podstawie art. 143c ustawy o KAS.
4.	Art. 3 projektu	„Art. 3. W ustawie z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2023 r. poz. 1124, 1285, 1723 i 1843 oraz z 2024 r. poz. 850 i 1222) w art. 12 po ust. 1 dodaje się ust. 1a w brzmieniu: „1a. Do zadań Generalnego Inspektora należy sprawowanie kontroli, o której mowa w art. 143c pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. z 2023 r. poz. 615, z późn. zm.).”.	Postuluje się zmianę ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o <i>przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu</i>. (Dz. U. z 2023 r. poz. 1124, z późn. zm.) polegającą na uzupełnieniu katalogu realizowanych przez Generalnego Inspektora Informacji Finansowej zadań o sprawowanie kontroli, o której mowa w art. 143c pkt 1 ustawy o KAS. Powyższe ma służyć Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej do korzystania z uprawnienia, o którym mowa w art. 76 ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, tj. żądania od instytucji obowiązanych dodatkowych informacji i dokumentów na potrzeby sprawowanej kontroli przestrzegania środków ograniczających określonych w - rozporządzeniu 765/2006, - rozporządzeniu 269/2014, - rozporządzeniu 833/2014 oraz w ustawie sankcyjnej.

RAPORT Z KONSULTACJI

projektu ustawy o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego, ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej, ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (UC41)

(projekt ustawy na etapie skierowania do uzgodnień i konsultacji nosił tytuł:
projekt ustawy o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego oraz ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej (UC 41))

Projekt ustawy, stosownie do wymogów art. 5 ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. *o działalności lobbingsowej w procesie stanowienia prawa* (Dz. U. z 2017 r. poz. 248, z późn. zm.) oraz zgodnie z § 52 ust. 1 uchwały nr 190 Rady Ministrów z dnia 29 października 2013 r. – *Regulamin pracy Rady Ministrów* (M.P. z 2024 r. poz. 806), został 2 maja 2024 r. udostępniony w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej Rządowego Centrum Legislacji.

Do MSWiA wpłynęły uwagi Polskiej Organizacji Przemysłu i Handlu Naftowego (pismo z dnia 4 czerwca 2024 r.), Orlen S.A. (pismo z dnia 14 czerwca 2024 r.) oraz Polskiej Izby Spedycji i Logistyki (pismo z dnia 28 czerwca 2024 r.) – poniżej omówienie zgłoszonych uwag.

Uwagi Polskiej Organizacji Przemysłu i Handlu Naftowego

l.p.	uwagi	stanowisko projektodawcy
1.	W zakresie art. 1 pkt 2 projektu dot. art. 14a Mając na uwadze zakres obowiązujących regulacji unijnych, jak również tzw. „soft law”, w tym wydane przez Komisję Europejską „Wytyczne dla podmiotów z UE dotyczące wdrożenia zwiększonej należytej staranności (tj. zwiększenia/ulepszenia/uszczelnienia procesu due diligence) w celu ochrony przed obchodzeniem sankcji przez Rosję”, przedsiębiorcy zobowiązani są do zapewnienia zgodności działań z obowiązującymi przepisami sankcyjnymi – w tym przez podjęcie i przeprowadzenie odpowiedniego procesu „due diligence”. Zgodnie z ww. Wytycznymi stosunki zobowiązaniowe z podmiotami z państw trzecich, do których wywożone są towary podlegające ograniczeniom w obrocie, powinny zawierać w szczególności klauzule umowne z partnerami biznesowymi z krajów trzecich zakazujące dalszego reeksportu określonych /zakazanych/ towarów do Rosji i Białorusi, a także postanowienia umożliwiające weryfikację przestrzegania tych postanowień <i>ex post</i> . Klauzule te mogą mieć formę m.in. oświadczenia, że przestrzeganie tego postanowienia jest istotnym elementem umowy lub klauzul umownych zobowiązujących importera w krajach trzecich do nieeksportowania danych towarów do Rosji i Białorusi oraz do nieodsprzedawania danych towarów podmiotom trzecim partnera. Analogicznie w <i>Zawiadomieniu Komisji dla podmiotów</i>	Uwaga nieuwzględniona: Przepisy te zostały wprowadzone aby zapobiec obchodzeniu środków ograniczających Unii Europejskiej, powinny zatem być restrykcyjne. Eksporter składając oświadczenie powinien dochować należytej staranności i upewnić się, że sankcje te nie będą obchodzone. Służy temu również obowiązek badania łańcucha dostaw, w tym wybór takich kontrahentów, którzy dają rękojmię, że wywożony towar sankcyjny nie zostanie przekierowany do Rosji/Białorusi. Złożenie oświadczenia jest ostatnim etapem takiego „due diligence”. W przypadku oświadczeń producenta, należy zwrócić uwagę, że można ich żądać tylko wówczas, gdy wyniki analizy ryzyka przeprowadzonej przez organ Krajowej Administracji Skarbowej wskazują na wysokie ryzyko obejścia środków ograniczających Unii Europejskiej ustanowionych w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, poprzez:

<i>gospodarczych, importerów i eksporterów (2022/C 145 I/01)</i>¹ wskazano, że środki zapobiegawcze mogą przykładowo przybrać postać oświadczenia, iż przestrzeganie takiego postanowienia jest zasadniczym elementem umowy lub klauzul umownych zobowiązujących importera z państwa trzeciego do tego, aby nie wywozić danych towarów do Rosji lub Białorusi oraz nie odsprzedawać danych towarów żadnemu partnerowi handlowemu będącemu stroną trzecią, który nie podejmie zobowiązania do niewywożenia danych towarów do Rosji ani Białorusi pod rygorem odpowiedzialności lub dalszych konsekwencji prawnych w przypadku dokonania ponownego wywozu tych towarów do tych krajów. Proponowana w art. 14a zmiana polskiej ustawy sankcyjnej wprowadza bardziej rygorystyczne rozwiązania, niż te wskazane powyżej. Zobowiązuje się podmiot dokonujący obrotu określonymi towarami do złożenia oświadczenia stanowiącego załącznik zgłoszenia celnego, m.in. w zakresie posiadania informacji o użytkowniku końcowym towaru oraz końcowym przeznaczeniu towaru w państwie trzecim innym niż Federacja Rosyjska lub Białoruś. Dodatkowo art. 14a ust. 4 projektowanej ustawy uprawnia organ celny do „<i>żądania od osoby lub podmiotu dokonującego wywozu towaru przedłożenia deklaracji producenta towaru, zgodnie z którą producent oświadcza, że:</i> 1) <i>producent towaru wie, kim jest sprzedający i kupujący towar podlegający sprzedaży, a transakcja nie budzi obaw co do ryzyka obejścia środków ograniczających;</i> 2) <i>producent towaru jest świadomy, że wyprodukowany towar będzie przemieszczany w procedurze tranzytu przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi do państwa trzeciego i ma pewność, że podczas takiego przemieszczania towaru przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi, towar nie będzie podlegał odsprzedaży, przetwarzaniu ani składowaniu i usługom świadczonym przez osoby lub podmioty objęte środkami ograniczającymi;</i> 3) <i>producent towaru wie, kim jest użytkownik końcowy i jakie jest przeznaczenie towaru, i może zapewnić, że towar nie będzie używany w sposób niezgodny z warunkami przewidzianymi w przepisach Unii Europejskiej nakładających środki ograniczające w związku agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę.”.</i> Projektowane zmiany przepisów ustawy wskazane	- wywóz towarów do państw, co do których istnieje ryzyko, że biorąc udział w obchodzeniu środków ograniczających, lub - przewóz w procedurze tranzytu przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi. Żądanie oświadczenia od producenta musi zatem być poprzedzone analizą ryzyka, a stwierdzone ryzyko musi być poważne (wysokie), przy czym producent oświadcza, że podjął działania, które może udokumentować, w celu określenia czy towar będzie używany przez użytkowników końcowych w sposób zgodny z warunkami przewidzianymi w przepisach Unii Europejskiej. Obowiązkiem każdego podmiotu unijnego jest podjęcie działań w celu zapewnienia, że nie zostaną naruszone przepisy z zakresu sankcji, a działania te powinny być udokumentowane, jak każde działanie z zakresu „<i>due diligence</i>”, polegające na badaniu oraz analizie dokonywanej przed podjęciem ważnych decyzji biznesowych. Należyta staranność to proces, za pośrednictwem którego przedsiębiorstwa identyfikują, zapobiegają, łagodzą i ponoszą odpowiedzialność w zakresie rzeczywistych i potencjalnych ryzyk. Procedury należytej staranności są z reguły wprowadzane w ramach szerszych systemów zarządzania ryzykiem w przedsiębiorstwie. Wymaganie od producentów towarów objętych sankcjami podjęcia działań w celu zapewnienia zgodności z prawem transakcji w celu zapobieżenia obejściu sankcji międzynarodowych i to wyłącznie w sytuacji gdy analiza ryzyka wskazuje na poważne ryzyko obejścia tych sankcji nie jest wymaganiem nadmiarowym. Dodatkowo, wskazać należy na przyjęte 9 maja 2024 r. <i>Regionalne Podejście do Zapewnienia</i>
---	--

¹ [https://eur-lex.europa.eu/legal-content/PL/TXT/PDF/?uri=CELEX:52022XC0401\(04\).](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/PL/TXT/PDF/?uri=CELEX:52022XC0401(04).)

w art. 14a ust. 1 i ust. 4 znacznie wykraczają poza standardy procesu „due dilligence” wskazane w ramach przyjętej praktyki unijnej. Należy prognozować, że pozyskiwanie oświadczeń przez podmiot dokonujący obrotu towarem od producenta tego towaru ex post, będzie szczególnie trudne. Nie tylko z uwagi na charakter ex post oświadczenia i brak zobowiązania producenta w przepisach prawa do złożenia takiego oświadczenia, ale także z uwagi na sensytywny charakter przekazywanych informacji oraz fakt, że informacje te dotyczą innych podmiotów na dalszym szczeblu obrotu. Projektowane przepisy mogą również stanowić kolizję z przepisami prawa antymonopolowego. Zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa, na szczeblu unijnym, a także krajowym, istnieje zakaz zawierania porozumień ograniczających konkurencję, a jedną z niedozwolonych form porozumienia jest ujawniania kontrahentom informacji stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa, w tym swojej bazy klientów (art. 6 ust. 1 ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów² oraz art. 101 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej). Zakaz ten dotyczy zarówno porozumień wertykalnych, jak i horyzontalnych. Powyższego ryzyka nie znosi fakt, że taka wymiana miałaby charakter jednostronny (producentowi zostałyby przekazane informacje na temat odbiorcy końcowego produktu w taki sposób, aby możliwe było złożenie oświadczenia). Komisja Europejska w Wytycznych horyzontalnych wskazuje, że – co do zasady – traktuje jednostronne prywatne (tj. niepodawane do wiadomości publicznej) ujawnienie informacji na równi z wzajemną wymianą. Nawet jeśli tylko jedno przedsiębiorstwo ujawnia swoim konkurentom/kontrahentom informacje strategiczne dotyczące swojej przyszłej polityki handlowej, dla wszystkich uczestników zmniejsza się strategiczna niepewność przyszłego funkcjonowania rynku i zwiększa się niebezpieczeństwo ograniczenia konkurencji oraz zmywy. W związku z trudnościami o charakterze operacyjnym w wykonaniu obowiązku przez przedsiębiorcę do pobrania oświadczeń ex post od producenta w zakresie art. 14a ust. 4 ww. ustawy, jak również kolizję proponowanych przepisów z obowiązującymi regulacjami dot. ochrony konkurencji, poddaje się pod rozważenie konieczność modyfikacji zaproponowanego brzmienia ust. 4 przez jego usunięcie. Analogicznie w przypadku art. 14a ust. 2 pkt 3 projektu. Wprowadzenie zabezpieczeń dot. klauzul umownych, jak również możliwości weryfikacji ich przestrzegania w trakcie trwania stosunku umownego, a wreszcie	<i>Jednolitych Kontroli Celnych i Wymiany Informacji w Celu Wdrażania Unijnych Środków Ograniczających</i>, zawarte pomiędzy Urzędem ds. Podatków i Cł Republiki Estońskiej, Fińską Administrację Celną, Państwową Służbą Skarbową Republiki Łotewskiej, Departament Celny w Ministerstwie Finansów Republiki Litewskiej oraz Krajową Administrację Skarbową, w którym władze celne ww. państw zobowiązują się do wspólnego podejścia do obrotu towarami sankcyjnymi, poprzez m.in. konieczność zapewnienia jednolitych kontroli celnych, wymiany informacji oraz stosowania skoordynowanych środków w przypadku wykrycia nielogicznych tras przewozu towarów, żądania dodatkowej dokumentacji dotyczącej tranzytu lub końcowego przeznaczenia towarów, wymagania od producentów i eksporterów dodatkowych deklaracji w celu zminimalizowania ryzyka obejścia sankcji. Przedstawione w projekcie rozwiązania polegające na składaniu stosownych oświadczeń są złagodzone w stosunku do obowiązujących obecnie w ww. państwach wymaganiach dokumentacyjnych w eksporcie tzw. towarów sankcjonowanych. Celowym zabiegiem jest pozostawienie postaci dowodu odprawy celnej z państwa trzeciego bez szczegółowego określenia. Należy wskazać, że w zależności od przyjętych w państwach trzecich rozwiązań, przepisów czy zwyczajów, może to być komunikat elektroniczny, kopia zgłoszenia celnego, zaświadczenie z urzędu celnego państwa trzeciego. Jedynym wymaganiem jest, aby przedstawiony dokument potwierdzał, że w państwie
---	--

² Ustawa z dnia 16 lutego 2002 o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. z 2024 r. poz. 594, z późn. zm.).

	obwarowanie tych klauzul sankcjami odszkodowawczymi wydaje się rozwiązaniem proporcjonalnym i adekwatnym. Ponadto zgodnym zarówno z ww. <i>Wytycznymi Komisji</i> , jak i z ww. <i>Zawiadomieniem Komisji</i> .	przeznaczenia dokonano ostatecznej odprawy celnej przywózowej.
--	---	--

Uwagi Orlen S.A

l.p.	uwagi	stanowisko projektodawcy
1	W zakresie art. 1 pkt 2 projektu dot. art. 14a ust. 3 Przyznaje się uprawnienie do żądania przez organy celne od osoby lub podmiotu dokonującego wywozu towaru, objętego środkami ograniczającymi Unii Europejskiej ustanowionymi w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, do państw, co do których istnieje ryzyko, że biorą udział w obchodzeniu środków ograniczających lub przewozi te towary w procedurze tranzytu przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi przedłożenia, niezależnie od oświadczenia wskazanego w art. 14a ust. 1 projektu, dodatkowego oświadczenia producenta towaru, że podjął działania, które może udokumentować, w celu określenia czy towar będzie używany przez użytkowników końcowych w sposób zgodny z warunkami przewidzianymi w przepisach Unii Europejskiej. Biorąc pod uwagę zakres proponowanej regulacji należy zwrócić uwagę na realne ryzyko braku możliwości uzyskania takiego oświadczenia producenta przez podmiot dokonujący wywozu. Takie ryzyko będzie szczególnie wysokie w przypadku zawierania transakcji na rynkach np. hurtowym „za pośrednictwem tradera”. Dodatkowo, z uwagi na brak informacji co do wprowadzenia analogicznych obciążeń w innych Państwach Członkowskich Unii Europejskiej, projektowana w art. 14a ust. 3 zmiana ustawy może mieć dodatkowo negatywny wpływ na pozycję polskich przedsiębiorców na rynkach zakupu o zakresie szerszym niż rynek krajowy.	Uwaga nieuwzględniona: Projektowane przepisy mają zapobiegać obchodzeniu środków ograniczających Unii Europejskiej, powinny zatem być restrykcyjne. Eksporter składając oświadczenie powinien dochować należytej staranności i upewnić się, że sankcje te nie będą obchodzone. Służy temu również obowiązek badania łańcucha dostaw, w tym wybór takich kontrahentów, którzy dają rękojmię, że wywożony towar sankcyjny nie zostanie przekierowany do Rosji/Białorusi. Złożenie oświadczenia jest ostatnim etapem takiego „due diligence”. W przypadku oświadczeń producenta, należy zwrócić uwagę, że można ich żądać tylko wówczas, gdy wyniki analizy ryzyka przeprowadzonej przez organ Krajowej Administracji Skarbowej wskazują na wysokie ryzyko obejścia środków ograniczających Unii Europejskiej ustanowionych w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, poprzez: - wywóz towarów do państw, co do których istnieje ryzyko, że biorą udział w obchodzeniu środków ograniczających, lub - przewóz w procedurze tranzytu przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi. Żądanie oświadczenia od producenta musi zatem być poprzedzone analizą ryzyka, a stwierdzone ryzyko musi być poważne (wysokie), przy czym producent oświadcza, że podjął działania, które może udokumentować, w celu określenia czy towar będzie używany przez użytkowników końcowych w sposób zgodny z warunkami

		przewidzianymi w przepisach Unii Europejskiej. Obowiązkiem każdego podmiotu unijnego jest podjęcie działań w celu zapewnienia, że nie zostaną naruszone przepisy z zakresu sankcji, a działania te powinny być udokumentowane, jak każde działanie z zakresu „due diligence”, polegające na badaniu oraz analizie dokonywanej przed podjęciem ważnych decyzji biznesowych. Należyta staranność to proces, za pośrednictwem którego przedsiębiorstwa identyfikują, zapobiegają, łagodzą i ponoszą odpowiedzialność w zakresie rzeczywistych i potencjalnych ryzyk. Procedury należytej staranności są z reguły wprowadzane w ramach szerszych systemów zarządzania ryzykiem w przedsiębiorstwie. Wymaganie od producentów towarów objętych sankcjami podjęcia działań w celu zapewnienia zgodności z prawem transakcji w celu zapobieżenia obejściu sankcji międzynarodowych i to wyłącznie w sytuacji gdy analiza ryzyka wskazuje na poważne ryzyko obejścia tych sankcji nie jest wymaganiem nadmiarowym. Dodatkowo, wskazać należy na przyjęte 9 maja 2024 r. <i>Regionalne Podejście do Zapewnienia Jednolitych Kontroli Celnych i Wymiany Informacji w Celu Wdrażania Unijnych Środków Ograniczających</i>, zawarte pomiędzy Urzędem ds. Podatków i Cel Republiki Estońskiej, Fińską Administrację Celną, Państwową Służbą Skarbową Republiki Łotewskiej, Departament Celny w Ministerstwie Finansów Republiki Litewskiej oraz Krajową Administrację Skarbową, w którym władze celne ww. państw zobowiązują się do wspólnego podejścia do obrotu towarami sankcyjnymi, poprzez m.in. konieczność zapewnienia jednolitych kontroli celnych, wymiany informacji oraz stosowania skoordynowanych
--	--	--

		środków w przypadku wykrycia nielogicznych tras przewozu towarów, żądania dodatkowej dokumentacji dotyczącej tranzytu lub końcowego przeznaczenia towarów, wymagania od producentów i eksporterów dodatkowych deklaracji w celu zminimalizowania ryzyka obejścia sankcji. Przedstawione w projekcie rozwiązania polegające na składaniu stosownych oświadczeń są złagodzone w stosunku do obowiązujących obecnie w ww. państwach wymaganiach dokumentacyjnych w eksporcie tzw. towarów sankcjonowanych. Celowym zabiegiem jest pozostawienie postaci dowodu odprawy celnej z państwa trzeciego bez szczegółowego określenia. Należy wskazać, że w zależności od przyjętych w państwach trzecich rozwiązań, przepisów czy zwyczajów, może to być komunikat elektroniczny, kopia zgłoszenia celnego, zaświadczenie z urzędu celnego państwa trzeciego. Jedynym wymaganiem jest, aby przedstawiony dokument potwierdzał, że w państwie przeznaczenia dokonano ostatecznej odprawy celnej przywózowej.
2.	<u>W zakresie art. 1 pkt 2 projektu dot. 14a ust. 1</u> Projektowane rozwiązania mogą wprowadzać nadmiarowe obowiązki dot. przedłożenia w oświadczeniu podmiotu dokonującego wywozu towaru danych użytkownika końcowego towaru. W pierwszym rzędzie należy podnieść, że brak jest informacji o jaki zakres danych chodzi. Po wtóre, w przypadku podmiotu sprzedającego towar na rynku hurtowym taka indywidualna identyfikacja odbiorcy końcowego nie będzie możliwa/będzie utrudniona okolicznościami o których poniżej. Pozyskanie natomiast takich danych od kontrahenta tj. na temat jego odbiorców końcowych, może być uznane za kolizyjne z innymi normami prawa. Dane identyfikujące odbiorców końcowych danego kontrahenta są bowiem jego danymi sensytywnymi, niepodlegającymi ujawnieniu. Biorąc pod uwagę zakres obowiązujących regulacji unijnych jak również „soft law”, w tym wydane przez KE <i>Wytyczne dla podmiotów z UE dotyczące wdrożenia</i>	Uwaga nieuwzględniona: Przepisy te zostały wprowadzone aby zapobiec obchodzeniu środków ograniczających Unii Europejskiej, powinny zatem być restrykcyjne. Eksporter składając oświadczenie powinien dochować należytej staranności i upewnić się, że sankcje te nie będą obchodzone. Służy temu również obowiązek badania łańcucha dostaw, w tym wybór takich kontrahentów, którzy dają rękojmię, że wywożony towar sankcyjny nie zostanie przekierowany do Rosji/Białorusi. Złożenie oświadczenia jest ostatnim etapem takiego „due diligence”. W przypadku oświadczeń producenta, należy zwrócić uwagę, można ich żądać tylko wówczas,

zwiększonej należytej staranności (tj. w zwiększenia/ulepszenia/uszczelnienia procesu <i>due diligence</i>) w celu ochrony przez obchodzeniem sankcji przez Rosję, przedsiębiorcy zobowiązani są wg obowiązujących przepisów prawa do zapewnienia zgodności działań z obowiązującymi przepisami sankcyjnymi – w tym przez podjęcie i przeprowadzenie odpowiedniego procesu „<i>due diligence</i>” swojego kontrahenta. Zgodnie z ww. Wytocznymi stosunki zobowiązaniowe z podmiotami z państw trzecich co do których wywożone są towary podlegające ograniczeniom w obrocie powinny zawierać w szczególności klauzule umowne z partnerami biznesowymi z krajów trzecich zakazujące dalszego reeksportu określonych /zakazanych/ towarów do Rosji i Białorusi, a także postanowienia umożliwiające weryfikację przestrzegania tych postanowień ex post. Klauzule te mogą mieć formę m.in. oświadczenia, że przestrzeganie tego postanowienia jest istotnym elementem umowy, lub klauzul umownych zobowiązujących importera w krajach trzecich do nieeksportowania danych towarów do Rosji i Białorusi oraz do nieodsprzedażania danych towarów podmiotom trzecim partnera, który zobowiąże się do nieeksportowania danych towarów do Rosji i Białorusi, co powoduje wówczas powstanie odpowiedzialności, gdy ten ostatni dokona reeksportu towarów do tych krajów. Analogicznie w <i>Zawiadomieniu Komisji dla podmiotów gospodarczych, importerów i eksporterów (2022/C 145 I/01)</i> wskazano, że środki zapobiegawcze mogą przykładowo przybrać postać oświadczenia, że przestrzeganie takiego postanowienia jest zasadniczym elementem umowy, lub klauzul umownych zobowiązujących importera z państwa trzeciego do tego, aby nie wywozić danych towarów do Rosji lub Białorusi oraz nie odsprzedażać danych towarów żadnemu partnerowi handlowemu będącemu stroną trzecią, który nie podejmie zobowiązania do niewywożenia danych towarów do Rosji ani Białorusi pod rygorem odpowiedzialności w przypadku dokonania ponownego wywozu tych towarów do tych krajów. W związku z powyższym, żądanie przedłożenia przez podmiot wywozący towar oświadczenia producenta nt. udokumentowanych działań podjętych przez tego producenta może okazać się nadmiarowe i trudne w realizacji. Należy prognozować, że pozyskiwanie oświadczeń przez podmiot dokonujący obrotu towarem od producenta tego towaru ex post, będzie szczególnie trudne także z uwagi na charakter ex post oświadczenia i brak zobowiązania producenta w przepisach prawa do złożenia takiego oświadczenia. W związku z powyższym, tj. trudnościami o charakterze operacyjnym w wykonaniu obowiązku przez przedsiębiorcę co do pobrania oświadczeń ex post od	gdy wyniki analizy ryzyka przeprowadzonej przez organ Krajowej Administracji Skarbowej wskazują na wysokie ryzyko obejścia środków ograniczających Unii Europejskiej ustanowionych w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, poprzez: - wywóz towarów do państw, co do których istnieje ryzyko, że biorą udział w obchodzeniu środków ograniczających, lub - przewóz w procedurze tranzytu przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi. Żądanie oświadczenia od producenta musi zatem być poprzedzone analizą ryzyka, a stwierdzone ryzyko musi być poważne (wysokie), przy czym producent oświadcza, że podjął działania, które może udokumentować, w celu określenia czy towar będzie używany przez użytkowników końcowych w sposób zgodny z warunkami przewidzianymi w przepisach Unii Europejskiej. Obowiązkiem każdego podmiotu unijnego jest podjęcie działań w celu zapewnienia, że nie zostaną naruszone przepisy z zakresu sankcji, a działania te powinny być udokumentowane, jak każde działanie z zakresu „<i>due diligence</i>”, polegające na badaniu oraz analizie dokonywanej przed podjęciem ważnych decyzji biznesowych. Należyta staranność to proces, za pośrednictwem którego przedsiębiorstwa identyfikują, zapobiegają, łagodzą i ponoszą odpowiedzialność w zakresie rzeczywistych i potencjalnych ryzyk. Procedury należytej staranności są z reguły wprowadzane w ramach szerszych systemów zarządzania ryzykiem w przedsiębiorstwie. Wymaganie od producentów towarów objętych sankcjami podjęcia działań w celu zapewnienia zgodności z prawem transakcji w celu zapobieżenia obejściu sankcji międzynarodowych i to wyłącznie w sytuacji gdy analiza
---	--

producenta w zakresie proponowanym w art. 14a ust. 3 ww. ustawy poddajemy pod rozagę modyfikację zaproponowanego brzmienia ust. 3. W zakresie art. 14a ust. 1 wprowadzenie obowiązku przedłożenia informacji na temat odbiorców końcowych kontrahenta, szczególnie w sytuacji kontrahenta działającego na rynku hurtowym wydaje się również nadmiarowe. W związku z powyższym postulujemy usunięcie w zakresie art. 14a ust. 1 obowiązku podania danych użytkownika końcowego. Powyższe nie będzie miało wpływu na istniejący i obowiązujący w systemie prawnym obowiązek przestrzegania przepisów sankcyjnych oraz na zakres odpowiedzialności w przypadku naruszenia tych przepisów. Nie będzie to miało wpływu na obowiązek wprowadzenia zabezpieczeń dot. klauzul umownych w relacji wywozący towar jego kontrahent, a także dalsi kontrahenci, jak również na możliwości weryfikacji przestrzegania takich zobowiązań w trakcie trwania stosunku umownego z odbiorcą towaru, a wreszcie obwarowanie tych klauzul klauzulami odszkodowawczymi co wydaje się rozwiązaniem proporcjonalnym i adekwatnym.	ryzyka wskazuje na poważne ryzyko obejścia tych sankcji nie jest wymaganiem nadmiarowym. Dodatkowo, wskazać należy na przyjęte 9 maja 2024 r. <i>Regionalne Podejście do Zapewnienia Jednolitych Kontroli Celnych i Wymiany Informacji w Celu Wdrażania Unijnych Środków Ograniczających</i>, zawarte pomiędzy Urzędem ds. Podatków i Cel Republiki Estońskiej, Fińską Administrację Celną, Państwową Służbą Skarbową Republiki Łotewskiej, Departament Celny w Ministerstwie Finansów Republiki Litewskiej oraz Krajową Administrację Skarbową, w którym władze celne ww. państw zobowiązują się do wspólnego podejścia do obrotu towarami sankcyjnymi, poprzez m.in. konieczność zapewnienia jednolitych kontroli celnych, wymiany informacji oraz stosowania skoordynowanych środków w przypadku wykrycia nielogicznych tras przewozu towarów, żądania dodatkowej dokumentacji dotyczącej tranzytu lub końcowego przeznaczenia towarów, wymagania od producentów i eksporterów dodatkowych deklaracji w celu zminimalizowania ryzyka obejścia sankcji. Przedstawione w projekcie rozwiązania polegające na składaniu stosownych oświadczeń są złagodzone w stosunku do obowiązujących obecnie w ww. państwach wymaganiach dokumentacyjnych w eksporcie tzw. towarów sankcjonowanych. Celowym zabiegiem jest pozostawienie postaci dowodu odprawy celnej z państwa trzeciego bez szczegółowego określenia. Należy wskazać, że w zależności od przyjętych w państwach trzecich rozwiązań, przepisów czy zwyczajów, może to być komunikat elektroniczny, kopia zgłoszenia celnego, zaświadczenie z urzędu celnego państwa trzeciego. Jedynym
--	---

		wymaganiem jest, aby przedstawiony dokument potwierdzał, że w państwie przeznaczenia dokonano ostatecznej odprawy celnej przywózowej.
--	--	---

Uwagi Polskiej Izby Spedycji i Logistyki

l.p.	uwagi	stanowisko projektodawcy
1.	<u>W zakresie art. 1 pkt 2 projektu dot. art. 14a ust. 1 oraz 4-5</u> Należy zwrócić uwagę na przepis zawarty w art. 14a. ust. 1 projektowanej ustawy. Zgodnie z jego proponowanym brzmieniem „Osoba lub podmiot, który dokonuje wywozu towarów, objętych środkami ograniczającymi Unii Europejskiej ustanowionymi w związku agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, do państw, co do których istnieje ryzyko, że biorą udział w obchodzeniu środków ograniczających lub przewozi te towary w procedurze tranzytu przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi dołącza do zgłoszenia celnego oświadczenie złożone pod rygorem odpowiedzialności karnej, w którym oświadcza, że: 1) tranzyt przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi stanowi jedynie część całej trasy przewozu towarów, przy czym początek i koniec tej trasy znajduje się poza terytorium Federacji Rosyjskiej i Białorusi; 2) w trakcie przemieszczania w procedurze tranzytu towaru przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi towar nie będzie podlegał odsprzedaży, przetwarzaniu, składowaniu i usługom świadczonym przez podmioty objęte środkami ograniczającymi Unii Europejskiej ustanowionymi w związku agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę; 3) końcowe przeznaczenie towaru ma miejsce w państwie trzecim innym niż Federacja Rosyjska lub Białoruś – i podaje dane użytkownika końcowego towaru.” Wskazany przepis budzi wątpliwości natury praktycznej - przede wszystkim czy przedmiotowy obowiązek będzie możliwy do zrealizowania. Niekiedy nadawca towaru nie ma możliwości weryfikacji, czy w trakcie przemieszczania w procedurze tranzytu towaru przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi towar nie będzie podlegał odsprzedaży, przetwarzaniu, składowaniu i usługom świadczonym przez podmioty objęte środkami ograniczającymi Unii Europejskiej ustanowionymi w związku agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę. Podobnie jest z obowiązkiem przedłożenia przez producenta towaru oświadczenia,	Uwaga nieuwzględniona: Przepisy te zostały wprowadzone aby zapobiec obchodzeniu sankcji UE, powinny zatem być restrykcyjne. Eksporter składając oświadczenie powinien dochować należytej staranności i upewnić się, że sankcje te nie będą obchodzone. Służy temu również obowiązek badania łańcucha dostaw, w tym wybór takich kontrahentów, którzy dają rękojmię, że wywożony towar sankcyjny nie zostanie przekierowany do Rosji/Białorusi. Złożenie oświadczenia jest ostatnim etapem takiego „due diligence”. W przypadku oświadczeń producenta, należy zwrócić uwagę, że można ich żądać tylko wówczas, gdy wyniki analizy ryzyka przeprowadzonej przez organ Krajowej Administracji Skarbowej wskazują na wysokie ryzyko obejścia środków ograniczających Unii Europejskiej ustanowionych w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, poprzez: - wywóz towarów do państw, co do których istnieje ryzyko, że biorą udział w obchodzeniu środków ograniczających, lub - przewóz w procedurze tranzytu przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi. Żądanie oświadczenia od producenta musi zatem być poprzedzone analizą ryzyka, a stwierdzone ryzyko musi być poważne (wysokie), przy czym producent oświadcza, że podjął działania, które może udokumentować, w celu określenia czy towar będzie używany przez użytkowników końcowych w sposób zgodny z warunkami przewidzianymi w przepisach Unii

w którym ma on zadeklarować, że towar nie będzie używany w sposób niezgodny z przepisami UE. Stanowi o tym ust 4. ww. przepisu: <i>„W przypadkach określonych w ust. 1, organ celny może zażądać od osoby lub podmiotu przedłożenia deklaracji producenta towaru, zgodnie z którą producent oświadcza, że:</i> <i>1) producent towaru wie, kim jest sprzedający i kupujący towar podlegający sprzedaży, a transakcja nie budzi obaw co do ryzyka obejścia środków ograniczających;</i> <i>2) producent towaru jest świadomy, że wyprodukowany towar będzie przemieszczany w procedurze tranzytu przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi do państwa trzeciego, i ma pewność, że podczas takiego przemieszczania towaru przez terytorium Federacji Rosyjskiej lub Białorusi, towar nie będzie podlegał odsprzedaży, przetwarzaniu ani składowaniu i usługom świadczonym przez osoby lub podmioty objęte środkami ograniczającymi;</i> <i>3) producent towaru wie, kim jest użytkownik końcowy i jakie jest przeznaczenie towaru, i może zapewnić, że towar nie będzie używany w sposób niezgodny z warunkami przewidzianymi w przepisach Unii Europejskiej nakładających środki ograniczające w związku agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę”.</i> Istnieje uzasadniona obawa, że producent z uwagi na ryzyko nie zechce takiego oświadczenia podmiotom dokonującym wywozu wskazanych towarów złożyć, czy towar będzie używany przez użytkowników końcowych w sposób zgodny z warunkami przewidzianymi w przepisach UE. Ze względu na wskazaną treść oświadczenia podmioty wywożące towar mogą mieć trudność w uzyskaniu tych oświadczeń od producentów i tym samym mogą nie mieć możliwości realizacji wskazanego w tym przepisie obowiązku. Przepisy bowiem nie nakładają na samego producenta obowiązku wystawienia takiego oświadczenia, ale na osobę wywożącą towar, która będzie obowiązana takie oświadczenie przekazać organowi celnemu, jeżeli zażąda on przedłożenia deklaracji producenta. Co więcej, sam producent może nie posiadać narzędzi do kontrolowania sposobu wykorzystania towaru przez użytkownika końcowego. Następnie ust. 5 ww. przepisu, stanowi, że <i>„W przypadkach określonych w ust. 1, osoba lub podmiot, w terminie 45 dni od dnia wyprowadzenia towaru poza obszar celny Unii Europejskiej,</i>	Europejskiej. Obowiązkiem każdego podmiotu unijnego jest podjęcie działań w celu zapewnienia, że nie zostaną naruszone przepisy z zakresu sankcji, a działania te powinny być udokumentowane, jak każde działanie z zakresu „due diligence”, polegające na badaniu oraz analizie dokonywanej przed podjęciem ważnych decyzji biznesowych. Należyta staranność to proces, za pośrednictwem którego przedsiębiorstwa identyfikują, zapobiegają, łagodzą i ponoszą odpowiedzialność w zakresie rzeczywistych i potencjalnych ryzyk. Procedury należytej staranności są z reguły wprowadzane w ramach szerszych systemów zarządzania ryzykiem w przedsiębiorstwie. Wymaganie od producentów towarów objętych sankcjami podjęcia działań w celu zapewnienia zgodności z prawem transakcji w celu zapobieżenia obejściu sankcji międzynarodowych i to wyłącznie w sytuacji gdy analiza ryzyka wskazuje na poważne ryzyko obejścia tych sankcji nie jest wymaganiem nadmiarowym. Dodatkowo, wskazać należy na przyjęte 9 maja 2024 r. <i>Regionalne Podejście do Zapewnienia Jednolitych Kontroli Celnych i Wymiany Informacji w Celu Wdrażania Unijnych Środków Ograniczających</i>, zawarte pomiędzy Urzędem ds. Podatków i Ceł Republiki Estońskiej, Fińską Administrację Celną, Państwową Służbą Skarbową Republiki Łotewskiej, Departament Celny w Ministerstwie Finansów Republiki Litewskiej oraz Krajową Administrację Skarbową, w którym władze celne ww. państw zobowiązują się do wspólnego podejścia do obrotu towarami sankcyjnymi, poprzez m.in. konieczność zapewnienia jednolitych kontroli celnych, wymiany informacji oraz stosowania skoordynowanych środków w przypadku wykrycia
---	--

	<i>przedkłada organowi celnemu dowód odprawy celnej towaru z państwa przeznaczenia.</i>”, przy czym projektowany przepis nie precyzuje konkretnie o jaki dowód chodzi – tzn. jaki dokument będzie uznany za dowód w rozumieniu ww. ust. 5. Powyższe może prowadzić do sytuacji, że niektóre organy celno – skarbowe będą tworzyły własne listy takich dokumentów, których uzyskanie będzie znacznie utrudnione lub niemożliwe, albo różne organy celno – skarbowe będą wymagały zupełnie innych dokumentów na potwierdzenie powyższego stanu. W rezultacie uważamy zatem, że powyższy ust. 5 wymaga doprecyzowania o jakie konkretnie dokumenty, jako dowód odprawy celnej należy przedłożyć organowi celnemu.	nielogicznych tras przewozu towarów, żądania dodatkowej dokumentacji dotyczącej tranzytu lub końcowego przeznaczenia towarów, wymagania od producentów i eksporterów dodatkowych deklaracji w celu zminimalizowania ryzyka obejścia sankcji. Przedstawione w projekcie rozwiązania polegające na składaniu stosownych oświadczeń są złagodzone w stosunku do obowiązujących obecnie w ww. państwach wymaganiach dokumentacyjnych w eksporcie tzw. towarów sankcjonowanych. Celowym zabiegiem jest pozostawienie postaci dowodu odprawy celnej z państwa trzeciego bez szczegółowego określenia. Należy wskazać, że w zależności od przyjętych w państwach trzecich rozwiązań, przepisów czy zwyczajów, może to być komunikat elektroniczny, kopia zgłoszenia celnego, zaświadczenie z urzędu celnego państwa trzeciego. Jedynym wymaganiem jest, aby przedstawiony dokument potwierdzał, że w państwie przeznaczenia dokonano ostatecznej odprawy celnej przywózowej.
2.	<u>W zakresie art. 1 pkt. 2 projektu dot. art. 14b ust. 1</u> W projektowanym art. 14b ust. 1 jest mowa o przedkładaniu organowi celnemu dowodów zawierających m.in. <i>„informację o (...) danych zawierające informację o regionie pozyskania drewna w danym państwie, dostawcy drewna lub danych wytwórcy (...)”</i>. Przepis wymaga przeredagowania – wydaje się, że chodzi tu nie tyle o „informacje o danych”, ale wprost o same „dane”, ponadto wymaga on doprecyzowania przez wskazanie, o jakiego rodzaju dane tu chodzi, w tym przede wszystkim doprecyzowania wymagałoby, czy chodzi także o dane osobowe, a jeśli tak – to o które. Ponadto pozyskanie wspomnianych danych może być utrudnione, podobnie jak uzyskanie informacji o	Uwaga nieuwzględniona: Wskazać należy, że zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 995/2010 z dnia 20 października 2010 r. <i>ustanawiającego obowiązki podmiotów wprowadzających do obrotu drewno i produkty z drewna</i>³ podmioty dokonujące zakupu lub sprzedaży drewna lub produktów z drewna już obecnych na rynku unijnym mają obowiązek pozyskania informacji o swoich dostawcach i odbiorcach w celu zapewnienia identyfikowalności drewna. Wskazane rozporządzenie

³ Dz. Urz. UE. L. poz. 295 z dnia 12.11.2010 r.

	regionie pozyskania drewna. Projektowany przepis nie precyzuje również za pomocą jakiego dokumentu osoba lub podmiot, który dokonuje przywozu towarów będzie obowiązana wykazać żądane informacje. Standardowe świadectwo pochodzenia zawiera tylko informacje na temat kraju pochodzenia oraz eksportera. Nie zawiera informacji odnośnie regionu pozyskania drewna, danych dostawcy drewna i danych wytwórcy produktu drewnianego. Być może dobrym rozwiązaniem byłby nałożenie wspomnianego obowiązku na producentów określonego towaru, ponieważ zachodzi wyższe prawdopodobieństwo, że zgromadzą i pozyskają tego rodzaju dane, aniżeli osoba lub podmiot, który dokonuje przywozu towarów.	wymaga od podmiotów wprowadzających drewno lub wyroby z drewna na rynek unijny (zarówno importowane jak i krajowe) do wdrożenia systemu należytej staranności (DDS). Podmioty handlujące wyrobami z drewna w UE są odpowiedzialne za prowadzenie ewidencji ich dostawców i klientów, aby umożliwić pełną identyfikację. System zasad należytej staranności, o którym mowa w ww. rozporządzeniu, obejmuje następujące elementy: a) środki i procedury zapewniające dostęp do następujących informacji dotyczących dostarczania przez dany podmiot drewna lub produktów z drewna wprowadzanych do obrotu: - opis, w tym nazwa handlowa i rodzaj produktu, jak również nazwa zwyczajowa gatunków drzew oraz, w stosownych przypadkach, pełna nazwa naukowa, - kraj pozyskania oraz, w stosownych przypadkach: *region pozyskania drewna w danym kraju; *zezwoleń na pozyskanie; - ilość (objętość, waga lub liczba jednostek), - nazwa i adres dostawcy dostarczającego drewno podmiotowi, - nazwa i adres podmiotu handlowego, któremu dostarczono drewno i produkty z drewna, - dokumenty lub inne informacje potwierdzające, że drewno to i produkty z drewna spełniają wymogi mającego zastosowanie ustawodawstwa; b) procedury oceny ryzyka umożliwiające podmiotowi analizę i ocenę, czy istnieje ryzyko, że nielegalnie pozyskane drewno lub produkty pochodzące z takiego drewna zostaną wprowadzone do obrotu. W takich procedurach uwzględnia się informacje wymienione w lit. a oraz odpowiednie kryteria oceny ryzyka, w tym:
--	---	---

		- zapewnienie zgodności z mającym zastosowanie ustawodawstwem, co może obejmować certyfikację lub systemy zweryfikowane przez strony trzecie dotyczące zgodności z mającym zastosowanie ustawodawstwem, - powszechność nielegalnego pozyskiwania poszczególnych gatunków drzew, - powszechność nielegalnego pozyskiwania lub nielegalnych praktyk w kraju pozyskania lub regionie pozyskania drewna w danym kraju, w tym analizę powszechności konfliktu zbrojnego, - sankcje nałożone przez Radę Bezpieczeństwa ONZ lub Radę Unii Europejskiej w odniesieniu do zakazu przywozu i wywozu drewna, - złożoność łańcucha dostaw drewna i produktów z drewna. Podkreślenia przy tym wymaga, że Proponowane w projekcie ustawy rozwiązania nie są rozwiązaniami nowymi, funkcjonują na rynku wewnętrznym od 2017 roku. Projekt jedynie określa, w jakich przypadkach obowiązujące wymagania będą egzekwowane już na etapie zgłoszenia celnego, a nie na rynku wewnętrznym.
--	--	---

Ponadto, do projektu została zgłoszona uwaga przez osobę fizyczną w formie komentarza, za pośrednictwem strony Rządowy Proces Legislacyjny – poniżej omówienie przedmiotowej uwagi.

Uwaga zgłoszona przez osobę fizyczną, w formie komentarza zgłoszonego za pośrednictwem strony Rządowy Proces Legislacyjny

l.p.	uwagi	stanowisko projektodawcy
1.	Projekt ustawy nie realizuje obowiązku wynikającego z art. 14 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2024/1226 z dnia 24 kwietnia 2024 r. w sprawie określenia przestępstw związanych z naruszeniem unijnych środków ograniczających i sankcji za takie naruszenia oraz zmiany dyrektywy (UE) 2018/1673, który stanowi, iż "państwa członkowskie podejmują niezbędne środki w celu zapewnienia, aby dyrektywa (UE) 2019/1937 miała zastosowanie do zgłaszania naruszeń unijnych środków ograniczających, o których	Podniesione kwestie będą przedmiotem odrębnego projektu implementującego dyrektywę do polskiego porządku prawnego.

	mowa w art. 3 i 4 niniejszej dyrektywy, oraz do ochrony osób zgłaszających takie naruszenia, na warunkach określonych w tej dyrektywie". Obowiązek ten nie jest realizowany także w procedowanym w Sejmie projekcie ustawy o ochronie sygnalistów (druk nr 317).	
--	--	--

Projekt nie wymaga przedstawienia właściwym organom i instytucjom Unii Europejskiej, w tym Europejskiemu Bankowi Centralnemu, w celu uzyskania opinii, dokonania powiadomienia, konsultacji albo uzgodnienia.

Do projektu nie zgłoszono uwag w trybie ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. *o działalności lobbingowej w procesie stanowienia prawa* (Dz. U. z 2017 r. poz. 248).



Minister do spraw Unii Europejskiej

Adam Szłapka

DPUE. 720.464.2024.RS(17)
Warszawa, 25 listopada 2024 r.
Dot: RM-0610-113-24

Pani Joanna Knapieńska
Sekretarz Rady Ministrów

Opinia

o zgodności z prawem Unii Europejskiej projektu ustawy o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego, ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej oraz ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, wyrażona przez ministra właściwego do spraw członkostwa Rzeczypospolitej Polskiej w Unii Europejskiej

Szanowna Pani Minister,

w związku z przedłożonym projektem ustawy pozwalam sobie wyrazić poniższą opinię.

Projekt ustawy jest zgodny z prawem Unii Europejskiej.

Z wyrazami szacunku

z upoważnienia

Ignacy Niemczycki
Sekretarz Stanu
/dokument podpisany elektronicznie/

Do wiadomości:
Pan Tomasz Siemoniak
Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji