



ArcelorMittal

Procedimiento de Sanciones Económicas

La conducta empresarial de ArcelorMittal y sus empleados se desarrolla en más de 60 países de todo el mundo y, en consecuencia, están sujetos a diversas leyes de sanciones económicas. Este procedimiento proporciona directrices para el cumplimiento de las leyes en todos los lugares en los que ArcelorMittal realiza sus negocios.

El Código de Conducta Empresarial de ArcelorMittal

En cualquier lugar donde llevemos a cabo nuestras operaciones, ArcelorMittal y sus subsidiarias y afiliadas se comprometen a cumplir con las normativas aplicables a sanciones económicas, leyes y regulaciones pertinentes, que incluyen normativas emitidas por los Estados Unidos, las Naciones Unidas, la Comunidad Europea, organismos internacionales y múltiples naciones.

La obligación de cumplir con las normas y regulaciones locales, nacionales e internacionales aplicables a nuestros negocios también se incluyen en el Código de Conducta Empresarial de ArcelorMittal.

Es responsabilidad de todos y cada uno de los directores, funcionarios y empleados del grupo ArcelorMittal comprender el Código de Conducta Empresarial y el presente Procedimiento de Sanciones Económicas y buscar ayuda del Departamento Legal si surge alguna pregunta o duda sobre cómo estas reglas se aplican en una situación determinada.

Entorno legal

Las leyes de sanciones económicas tienen una variedad de fuentes y se emiten en apoyo de políticas nacionales e internacionales para prevenir problemáticas como terrorismo, lavado de dinero, tráfico de narcóticos, proliferación nuclear y además cumplir con diversos objetivos a nivel internacional. Las normativas de sanciones económicas generalmente prohíben a las personas reguladas realizar cualquier tipo de actividad económica con los destinatarios "objetivos" de dichas sanciones. Además, en algunos casos, se puede exigir a una persona en posesión o control

de bienes pertenecientes a un objetivo sancionado que congele o "bloquee" esa propiedad para negarle el uso de la propiedad al objetivo.

Estas leyes cambian con frecuencia y suelen ser complejas y, por tanto, difíciles de entender. Generalmente, hay dos tipos de sanciones económicas: aquellas que apuntan a naciones enteras y aquellas que apuntan a objetivos específicos, personas y organizaciones individualizadas. En algunos casos, el cumplimiento es complejo debido a la existencia de leyes de una nación que prohíben el cumplimiento de las leyes de sanciones económicas de otra nación (las llamadas "leyes de bloqueo"). Las sanciones de Estados Unidos (administradas por la Oficina de Control de Activos Extranjeros u OFAC) contra Cuba e Irán y las respuestas de Europa a esas sanciones son los ejemplos más conocidos de este conflicto.

Los problemas con las sanciones económicas y las políticas comerciales surgen con mayor frecuencia en tres áreas amplias: ventas, adquisiciones y fusiones.

Los empleados responsables de estas actividades deben monitorear las transacciones comerciales de ArcelorMittal para cumplir con las sanciones económicas y las políticas comerciales aplicables. Como ArcelorMittal a menudo suele realizar transacciones que involucran estos aspectos en diversas locaciones, es importante conocer todas las leyes que pueden afectar a dicha transacción. Por ejemplo, los bienes vendidos desde el inventario de un país, pero fabricados en otro, pueden estar sujetos a las restricciones de ambos países.

Sanciones basadas en países

Antes de hacer negocios directa o indirectamente con un país que es objeto de sanciones económicas a nivel nacional (por ejemplo, Irán, Cuba, Corea del Norte, Siria, sanciones relacionadas con Rusia – Región de Crimea de Ucrania, las llamadas Repúblicas Populares de Donetsk y Lugansk), las unidades de negocio deben informar al Departamento Corporativo de Coordinación Comercial y Marketing (“CCM”) (1) de ArcelorMittal y obtener del CCM la autorización por escrito (2) basándose en el asesoramiento de Cumplimiento brindado por el Departamento Legal de ArcelorMittal y teniendo en cuenta cuestiones regulatorias y de reputación más amplias a nivel del Grupo.

Si se ha otorgado dicha autorización, el segmento de negocio pertinente debe, antes de realizar cualquier transacción específica con una parte en un país que es el objetivo de las sanciones: revisar la información completa sobre la transacción para garantizar el cumplimiento de la ley aplicable y solicitar la asistencia del Departamento Legal siempre que haya cualquier pregunta o duda sobre cómo se aplican las sanciones.

Dado que algunas sanciones basadas en países también están sujetas a leyes de bloqueo de otros países, no es apropiado simplemente negarse a realizar la transacción propuesta como tal. La negativa puede constituir una violación de la ley de bloqueo aplicable. La Unión Europea, Canadá y México actualmente tienen leyes de bloqueo respecto a ciertas sanciones de EE. UU. contra Cuba o Irán.

Un caso especial de sanciones basadas en países es el boicot de la Liga Árabe a Israel. Estados Unidos y algunas otras naciones han adoptado contramedidas para desalentar la adhesión al boicot. El cumplimiento de estas medidas es particularmente complejo y no debe intentarse sin supervisión del departamento de Legales. Cada vez que una unidad de ArcelorMittal reciba una solicitud de información o de cualquier acción en apoyo o relacionada de alguna manera con el boicot de la Liga Árabe, póngase en contacto inmediatamente con él y no tome ninguna otra medida sobre la solicitud hasta que el Departamento Legal le proporcione una respuesta.

Sanciones basadas en listas

Las sanciones basadas en listas se dirigen a personas y organizaciones en particular. Hay muchas listas de tales objetivos, y las listas se cambian con frecuencia. Entre los emisores de dichas listas se encuentran el Consejo de Seguridad de las Naciones Unidas, el Banco Mundial, la Unión Europea y muchas otras naciones. Los suscriptores de ArcelorMittal tienen acceso a un servicio comercial que recopila las distintas listas en una base de datos. Esta base de datos está disponible para nosotros a través del Departamento Jurídico, así como en otras locaciones dentro de los segmentos comerciales de ArcelorMittal. En caso de duda sobre la disponibilidad de dicha base de datos, se debe consultar al Departamento Legal para obtener más ayuda.

Antes de realizar una transacción con una parte situada en un país sujeto a sanciones basadas en listas, debe comprobarse la base de datos para determinar si esa parte es objeto de algún régimen de sanciones. Si la parte aparece en la base de datos, se debe informar al Departamento Legal, y la transacción no puede realizarse hasta que se haya recibido la autorización del Departamento Legal. El

Departamento Legal también revisará si existen posibles conflictos causados por los estatutos de bloqueo (*ver arriba).

Si el nombre o la dirección de las partes son similares a un nombre de la base de datos, intente obtener información adicional para resolver la cuestión de la identidad correcta de la y consultar al Departamento Legal.

Individuos

La mayoría de las leyes de sanciones se rigen por la ley interna de donde se encuentre actualmente la persona en particular. Sin embargo, algunas de las leyes de sanciones (en particular las leyes de EE.UU.) se aplican a los ciudadanos y residentes permanentes del país emisor donde quiera que se encuentre dicha persona. Por lo tanto, un ciudadano de EE.UU. o residente permanente (titular de la tarjeta verde) que trabaja y vive fuera de los EE. UU. todavía está sujeto a las normativas de sanciones de los EE.UU. Los ciudadanos y residentes permanentes que trabajan fuera del país de su ciudadanía deben consultar con el Departamento de Legales para determinar si están sujetos a procedimientos especiales para abordar este problema. En ese caso, esas personas no deben desempeñar ningún papel en una transacción con un país o persona objeto de sanciones dictadas por su país de ciudadanía o residencia permanente sin consultar al Departamento Legal.

Facilitación

Algunas regulaciones sancionatorias (en particular, las de EE.UU.) se aplican de manera muy amplia a las actividades indirectas que ayudan a un tercero a realizar una transacción objeto de sanción. Una persona sujeta a tales regulaciones no puede autorizar, intermediar, aprobar, financiar o de otra manera ayudar a otra persona a realizar una transacción de esta índole. Dada la naturaleza global de la actividad de ArcelorMittal, las funciones administrativas, financieras y de TI de nuestro negocio se realizan a menudo en un país para unidades ubicadas en otra nación. Esta situación puede plantear cuestiones de sanciones. Por lo tanto, cuando se considera cualquier transacción objeto de sanción, es importante una revisión cuidadosa de todos los participantes directos e indirectos de ArcelorMittal. Por ejemplo, un banco de EE.UU. no puede transferir dinero en una operación con un nacional cubano. Siempre que identifique una transacción en la que esté directa o indirectamente involucrado un objeto de sanción, consulte al Departamento de Legales. No intente por sí mismo reestructurar la transacción para intentar evitar el problema de las sanciones económicas.

Aplicación

La violación de las sanciones económicas expone a ArcelorMittal y a sus empleados a procedimientos de aplicación de la normativa. Las infracciones graves pueden dar lugar a un enjuiciamiento penal. Además, las infracciones pueden acarrear otras consecuencias que limitarían la capacidad de ArcelorMittal para hacer negocios en determinados mercados.

Debido a que algunas leyes sancionatorias buscan promover las políticas de relaciones internacionales del país que las emite, esas sanciones pueden entrar en conflicto con las leyes de otras naciones y sus opiniones respecto de personas de otros países. El desacuerdo con los propósitos de cualquier ley sancionatoria en particular no protege a la persona de ArcelorMittal de las

1 El oficial a cargo dentro del CCM de cualquier cuestión relacionada con negocios con objetivos sancionados en ocasiones.

2 La aprobación puede adoptar la forma de un correo electrónico que incluya las actas de una reunión o una llamada de conferencia.

consecuencias de una infracción. En consecuencia, póngase en contacto con el Departamento Jurídico siempre que surjan problemas de sanciones económicas y no intente encausar el problema sin el asesoramiento del Departamento Jurídico.

Procedimientos de venta

Las ventas de productos y servicios de ArcelorMittal a los destinatarios de las sanciones presentan el mayor riesgo de cumplimiento de las sanciones. En consecuencia, al calificar a un nuevo cliente, los vendedores deben incluir en su proceso una revisión del estado del cliente como objetivo de posibles sanciones. Cualquier cliente que se encuentre o sea nacional de un país que sea objeto de sanciones reguladas por dicho país no podrá ser aceptado para ningún tipo de transacción a menos que el Responsable de Cumplimiento del segmento o unidad de negocio pertinente y/o del El Departamento Legal/de Cumplimiento y la Coordinación Corporativa y Marketing (CCM) hayan revisado los hechos y aprobado la transacción. Esto también se aplica a cualquier venta en la que ArcelorMittal disponga de información donde el país de destino final de los productos vendidos sea objeto de sanciones según la normativa de ese lugar.

En el caso de los clientes que no se encuentren en el país o que no sean nacionales de sanciones basadas en el país, pero que se encuentren en países basados en listas, se comprobará la base de datos de nombres (véase más arriba en la sección Sanciones basadas en listas) antes de que cualquier transacción pueda ser aceptada o acordada. Si en una búsqueda en la base de datos se encuentra en la base de datos un nombre similar al nombre del cliente, consulte al Departamento Jurídico para obtener orientación sobre la transacción antes de Aceptar cualquier venta u otra transacción.

Las ventas de productos fabricados en otros países requieren un análisis de las sanciones aplicables a la unidad de ArcelorMittal que realiza la venta y a la unidad que fabrica el producto. Del mismo modo, la venta a cualquier tipo de intermediario, como un mayorista, distribuidor o a través de un corredor o comerciante exige a ArcelorMittal que determine el usuario final y el uso final de los bienes, así como la condición de dicha persona con arreglo a las normas de sanciones. Si el intermediario compra los bienes para el inventario general y no es objeto de sanciones, entonces la situación de posible sanción hacia el intermediario es generalmente La única preocupación de ArcelorMittal. No obstante, si la venta al intermediario se realiza directa o indirectamente en virtud de una orden específica de un objeto de sanciones, o de las ventas de dicho intermediario. Los bienes se destinan predominantemente al objeto de sanciones, la venta debe revisarse sobre la base de las normas aplicables al destinatario y las sanciones/usuario final. Si ArcelorMittal tiene motivos para saber que las mercancías están directa o indirectamente destinadas a un objeto de sanciones, la transacción debe ser revisada sobre la base del estado del usuario final en virtud de la norma de sanciones. El conocimiento se determinará en retrospectiva sobre la base de todas las circunstancias que rodean la transacción. Si existen circunstancias anormales en una transacción que indiquen que una venta está destinada a un usuario final sujeto a sanciones, ArcelorMittal y los empleados implicados corren el riesgo de ser objeto de procedimientos regulatorios (consulte "**Banderas rojas**" a continuación). En consecuencia, el personal de ventas debe consultar al Departamento Jurídico antes de realizar cualquier transacción cuando las circunstancias de la transacción planteen alguna duda sobre la verdadera identidad del usuario final.

Las ventas de exportación de ArcelorMittal también están sujetas a las leyes de exportación y reexportación de los países implicados. Las leyes de exportación y reexportación difieren de las leyes de sanciones económicas. La diferencia es que las sanciones económicas regulan la conducta de las personas y las empresas, generalmente sobre la base de la nacionalidad o la ubicación, y prohíben transacciones con personas o naciones específicas. En cambio, las leyes de exportación regulan bienes y tecnología en función del origen de los bienes/tecnología y prohíben su venta o transferencia a ciertos usuarios finales o destinos. ArcelorMittal debe cumplir tanto con las sanciones económicas como con las leyes de exportación. **(3)** Este procedimiento se refiere únicamente a las leyes de sanciones económicas

Contrataciones

Las transacciones con proveedores exponen a ArcelorMittal a procedimientos de aplicación de sanciones. En consecuencia, siempre que sea posible, el Departamento de Compras debe mantener una lista de proveedores calificados o aprobados que hayan sido examinados para determinar su condición frente a estas sanciones. Dicha lista de proveedores debe revisarse al menos una vez al año para determinar si se ha modificado la situación de las sanciones de alguno de los proveedores incluidos en la lista. Los proveedores ocasionales o ad hoc que presten servicios o productos a ArcelorMittal desde cualquiera de los lugares enumerados anteriormente como objetivo de las sanciones basadas en el país requieren la aprobación previa del Departamento de Asuntos Jurídicos. Los proveedores ocasionales o ad hoc que suministran productos o servicios a ArcelorMittal desde cualquier país en el que estén en vigor sanciones basadas en listas deberán revisar la base de datos antes de que se pueda realizar cualquier transacción y además se necesita una confirmación por escrito que documente que el proveedor no aparece en ninguna lista de sanciones. Si el nombre o la dirección del proveedor es similar a un nombre en la base de datos de sanciones, comuníquese con el Departamento Legal antes de realizar cualquier transacción.

Fusiones y adquisiciones

El éxito de ArcelorMittal se debe en parte a nuestra capacidad y experiencia en la adquisición de empresas. Para mantener ese récord, ArcelorMittal debe evitar las operaciones de fusiones y adquisiciones que la sometan a sanciones económicas. El análisis del impacto de las sanciones económicas en las operaciones de fusiones y adquisiciones es especialmente complejo, ya que debe tenerse en cuenta el impacto de las sanciones en el grupo ArcelorMittal, sus empresas subsidiarias, empleados, funcionarios, directores, tenedores de valores, acreedores, instituciones financieras, y asesores. En los últimos años, los programas organizados de desinversión de valores para empresas que hacen negocios con objetivos de sanciones se han convertido en una de las herramientas más utilizadas para implementar las sanciones económicas.

En las etapas más tempranas de una transacción propuesta de fusiones y adquisiciones (M&A), se debe llevar a cabo una evaluación cuidadosa de los riesgos de sanciones económicas.

Dicha evaluación comienza con una revisión cuidadosa de los negocios de la adquisición propuesta para determinar si algún aspecto de dicho negocio se encuentra sujeto a sanciones económicas. Si algún aspecto de ese negocio plantea cuestiones

3 Para obtener ayuda en el cumplimiento de las leyes de exportación, comuníquese con el Departamento de Coordinación Comercial y Marketing Corporativo (CCM). CCM se comunicará con el Departamento de Cumplimiento si es necesario.

sometidas a sanción, se debe realizar una revisión cuidadosa del impacto en la realización de la transacción, considerando también el impacto en ArcelorMittal, sus subsidiarias, empleados, directivos, directores, tenedores de valores, acreedores, instituciones financieras y asesores de transacciones. El Departamento Jurídico ayudará en esta evaluación y debe ser contactado antes de que se lleven a cabo conversaciones con los representantes de la adquisición propuesta.

Banderas rojas

En algunas situaciones, ArcelorMittal puede verse expuesta a riesgos de aplicación de la normativa si las circunstancias anormales de una transacción indican una violación de una ley de sanciones aplicable. Esas circunstancias anormales varían en función de la naturaleza de la transacción y de las prácticas y costumbres del mercado. Sin embargo, si se produce una situación de este tipo, será investigada, a menudo meses o años después de los hechos, por reguladores que pueden tener conocimientos limitados de los mercados y las prácticas comerciales. En estas situaciones, ArcelorMittal no estará protegida si los empleados adoptan la actitud de "ocultar la cabeza en la arena" para evitar conocer los hechos de la transacción.

En consecuencia, si existen circunstancias anormales en una transacción que hagan sospechar que ArcelorMittal no conoce la verdadera naturaleza de la transacción y la identidad de las partes, póngase en contacto con el Departamento Jurídico para obtener orientación y asistencia. Si bien lo que es una circunstancia anormal para cualquier transacción en particular variará según el producto, el mercado y muchos otros factores, las siguientes listas de verificación sugieren una posible preocupación:

- La contraparte tiene un nombre o una dirección similares a los de un sujeto de sanciones
- La contraparte o un agente es reacio a proporcionar información normal sobre:
 - Sus datos fiscales
 - El uso final del producto
 - Si el producto se exportará o se utilizará en el país
- Las condiciones o forma de pago o son inusuales, por ejemplo, efectivo para artículos que normalmente no se venden en efectivo
- La forma de envío o entrega es poco precisa o indican que se va a realizar un reenvío
- La contraparte no está familiarizada con los productos y sus usos.
- El producto no se ajusta a las actividades habituales o a la ubicación de la contraparte

Si surgen circunstancias anormales en cualquier transacción, comuníquese con el Departamento Legal para obtener orientación antes de continuar con la transacción.

Empleados

La contratación de empleados sancionados puede dar lugar a importantes multas reglamentarias y prohibiciones de actividades comerciales para ArcelorMittal. Muchos regímenes reglamentarios imponen una prohibición de provisión, es decir, no se pueden poner fondos o recursos económicos, directa o indirectamente, a disposición de beneficio de las personas físicas que figuren en listas de sanciones definidas o en los anexos del Reglamento de sanciones.

Si una persona figura en una lista de sanciones y luego es empleada por la empresa, el salario u otros pagos a este empleado pueden

considerarse como una violación de las regulaciones. Incluso otros componentes de beneficios (por ejemplo, el uso de un automóvil de la empresa, apoyo educativo, beneficios de atención médica, comidas y catering, etc.) y podría estar comprendida en esta prohibición de disposición.

Por lo tanto, todos los candidatos del Grupo deben ser evaluados en las listas de sanciones durante el proceso de verificación de antecedentes por parte de Recursos Humanos. El empleo solo es posible en caso de que no haya duda de que el candidato no está sujeto a sanciones. Esta evaluación debe llevarse a cabo aprovechando la plataforma de gestión de riesgos de terceros de la empresa y considerar, como mínimo, el nombre, apellido, ciudadanía y fecha de nacimiento del empleado. Además, todos los empleados deben ser evaluados según las listas de sanciones de forma continua, al menos una vez cada 3 años, ya que el estado de las sanciones de los empleados puede variar durante la fase de empleo.

En caso de que se sospeche que un empleado actual está sujeto a sanciones, se debe contactar inmediatamente con el departamento Legal y/o de Cumplimiento para evaluar cómo proceder.

Controles internos

Todas las unidades de negocio del grupo ArcelorMittal deben disponer de controles y procedimientos internos para mejorar el cumplimiento de este Procedimiento de Sanciones Económicas.

Auditorías

ArcelorMittal se compromete a llevar a cabo auditorías para garantizar el cumplimiento de las sanciones aplicables y las leyes de bloqueo.

Acciones emprendidas por ArcelorMittal

Sobre la base de este Procedimiento de Sanciones Económicas, la legislación aplicable y las políticas internas de ArcelorMittal, los casos de infracción por parte de un empleado de ArcelorMittal son punibles y darán lugar a medidas disciplinarias que pueden incluir la rescisión del contrato de trabajo.

Orientación general y contactos

Dado que este procedimiento de sanciones económicas no puede cubrir todas las eventualidades, se anima a los empleados de ArcelorMittal a utilizar su buen juicio y aplicar el sentido común. En caso de duda, póngase en contacto con su Departamento Jurídico local o con el Responsable de Cumplimiento del segmento o unidad de negocio correspondiente o con el jefe de su Unidad de Negocio local.

Si su Departamento Jurídico local o Oficial de Cumplimiento o Jefe de Unidad de Negocio local requiere orientación sobre este Procedimiento de Sanciones Económicas, puede ponerse en contacto con cualquiera de las siguientes personas:

- el Consejero General del Grupo,
- el Oficial del Programa de Cumplimiento
 - el Asesor Jurídico Regional y Jefe de Cumplimiento para EE. UU., Canadá y México
 - el Asesor Jurídico Regional y Jefe de Cumplimiento para América del Sur
 - el Asesor General Regional y Jefe de Cumplimiento de CIS
 - el Consejero General Regional para Europa

- Asesor Legal Senior de Fusiones y Adquisiciones y Oficial de Cumplimiento (en relación con fusiones y adquisiciones)
- el Jefe de Legal, Riesgo y Cumplimiento – Minería

Actualización de este procedimiento

El Departamento de Cumplimiento puede actualizar este Procedimiento de vez en cuando en función de los cambios normativos u otros compromisos legales o desarrollo organizativo.

29.09.2023

