



## Procedura Zgłoszeń Wewnętrznych

UNUM ŻYCIE TOWARZYSTWO UBEZPIECZEŃ I REASEKURACJI S.A.

|                                                      |                                                  |                                                    |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Rodzaj dokumentu:<br><b>Procedura</b>                | Nazwa:<br><b>Procedura Zgłoszeń Wewnętrznych</b> | Kod:<br><b>HO-PLC-EO-ZGŁW-20251104</b>             |
| Pierwotna data wejścia w życie:<br><b>17-09-2024</b> | Data wprowadzenia zmian:<br>04.11.2025 r.        | Planowany termin weryfikacji:<br><b>17-09-2026</b> |
| Właściciel: <b>Zarząd</b>                            |                                                  |                                                    |
| Kontakt: <b>Oficer ds. Etyki</b>                     |                                                  |                                                    |

## Art. 1

### Postanowienia ogólne

1. Unum Życie Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji S.A. z siedzibą w Warszawie (zwana dalej „**Towarzystwem**”) prowadzi działalność przy zachowaniu najwyższych standardów, profesjonalnie, uczciwie, w sposób godny zaufania oraz w zgodzie z zasadami Kodeksu Etycznego.
2. Niniejsza Procedura Zgłoszeń Wewnętrznych (zwana dalej: „**Procedurą**”), zgodna z Kodeksem Etycznym, która stanowi załącznik nr 1 do Polityki etycznego działania Towarzystwa, została wprowadzona w celu określenia zasad dotyczących:
  - a) warunków objęcia ochroną sygnalistów zgłaszających lub ujawniających publicznie informacje o naruszeniach prawa;
  - b) środków ochrony sygnalistów zgłaszających lub ujawniających publicznie informacje o naruszeniach prawa;
  - c) ustalania wewnętrznej procedury zgłaszania informacji o naruszeniach prawa i podejmowania działań następczych;- zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz.U. z 2024 r. poz. 928) (zwana dalej: „**Ustawą**”), wdrażającą dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 z dnia 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii (Dz. Urz. UE L 305 z 26.11.2019, str. 17, Dz. Urz. UE L 347 z 20.10.2020, str. 1, Dz. Urz. UE L 265 z 12.10.2022, str. 1 oraz Dz. Urz. UE L 150 z 09.06.2023, str. 40).
3. Towarzystwo promuje atmosferę otwartego dialogu, w której pracownicy i współpracownicy Towarzystwa mogą w nieskrępowany sposób, za pomocą wybranego przez siebie kanału komunikacji, zgłosić okoliczności lub zachowania, które w ich ocenie mogą być niezgodne z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa, wewnętrznymi politykami lub procedurami Towarzystwa, obowiązującym w Towarzystwie Kodeksem Etycznym lub z wartościami, którymi Towarzystwo kieruje się przy prowadzeniu działalności.
4. Towarzystwo nie toleruje ani nie angażuje się w jakiekolwiek działania odwetowe, groźby, ani nękanie pracownika lub współpracownika zgłaszającego okoliczności lub zachowania, które w jego ocenie mogą być nieetyczne lub niezgodne z prawem.
5. Za prawidłowość oraz efektywność funkcjonowania niniejszej procedury odpowiada Zarząd Towarzystwa.

## Art. 2

### Słowniczek

Ileokroć w Procedurze jest mowa o:

- 1) **działaniu następczym** – należy przez to rozumieć działanie podjęte przez Towarzystwo w celu oceny prawdziwości informacji zawartych w zgłoszeniu oraz w celu przeciwdziałania naruszeniu prawa będącemu przedmiotem zgłoszenia, w szczególności przez postępowanie wyjaśniające, wszczęcie kontroli lub postępowania administracyjnego, wniesienie oskarżenia, działanie podjęte w celu odzyskania środków finansowych lub zamknięcie konkretnego zgłoszenia w ramach procedury zgłoszeń wewnętrznych, dokonywania zgłoszeń naruszeń prawa i podejmowania działań następczych lub procedury przyjmowania zgłoszeń zewnętrznych i podejmowania działań następczych;
- 2) **działaniu odwetowym** – należy przez to rozumieć bezpośrednie lub pośrednie działanie lub zaniechanie w kontekście związanym z pracą, które jest spowodowane zgłoszeniem lub ujawnieniem publicznym i które narusza lub może naruszyć prawa sygnalisty lub wyrządza lub może wyrządzić nieuzasadnioną szkodę sygnaliście, w tym bezpodstawne inicjowanie postępowań przeciwko sygnaliście;

- 3) **informacji o naruszeniu prawa** – należy przez to rozumieć informację, informację, w tym uzasadnione podejrzenie dotyczące zaistniałego lub potencjalnego naruszenia prawa, do którego doszło lub prawdopodobnie dojdzie w podmiocie prawnym, w którym sygnalista uczestniczył w procesie rekrutacji lub innych negocjacji poprzedzających zawarcie umowy, pracuje lub pracował, lub w innym podmiocie prawnym, z którym sygnalista utrzymuje lub utrzymywał kontakt w kontekście związanym z pracą, lub informację dotyczącą próby ukrycia takiego naruszenia prawa;
- 4) **informacji zwrotnej** – należy przez to rozumieć przekazaną sygnaliście informację na temat planowanych lub podjętych działań następczych i powodów takich działań;
- 5) **kontekście związanym z pracą** – należy przez to rozumieć przeszłe, obecne lub przyszłe działania związane z wykonywaniem pracy na podstawie stosunku pracy lub innego stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy lub usług lub pełnienia funkcji w podmiocie prawnym lub na rzecz tego podmiotu, lub pełnienia służby w podmiocie prawnym, w ramach których uzyskano informację o naruszeniu prawa oraz istnieje możliwość doświadczenia działań odwetowych;
- 6) **osobie, której dotyczy zgłoszenie** – należy przez to rozumieć osobę fizyczną, osobę prawną lub jednostkę organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, której ustawa przyznaje zdolność prawną, wskazaną w zgłoszeniu lub ujawnieniu publicznym jako osoba, która dopuściła się naruszenia prawa, lub jako osoba, z którą osoba, która dopuściła się naruszenia prawa, jest powiązana;
- 7) **osobie pomagającej w dokonaniu zgłoszenia** – należy przez to rozumieć osobę fizyczną, która pomaga sygnaliście w zgłoszeniu lub ujawnieniu publicznym w kontekście związanym z pracą i której pomoc nie powinna zostać ujawniona;
- 8) **osobie powiązanej z sygnalistą** – należy przez to rozumieć osobę fizyczną, która może doświadczyć działań odwetowych, w tym współpracownika lub osobę najbliższą sygnalisty w rozumieniu art. 115 § 11 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz. U. z 2025 r. poz. 383);
- 9) **podmiocie prawnym** – należy przez to rozumieć podmiot prywatny lub Towarzystwo;
- 10) **podmiocie prywatnym** – należy przez to rozumieć osobę fizyczną prowadzącą działalność gospodarczą, osobę prawną lub jednostkę organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, której ustawa przyznaje zdolność prawną, lub pracodawcę, jeżeli nie są podmiotami publicznymi;
- 11) **postępowaniu prawnym** – należy przez to rozumieć postępowanie toczące się na podstawie przepisów prawa powszechnie obowiązującego, w szczególności postępowanie karne, cywilne, administracyjne, dyscyplinarne lub o naruszenie dyscypliny finansów publicznych, albo postępowanie toczące się na podstawie regulacji wewnętrznych wydanych w celu wykonania przepisów prawa powszechnie obowiązującego, w szczególności procedury dotyczącej przeciwdziałania mobbingowi w Towarzystwie;
- 12) **ujawnieniu publicznym** – należy przez to rozumieć podanie informacji o naruszeniu prawa do wiadomości publicznej;
- 13) **zgłoszeniu** – należy przez to rozumieć ustne lub pisemne zgłoszenie wewnętrzne lub zgłoszenie zewnętrzne, przekazane zgodnie z wymogami określonymi w Procedurze;
- 14) **zgłoszeniu wewnętrznym** – należy przez to rozumieć ustne lub pisemne przekazanie podmiotowi prawnemu informacji o naruszeniu prawa;
- 15) **zgłoszeniu zewnętrznym** – należy przez to rozumieć ustne lub pisemne przekazanie Rzecznikowi Praw Obywatelskich albo organowi publicznemu informacji o naruszeniu prawa w trybie oznaczonym w Rozdziale 4 i w terminie określonym w art. 64 Ustawy.

### **Art. 3**

#### **Sygnalista**

1. Sygnalistą jest osoba fizyczna, która zgłasza np. Towarzystwu lub ujawnia publicznie informację o naruszeniu prawa uzyskaną w kontekście związanym z pracą, w tym w szczególności:
  - 1) pracownik;
  - 2) pracownik tymczasowy;
  - 3) osoba świadcząca pracę na innej podstawie niż stosunek pracy, w tym na podstawie umowy cywilnoprawnej;
  - 4) przedsiębiorca;
  - 5) prokurent;
  - 6) akcjonariusz Towarzystwa;
  - 7) członek organu osoby prawnej Towarzystwa;
  - 8) osoba świadcząca pracę pod nadzorem i kierownictwem wykonawcy, podwykonawcy lub dostawcy Towarzystwa;
  - 9) stażysta;
  - 10) wolontariusz;
  - 11) praktykant.
2. Procedura znajduje zastosowanie również do osoby fizycznej, o której mowa w ust. 1 powyżej, w przypadku gdy zgłoszenie lub ujawnienie publicznej informacji o naruszeniu prawa uzyskanej w kontekście związanym z pracą przed nawiązaniem stosunku pracy w Towarzystwie lub innego stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy lub usług lub pełnienia funkcji w Towarzystwie lub na rzecz Towarzystwa lub już po ich ustaniu.
3. Osobie ubiegającej się o pracę na podstawie stosunku pracy lub innego stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy lub usług lub pełnienia funkcji Towarzystwo przekazuje informację o Procedurze wraz z rozpoczęciem rekrutacji lub negocjacji poprzedzających zawarcie umowy.
4. Sygnalista, według swojego uznania może skorzystać z możliwości zgłoszenia wewnętrznego za pomocą kanałów oferowanych przez Towarzystwo, zgłoszenia zewnętrznego lub ujawnienia publicznego.

### **Art. 4**

#### **Naruszenie**

1. Procedura dotyczy przypadków naruszenia prawa tj. działania lub zaniechania niezgodnego z prawem lub mającego na celu obejście prawa, dotyczące:
  - 1) korupcji;
  - 2) zamówień publicznych;
  - 3) usług, produktów i rynków finansowych;
  - 4) przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu;
  - 5) bezpieczeństwa produktów i ich zgodności z wymogami;
  - 6) bezpieczeństwa transportu;
  - 7) ochrony środowiska;
  - 8) ochrony radiologicznej i bezpieczeństwa jądrowego;
  - 9) bezpieczeństwa żywności i pasz;
  - 10) zdrowia i dobrostanu zwierząt;
  - 11) zdrowia publicznego;
  - 12) ochrony konsumentów;

- 13) ochrony prywatności i danych osobowych;
  - 14) bezpieczeństwa sieci i systemów teleinformatycznych;
  - 15) interesów finansowych Skarbu Państwa Rzeczypospolitej Polskiej, jednostki samorządu terytorialnego oraz Unii Europejskiej;
  - 16) rynku wewnętrznego Unii Europejskiej, w tym publicznoprawnych zasad konkurencji i pomocy państwa oraz opodatkowania osób prawnych;
  - 17) konstytucyjnych wolności i praw człowieka i obywatela – występujące w stosunkach jednostki z organami władzy publicznej i niezwiązane z dziedzinami wskazanymi w pkt 1–16 powyżej.
2. Procedury nie stosuje się do przypadków naruszenia przepisów Ustawy z dnia z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz.U. z 2025 r. poz. 277, z późn zm.). W mocy pozostaje obowiązująca w Towarzystwie Procedura dotycząca przeciwdziałania mobbingowi.
  3. Procedury nie stosuje się do informacji objętych:
    - 1) przepisami o ochronie informacji niejawnych oraz innych informacji, które nie podlegają ujawnieniu z mocy przepisów prawa powszechnie obowiązującego ze względów bezpieczeństwa publicznego, a także art. 5 ust. 2-4 Ustawy;
    - 2) tajemnicą związaną z wykonywaniem zawodów prawniczych;
    - 3) postępowaniem karnym – w zakresie tajemnicy postępowania przygotowawczego oraz tajemnicy rozprawy sądowej prowadzonej z wyłączeniem jawności.

## **Art. 5**

### **Ochrona przed działaniami odwetowymi**

1. Sygnalista podlega ochronie określonej w Procedurze od chwili dokonania zgłoszenia lub ujawnienia publicznego, pod warunkiem że miał uzasadnione podstawy sądzić, że informacja będąca przedmiotem zgłoszenia lub ujawnienia publicznego jest prawdziwa w momencie dokonywania zgłoszenia lub ujawnienia publicznego i że stanowi informację o naruszeniu prawa.
2. Towarzystwo przyjmuje również anonimowe zgłoszenia. W sytuacji otrzymania takiego zgłoszenia, Towarzystwo ograniczy swoje działania do badania kwestii merytorycznych, rezygnując z prób niepotrzebnego ustalenia tożsamości osoby zgłaszającej nieprawidłowości.
3. W przypadku gdy informacja o naruszeniu prawa została anonimowo zgłoszona Towarzystwu lub ujawniona publicznie, a następnie doszło do ujawnienia tożsamości sygnalisty i doświadczył on działań odwetowych, przepisy art. 6 Procedury stosuje się, jeżeli zostały spełnione warunki wskazane w art. 3 Procedury.

## **Art. 6**

### **Środki ochrony sygnalisty**

1. Wobec sygnalisty nie mogą być podejmowane działania odwetowe ani próby lub groźby zastosowania takich działań.
2. Jeżeli praca była, jest lub ma być świadczona na podstawie stosunku pracy, wobec sygnalisty nie mogą być podejmowane działania odwetowe, w tym:
  - 1) odmowa nawiązania stosunku pracy;
  - 2) wypowiedzenie lub rozwiązanie bez wypowiedzenia stosunku pracy;
  - 3) nie zawarcie umowy o pracę na czas określony lub umowy o pracę na czas nieokreślony po rozwiązaniu umowy o pracę na okres próbny, nie zawarcie kolejnej umowy o pracę na czas określony lub nie zawarcie umowy o pracę na czas nieokreślony po rozwiązaniu umowy o

- pracę na czas określony – w przypadku gdy sygnalista miał uzasadnione oczekiwanie, że zostanie z nim zawarta taka umowa;
- 4) obniżenie wysokości wynagrodzenia za pracę;
  - 5) wstrzymanie awansu albo pominięcie przy awansowaniu;
  - 6) pominięcie przy przyznawaniu innych niż wynagrodzenie świadczeń związanych z pracą lub obniżeniu wysokości tych świadczeń;
  - 7) przeniesienie na niższe stanowisko pracy;
  - 8) zawieszenie w wykonywaniu obowiązków pracowniczych lub służbowych;
  - 9) przekazanie innemu pracownikowi dotychczasowych obowiązków sygnalisty;
  - 10) niekorzystna zmiana miejsca wykonywania pracy lub rozkładu czasu pracy;
  - 11) negatywna ocena wyników pracy lub negatywna opinia o pracy;
  - 12) nałożenie lub zastosowanie środka dyscyplinarnego, w tym kary finansowej, lub środka o podobnym charakterze;
  - 13) przymus, zastraszanie lub wykluczenie;
  - 14) mobbing, dyskryminacja, niekorzystne lub niesprawiedliwe traktowanie, wstrzymanie udziału lub pominięcie przy typowaniu do udziału w szkoleniach podnoszących kwalifikacje zawodowe;
  - 15) nieuzasadnione skierowanie na badania lekarskie, w tym badania psychiatryczne, chyba że przepisy odrębne przewidują możliwość skierowania pracownika na takie badania;
  - 16) działania zmierzające do utrudnienia znalezienia w przyszłości pracy w danym sektorze lub w danej branży na podstawie nieformalnego lub formalnego porozumienia sektorowego lub branżowego;
  - 17) spowodowanie straty finansowej, w tym gospodarczej, lub utratę dochodu, albo wyrządzenie innej szkody niematerialnej, w tym naruszenie dóbr osobistych, w szczególności dobrego imienia sygnalisty.
3. Za działania odwetowe z powodu dokonania zgłoszenia lub ujawnienia publicznego uważa się także próbę lub groźbę zastosowania środka określonego w ust. 2 powyżej.
  4. Jeżeli praca lub usługi były, są lub mają być świadczone na podstawie innego niż stosunek pracy stosunku prawnego lub pełnienia funkcji, art. 6 Procedury stosuje się odpowiednio, o ile charakter świadczonej pracy lub usług lub pełnionej funkcji nie wyklucza zastosowania wobec sygnalisty takiego działania.
  5. Przepisy art. 3-7 Procedury stosuje się odpowiednio do osoby pomagającej w dokonaniu zgłoszenia oraz osoby powiązanej z sygnalistą.

## **Art. 7**

### **Dane osobowe**

1. Towarzystwo gwarantuje, że Procedura oraz związane z przyjmowaniem zgłoszeń przetwarzanie danych osobowych uniemożliwiają nieupoważnionym osobom uzyskanie dostępu do informacji objętych zgłoszeniem oraz zapewniają ochronę poufności tożsamości sygnalisty, osoby, której dotyczy zgłoszenie, oraz osoby trzeciej wskazanej w zgłoszeniu. Ochrona poufności dotyczy informacji, na podstawie których można bezpośrednio lub pośrednio zidentyfikować tożsamość takich osób.
2. Dane osobowe sygnalisty, pozwalające na ustalenie jego tożsamości, nie podlegają ujawnieniu nieupoważnionym osobom, chyba że za wyraźną zgodą sygnalisty.
3. Podmiot prawny albo organ publiczny po otrzymaniu zgłoszenia przetwarza dane osobowe w zakresie niezbędnym do przyjęcia zgłoszenia lub podjęcia ewentualnego działania następczego. Dane osobowe, które nie mają znaczenia dla rozpatrywania zgłoszenia, nie są zbierane, a w razie

przypadkowego zebrania są niezwłocznie usuwane. Usunięcie tych danych osobowych następuje w terminie 14 dni od chwili ustalenia, że nie mają one znaczenia dla sprawy.

4. Przepisu art. 14 ust. 2 lit. f rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólnego rozporządzenie o ochronie danych), zwanego dalej „RODO”, nie stosuje się, chyba że sygnalista nie spełnia warunków wskazanych w art. 5 ust. 1 Procedury albo wyraził wyraźną zgodę na ujawnienie swojej tożsamości.
5. Przepisu art. 15 ust. 1 lit. g RODO w zakresie przekazania informacji o źródle pozyskania danych osobowych nie stosuje się, chyba że sygnalista nie spełnia warunków wskazanych w art. 5 ust. 1 Procedury albo wyraził wyraźną zgodę na takie przekazanie.
6. Dane osobowe przetwarzane w związku z przyjęciem zgłoszenia lub podjęciem działań następnych oraz dokumenty związane z tym zgłoszeniem są przechowywane przez Towarzystwo przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono działania następne lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami.
7. W przypadku, o którym mowa w ust. 6, Towarzystwo usuwa dane osobowe oraz niszczy dokumenty związane ze zgłoszeniem po upływie okresu przechowywania.
8. Przepisu ust. 7 nie stosuje się w przypadku, gdy dokumenty związane ze zgłoszeniem stanowią część akt postępowań przygotowawczych lub spraw sądowych lub sądowoadministracyjnych.

## **Art. 8**

### **Podmiot przyjmujący zgłoszenie**

1. Do przyjmowania i weryfikacji zgłoszeń wewnętrznych, podejmowania działań następnych oraz przetwarzania danych osobowych sygnalisty, osoby, której dotyczy zgłoszenie, oraz osoby trzeciej wskazanej w zgłoszeniu, mogą być dopuszczone wyłącznie osoby posiadające pisemne upoważnienie podmiotu prawnego. Osoby upoważnione są obowiązane do zachowania tajemnicy w zakresie informacji i danych osobowych, które uzyskały w ramach przyjmowania i weryfikacji zgłoszeń wewnętrznych, oraz podejmowania działań następnych, także po ustaniu stosunku pracy lub innego stosunku prawnego, w ramach którego wykonywały tę pracę.
2. Oficer ds. Etyki oraz pracownicy Zespołu Compliance są z zastrzeżeniem ust. 1 powyżej osobami właściwymi do podejmowania wszelkich właściwych kroków z celu wyjaśnienia zgłoszenia, a w razie potrzeby podejmowania komunikacji z sygnalistą, osobą powiązaną z sygnalistą, osobą pomagającej w dokonaniu zgłoszenia, a także osobą, której dotyczy zgłoszenie oraz do przekazywania informacji zwrotnej i podejmowania działań następnych dotyczących złożonych zgłoszeń w Towarzystwie.
3. Dyrektor Działu HR, Marketingu i Komunikacji Korporacyjnej jest z zastrzeżeniem ust. 1 powyżej wyłącznie właściwy do podejmowania czynności określonych w ust. 2 powyżej, w zakresie dotyczącym art. 4 ust. 1 pkt 4 Procedury.
4. Osoby właściwe do podejmowania czynności określonych w ust. 2 i 3 powyżej są zobowiązane do podejmowania odpowiednich działań następnych w przypadku każdego zgłoszenia, zachowując przy tym należyta staranność.
5. Pracownik lub współpracownik Towarzystwa, który nie jest Oficerem ds. Etyki lub pracownikiem Zespołu Compliance, a otrzymał zgłoszenie, jest zobowiązany do niezwłocznego:
  - 1) przekazania zgłoszenia;
  - 2) zachowania poufności informacji zawartych w zgłoszeniu;
  - 3) udzielenia wszelkiej niezbędnej pomocy Oficerowi ds. Etyki lub pracownikom Zespołu Compliance w procesie rozpatrywania zgłoszenia;
  - 4) unikania działań mogących utrudniać lub zakłócać proces rozpatrywania zgłoszenia.

6. Oficer ds. etyki nie rzadziej niż raz w roku przekazuje Zarządowi Towarzystwa zbiorczą informację statystyczną o zgłoszeniach wewnętrznych oraz o podjętych w związku z tymi zgłoszeniami działaniach następczych.

#### **Art. 9 Kanały komunikacji zgłoszeń**

1. Zgłoszenie, w tym zgłoszenie anonimowe może być dokonane za pomocą następujących kanałów komunikacji:
  - 1) pisemnie, poprzez wysłanie zgłoszenia bezpośrednio na adres: Unum Życie TUIR S.A., Oficer ds. Etyki, ul. Łucka 9, 00-842 Warszawa;
  - 2) poprzez \_\_\_\_\_ stronę \_\_\_\_\_ internetową <https://secure.ethicspoint.com/domain/media/pl/gui/57051/index.html> – link do tej strony internetowej znajduje się w Intranecie w zakładce Etyka oraz na stronie internetowej [www.unum.pl](http://www.unum.pl);
  - 3) pisząc na adres e-mail Oficera ds. Etyki ([Aleksander.Zenkiewicz@unum.pl](mailto:Aleksander.Zenkiewicz@unum.pl));
  - 4) telefonicznie za pomocą bezpłatnej infolinii : 800 005 588.
2. Zgłoszenie dokonane za pomocą kanału komunikacji, o którym mowa w ust. 1 pkt 2 powyżej, rejestrowane jest poprzez platformę Navex Global Ethics Point, obsługiwaną przez Navex Global Inc. z siedzibą w Lake Oswego (Oregon, USA). Udział Navex Global Inc. w procesie obsługi zgłoszenia polega na umożliwieniu dokonania zgłoszenia, również anonimowo, zapewnieniu funkcjonalności polegającej na odseparowaniu danych osobowych sygnalisty od pozostałych dokumentów stanowiących zgłoszenie oraz przekazaniu zgłoszenia Zespołowi Compliance. Navex Global Inc. nie podejmuje działań następczych w związku z otrzymanym zgłoszeniem.
3. Zgłoszenie ustne, o którym mowa w ust. 1 pkt 4 powyżej jest dokumentowane w formie protokołu rozmowy sporządzonego przez osobę która odtwarza dokładny przebieg tej rozmowy. Sygnalista może dokonać sprawdzenia, poprawienia i zatwierdzenia transkrypcji rozmowy lub protokołu rozmowy przez ich podpisanie.
4. Na wniosek sygnalisty zgłoszenie może zostać dokonane za pomocą bezpośredniego spotkania z Oficerem ds. Etyki lub pracownikiem Zespołu Compliance, zorganizowanego w terminie 14 dni od dnia otrzymania wniosku. W takim przypadku, za zgodą sygnalisty zgłoszenie jest dokumentowane w formie protokołu spotkania, odtwarzającego jego dokładny przebieg, przygotowanego przez osobę przyjmującą zgłoszenie. Sygnalista może dokonać sprawdzenia, poprawienia i zatwierdzenia protokołu spotkania przez jego podpisanie.
5. Wyboru kanału komunikacji dokonuje sygnalista w oparciu o własne preferencje. Aby umożliwić rzetelną weryfikację zgłoszenia zawierającego dane osobowe oraz skuteczne podjęcie działań następczych, zgłoszenie powinno obejmować między innymi: 1) dane osobowe sygnalisty oraz osoby, której dotyczy zgłoszenie;
  - 2) adres do kontaktu sygnalisty;
  - 3) możliwie dokładny opis przedmiotu naruszenia;
  - 4) opis kontekstu związanego z pracą, który umożliwił dostrzeżenie zgłoszonego naruszenia;
  - 5) wskazanie uzasadnionych podstaw, które umożliwiły stwierdzenie, że informacja o naruszeniu prawa jest prawdziwa.
6. Osoby obsługujące kanały komunikacji, o których mowa w ust. 1 powyżej, zobowiązane są do zachowania poufności informacji zawartych w zgłoszeniu, ze szczególnym uwzględnieniem danych osobowych sygnalisty oraz osoby, której dotyczy zgłoszenie. W każdym przypadku, w

którym jest to możliwe, dane osobowe sygnalisty oraz osoby, której dotyczy zgłoszenie, przechowywane są oddzielnie od pozostałych informacji wynikających ze zgłoszenia.

7. Jeśli zgłaszając naruszenie prawa, sygnalista usłyszy komunikat zachęcający do zignorowania sprawy, sygnalista niezwłocznie dokonuje ponownego zgłoszenia, uwzględniając w nim reakcję osoby, której pierwotnie dokonał zgłoszenia.

## **Art. 10**

### **Terminy udzielenia informacji zwrotnej**

1. W przypadku, gdy:
  - 1) naruszeniu prawa można skutecznie zaradzić w ramach struktury organizacyjnej Towarzystwa – Towarzystwo podejmuje określone w zaleceniach działania naprawcze;
  - 2) naruszeniu prawa nie można skutecznie zaradzić w ramach struktury organizacyjnej Towarzystwa – Towarzystwo zawiadamia organy ścigania lub wszczyna inne postępowanie określone przepisami prawa;
  - 3) zgłoszenie naruszenia okazało się bezzasadne – Towarzystwo udziela sygnaliście informacji zwrotnej i zamyka postępowanie.
2. Oficer ds. Etyki lub pracownik Zespołu Compliance udzielają informacji o przyjęciu i zarejestrowaniu zgłoszenia w terminie 7 dni od dnia otrzymania zgłoszenia, chyba że zgłoszenie zostało dokonane anonimowo, a sygnalista nie podał adresu do kontaktu, na który należy przekazać potwierdzenie.
3. Informacja zwrotna jest przesyłana sygnaliście w terminie nieprzekraczający 3 miesięcy od dnia potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia lub - w przypadku nieprzekazania potwierdzenia, o którym mowa w pkt 2 powyżej - 3 miesięcy od upływu 7 dni od dnia dokonania zgłoszenia, chyba że zgłoszenie zostało dokonane anonimowo, a sygnalista nie podał adresu do kontaktu, na który należy przekazać potwierdzenie.

## **Art. 11**

### **Działania następne**

1. Działania następne podejmowane przez Oficera ds. Etyki lub pracowników Zespołu Compliance obejmują w szczególności:
  - 1) wstępną weryfikację zgłoszenia, w tym sprawdzenie, czy zgłoszenie objęte jest zakresem stosowania Procedury;
  - 2) analizę okoliczności i zachowania opisanego w zgłoszeniu;
  - 3) postępowanie wyjaśniające, w tym w uzasadnionych przypadkach wysłuchanie świadków lub innych osób wymienionych w zgłoszeniu, a także przeprowadzenie innego rodzaju dowodów;
  - 4) wydanie rekomendacji w zakresie sposobu załatwienia sprawy.
2. W przypadku stwierdzenia wystąpienia naruszenia przepisów prawa o których mowa w art. 4 ust. 1, Procedury Towarzystwo podejmuje adekwatne kroki w celu zapobieżenia dalszym skutkom tego naruszenia lub jego ponownego wystąpienia, a także działania o charakterze dyscyplinarnym wobec osób, których zachowanie lub zaniechanie doprowadziły do wystąpienia naruszenia.
3. Działania dyscyplinarne obejmują środki, o których mowa w art. 108 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeksu Pracy, a także rozmowę dyscyplinującą, poddanie osoby dyscyplinowanej dodatkowemu szkoleniu, lub, w odpowiednich przypadkach, rozwiązanie umowy.

## **Art. 12**

### **Zgłoszenia zewnętrzne**

1. Towarzystwo, mając na uwadze wartości, którymi kieruje się przy prowadzeniu działalności gospodarczej oraz swój uzasadniony interes, zachęca sygnalistów do dokonywania zgłoszeń za pomocą kanałów zgłoszeń, o których mowa w art. 6 ust. 1 Procedury, w każdej sprawie, z zastrzeżeniem ust. 2 poniżej.
2. W przypadkach, w których w ocenie sygnalisty dokonanie zgłoszenia za pomocą kanałów zgłoszeń, o których mowa w art. 6 ust. 1 Procedury, będzie niecelowe lub ryzykowne, sygnalista może skorzystać z instytucji zgłoszenia zewnętrznego, kierując sprawę bezpośrednio Rzecznika Praw Obywatelskich lub do właściwego organu administracji publicznej. Zgłoszenie zewnętrzne można skierować bezpośrednio do organu administracji publicznej w szczególności gdy:
  - 1) w terminie 3 miesięcy od dnia skierowania zgłoszenia Towarzystwo nie podejmie działań następczych lub nie przekaże sygnaliście informacji zwrotnej, lub
  - 2) sygnalista ma uzasadnione podstawy by sądzić, że naruszenie prawa może stanowić bezpośrednie lub oczywiste zagrożenie dla interesu publicznego, w szczególności istnieje ryzyko nieodwracalnej szkody, lub
  - 3) dokonanie zgłoszenia wewnętrznego narazi sygnalistę na działania odwetowe, lub
  - 4) w przypadku dokonania zgłoszenia wewnętrznego istnieje niewielkie prawdopodobieństwo skutecznego przeciwdziałania naruszeniu prawa przez Towarzystwo z uwagi na szczególne okoliczności sprawy, takie jak możliwość ukrycia lub zniszczenia dowodów lub możliwość istnienia zмовы między Towarzystwem a sprawcą naruszenia prawa lub udziału Towarzystwa w naruszeniu prawa.
3. Zgłoszenie zewnętrzne jest przyjmowane przez organ publiczny.
4. Zgłoszenie zewnętrzne może być dokonane do Rzecznika Praw Obywatelskich w przypadku, w którym sygnalista nie może określić organu publicznego właściwego do przyjęcia zgłoszenia.
5. Sygnalista, dokonując zgłoszenia zewnętrznego, objęty jest ochroną przed działaniami odwetowymi, o której mowa w art. 4 Procedury.

## **Art. 13**

### **Rejestr Zgłoszeń Wewnętrznych**

1. Zespół Compliance prowadzi rejestr zgłoszeń Rejestr Zgłoszeń Wewnętrznych, którego wzór stanowi załącznik nr 1 do Procedury.
2. Towarzystwo jest administratorem zgromadzonych w rejestrze zgłoszeń danych osobowych. Dane osobowe oraz pozostałe informacje w rejestrze zgłoszeń wewnętrznych są przechowywane przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono działania następcze lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami.
3. Rejestr zgłoszeń wewnętrznych zawiera min.:
  - 1) numer zgłoszenia;
  - 2) przedmiot naruszenia;
  - 3) dane osobowe sygnalisty oraz osoby, której dotyczy zgłoszenie, niezbędne do identyfikacji tych osób;
  - 4) adres do kontaktu sygnalisty;
  - 5) datę dokonania zgłoszenia wewnętrznego;
  - 6) informację o podjętych działaniach następczych;
  - 7) datę zakończenia sprawy.
4. Wpisu do rejestru zgłoszeń wewnętrznych dokonuje się na podstawie zgłoszenia wewnętrznego.

5. Dostęp do danych zawartych w rejestrze, o którym mowa w ust. 1 powyżej, posiadają jedynie osoby upoważnione przez Towarzystwo.

#### **Art. 14**

##### **Konsultacje wewnętrzne**

1. Procedura nie wyłącza stosowania przepisów dotyczących praw pracowników do konsultacji ze związkami zawodowymi, do ochrony przed nieuzasadnionym szkodliwym działaniem w wyniku takich konsultacji, do zrzeszania się i do zawierania układów zbiorowych.
2. Procedura została skonsultowana z wybranymi przedstawicielami pracowników od 6 września do 13 września 2024 roku.
3. Procedura wchodzi w życie nie wcześniej niż po upływie 7 dni od dnia podania jej do wiadomości osób wykonujących pracę w sposób przyjęty w Towarzystwie.

#### **Art. 15**

##### **Ujawnienie publiczne**

1. Sygnalista może dokonać ujawnienia publicznego, niemniej podlega on ochronie, jeżeli dokona:
  - 1) zgłoszenia wewnętrznego, a następnie zgłoszenia zewnętrznego, a Towarzystwo, a następnie organ publiczny w terminie na przekazanie informacji zwrotnej ustalonym w procedurze wewnętrznej, a następnie w terminie na przekazanie informacji zwrotnej ustalonym w procedurze zewnętrznej organu publicznego nie podejmą żadnych odpowiednich działań następnych ani nie prześlą sygnaliście informacji zwrotnej lub
  - 2) od razu zgłoszenia zewnętrznego, a organ publiczny w terminie na przekazanie informacji zwrotnej ustalonym w swojej procedurze zewnętrznej nie podejmie żadnych odpowiednich działań następnych ani nie prześle sygnaliście informacji zwrotnej - chyba że sygnalista nie podał adresu do kontaktu, na który należy przekazać taką informację.
2. Sygnalista dokonujący ujawnienia publicznego podlega ochronie także w przypadku, gdy ma uzasadnione podstawy sądzić, że:
  - 1) naruszenie może stanowić bezpośrednie lub oczywiste zagrożenie interesu publicznego, w szczególności gdy istnieje ryzyko nieodwracalnej szkody, lub
  - 2) dokonanie zgłoszenia zewnętrznego narazi sygnalistę na działania odwetowe, lub
  - 3) w przypadku dokonania zgłoszenia zewnętrznego istnieje niewielkie prawdopodobieństwo skutecznego przeciwdziałania naruszeniu prawa z uwagi na szczególne okoliczności sprawy, takie jak możliwość ukrycia lub zniszczenia dowodów, istnienia zмовы między organem publicznym a sprawcą naruszenia lub udziału organu publicznego w naruszeniu.

#### **Art. 16**

##### **Postanowienia końcowe**

1. Każdy pracownik oraz współpracownik Towarzystwa zobowiązany jest do przestrzegania postanowień niniejszej Procedury.
2. Procedura została zweryfikowana i przyjęta uchwałą Zarządu Towarzystwa z dnia 4 listopada 2025 r.

Załącznik:

- wzór dokumentu: Rejestr Zgłoszeń Wewnętrznych.