

Procedura zgłaszania i rozpatrywania naruszeń prawa w rozumieniu ustawy AML oraz ustawy o ochronie Sygnalistów w grupie EKKOM

dla spółek:

Centrum Finansowo Księgowe EKKOM Sp. z o.o., NIP 8971668503, KRS 0000090054
EKKOM HR Sp. z o.o. Sp. K., NIP 895204390, KRS 0000555876
Centrum Rachunkowości Zarządczej EKKOM Sp. z o.o., NIP 8943138319, KRS 0000973462
Centrum Rachunkowości Zarządczej EKKOM BIS Sp. z o.o., NIP 8943138130, KRS 0000771799

zwanym dalej „EKKOM”, „grupą EKKOM” lub „spółkami EKKOM”

1. WPROWADZENIE

- 1.1. **Podstawa prawna** Spółki z grupy EKKOM działając na podstawie art. 50 ustawa z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 971 z późn. zm.), a także art. 24 oraz 25 ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. (Dz.U. z 2024 r. poz. 928) o ochronie sygnalistów, po przeprowadzeniu konsultacji z przedstawicielami osób świadczących pracę, przyjmują niniejszą procedurę. Niniejsza procedura stanowi załącznik do procedury „**Procedura przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu a także ochrony Sygnalistów**” obowiązującej w EKKOM.
- 1.2. **Cel uchwalenia procedury** Procedura została ustanowiona w celu zapewnienia należytej ochrony Sygnalistów, czyli osób zgłaszających lub publicznie ujawniających informacje o naruszeniach prawa, a także osób, które pomagają im dokonać zgłoszenia.
- 1.3. **Zakres procedury** Procedura określa:
 - 1.3.1. czym są naruszenia prawa, podlegające zgłoszeniu,
 - 1.3.2. kto może je zgłaszać oraz w jaki sposób,
 - 1.3.3. jak osoby zgłaszające są chronione,
 - 1.3.4. kto i jak odbiera oraz bada zgłoszenia oraz jakie kroki są podejmowane w związku z nimi.
- 1.4. **Obowiązek zapoznania** Każdy Pracownik i Współpracownik przed dopuszczeniem do pracy lub rozpoczęciem świadczenia usług na rzecz EKKOM powinien zostać zapoznany z treścią niniejszej procedury, co powinno znaleźć odzwierciedlenie w stosownym oświadczeniu. Treść tego oświadczenia stanowi **Załącznik nr 1** do procedury.

- 1.5. **Dostęp do procedury** Procedura powinna zostać udostępniona do wglądu poprzez lokalną sieć, a dodatkowo dla osób, które nie mają dostępu do lokalnej sieci EKKOM, powinna zostać udostępniona na wniosek na adres e-mail danego wnioskodawcy.
- 1.6. **Przegląd procedury** Procedura powinna zostać zweryfikowana pod kątem jej adekwatności oraz skuteczności przynajmniej raz do roku. Dodatkowo należy aktualizować procedurę w przypadku zmiany przepisów powszechnie obowiązujących.

2. DEFINICJE

- 2.1. **Sygnalista** Sygnalistą jest każda osoba, która zgłosiła naruszenie prawa, tj. dokonała Zgłoszenia. Sygnalistą może być w szczególności: Pracownik i Współpracownik, ale także pracownik tymczasowy, stażysta, praktykant, wolontariusz. Sygnalistą może być również jedna z tych osób, jeśli zgłasza naruszenie prawa przed nawiązaniem stosunku pracy lub innego stosunku prawnego lub po zakończeniu takiego stosunku.
- 2.2. **Naruszenie prawa** Zgłoszeniu podlegają naruszenia prawa, czyli działania lub zaniechania niezgodne z prawem lub mające na celu obejście prawa, dotyczące:
- 2.2.1. korupcji;
 - 2.2.2. zamówień publicznych;
 - 2.2.3. usług, produktów i rynków finansowych;
 - 2.2.4. przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu;
 - 2.2.5. bezpieczeństwa produktów i ich zgodności z wymogami;
 - 2.2.6. bezpieczeństwa transportu;
 - 2.2.7. ochrony środowiska;
 - 2.2.8. ochrony radiologicznej i bezpieczeństwa jądrowego;
 - 2.2.9. bezpieczeństwa żywności i pasz;
 - 2.2.10. zdrowia i dobrostanu zwierząt;
 - 2.2.11. zdrowia publicznego;
 - 2.2.12. ochrony konsumentów;
 - 2.2.13. ochrony prywatności i danych osobowych;
 - 2.2.14. bezpieczeństwa sieci i systemów teleinformatycznych;
 - 2.2.15. interesów finansowych Skarbu Państwa Rzeczypospolitej Polskiej, jednostki samorządu terytorialnego oraz Unii Europejskiej;
 - 2.2.16. rynku wewnętrznego Unii Europejskiej, w tym publicznoprawnych zasad konkurencji i pomocy państwa oraz opodatkowania osób prawnych;
 - 2.2.17. konstytucyjnych wolności i praw człowieka i obywatela – występujących w stosunkach jednostki z organami władzy publicznej i niezwiązane z dziedzinami wskazanymi w punktach powyżej.
- 2.3. **Osoba Odpowiedzialna** Osobą Odpowiedzialną jest osoba delegowana do przyjmowania zgłoszeń naruszeń prawa. Osoba Odpowiedzialna została wskazana w „Procedurze przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu a także ochrony Sygnalistów”
- 2.4. **Jednostka Odpowiedzialna** Jednostką Odpowiedzialną jest wyznaczony w grupie EKKOM Zespół Przeciwdziałania Praniu Pieniędzy oraz Finansowaniu Terroryzmu, który będzie również odpowiedzialny za rozpoznawanie zgłoszeń naruszeń prawa.
- 2.5. **Pracownik** Przez Pracownika należy rozumieć każdą osobę zatrudnioną w EKKOM zarówno na podstawie umowy o pracę, jak również umowy cywilnoprawnej.

- 2.6. **Współpracownik** Przez Pracownika należy rozumieć każdą osobę współpracującą z EKKOM w ramach swojej działalności gospodarczej.

3. ZGŁASZANIE NARUSZEŃ PRAWA

- 3.1. **Treść zgłoszenia** Zgłoszenie powinno zawierać, jeśli to możliwe, następujące informacje:
- 3.1.1. nazwę spółki z grupy EKKOM oraz działu (stanowiska lub osoby), których dotyczy naruszenie prawa,
 - 3.1.2. dane osobowe i kontaktowe Sygnalisty (adres e-mail / numer telefonu),
 - 3.1.3. opis naruszenia prawa (czego dotyczy, kiedy i gdzie miało lub może mieć miejsce),
 - 3.1.4. dane osobowe i kontaktowe osób posiadających wiedzę na temat naruszenia prawa (sprawca, świadek, osoba poszkodowana, inne osoby posiadające istotne informacje),
 - 3.1.5. wszelkie dowody w tym dokumenty (w dowolnym formacie) dołączone do zgłoszenia, które mogą stanowić dowód w sprawie,
 - 3.1.6. informację, czy sprawa była wcześniej zgłaszana (np. przełożonym lub innym osobom w EKKOM);
 - 3.1.7. wskazanie preferowanego sposobu kontaktu zwrotnego.
- 3.2. **Wzór zgłoszenia** W celu ułatwienia dokonywania przygotowany został wzór zgłoszenia, który stanowi **Załącznik nr 3** do procedury. Sygnalista nie jest zobowiązany do zgłaszania naruszeń za pomocą przygotowanego wzoru.
- 3.3. **Sposób składania zgłoszeń** Zgłoszenie może zostać złożone Osobie Odpowiedzialnej, w następujący sposób:
- 3.3.1. Dla zgłoszeń anonimowych:
 - pocztą elektroniczną** - przesyłane na adres: aml@ekkom.com.pl
 - telefonicznie** - bezpośrednio pod numer przypisany do Osoby Odpowiedzialnej,
 - korespondencyjnie**, pocztą wewnętrzną lub zewnętrzną, przesłane na adres: EKKOM Sp. z o.o.
ul. Robotnicza 42a, 53-608 Wrocław
z dopiskiem: "Zgłoszenie naruszenia prawa"
 - bramką internetową** - <https://www.ekkom.com.pl/zglaszanie-aml/>
 - 3.3.2. Dla zgłoszeń, nieposiadających cech anonimowości:
 - pocztą elektroniczną** - przesyłane na adres: aml@ekkom.com.pl
 - telefonicznie** - bezpośrednio pod numer przypisany do Osoby Odpowiedzialnej,
 - korespondencyjnie**, pocztą wewnętrzną lub zewnętrzną, przesłane na adres: EKKOM Sp. z o.o.
ul. Robotnicza 42a, 53-608 Wrocław
z dopiskiem: "Zgłoszenie naruszenia prawa"
 - bramką internetową** - <https://www.ekkom.com.pl/zglaszanie-aml/>
bezpośrednio do Osoby Odpowiedzialnej.

- 3.4. **Konflikt interesów** W sytuacji, gdy zgłoszenie dotyczy działań Osoby Odpowiedzialnej, Sygnalista może dokonać zgłoszenia w formie ustnej lub elektronicznej na alternatywny adres e-mail Jednostki Odpowiedzialnej jednostkaAML@ekkom.com.pl.
- 3.5. **Zgłoszenia anonimowe** Zgłoszenia mogą być składane jawnie lub anonimowo. EKKOM bada anonimowe zgłoszenie z następującymi modyfikacjami:
- 3.5.1. Jeśli Sygnalista nie pozostawił danych kontaktowych, uniemożliwia to uzyskanie dodatkowych informacji, co może skutkować brakiem możliwości identyfikacji lub pełnej weryfikacji prawdziwości zgłoszenia, a w efekcie może powodować konieczność umorzenia postępowania.
 - 3.5.2. EKKOM może ograniczyć zakres informacji zwrotnych przekazywanych Sygnaliście. EKKOM przekaze Sygnaliście jedynie takie informacje, które zapewniają maksymalne bezpieczeństwo wszystkim zaangażowanym w procedurę stronom. Zasada ta ma na celu ograniczenie ryzyka ujawnienia informacji o naruszeniu prawa osobom postronnym, co mogłoby utrudnić postępowanie.
 - 3.5.3. EKKOM podejmuje kroki w celu zapewnienia pełnej ochrony przed negatywnymi skutkami zgłoszenia, w tym przed działaniami odwetowymi. Anonimowe zgłoszenie może wpłynąć na skuteczność tych działań, ponieważ EKKOM nie wie, kogo chronić. Jeśli tożsamość Sygnalisty zostanie ujawniona lub osoba ta na późniejszym etapie potwierdzi swoją tożsamość, EKKOM traktuje tę osobę tak, jakby jej zgłoszenie zostało złożone jawnie; w szczególności osoba ta ma prawo do pełnej ochrony i dostępu do informacji zwrotnej.

4. PRZYJMOWANIE ZGŁOSZEŃ

- 4.1. **Osoba Odpowiedzialna** Przyjęcie zgłoszenia następuje przez Osobę Odpowiedzialną. Wszystkie zgłoszenia dokonane pocztą wewnętrzną lub zewnętrzną, z dopiskiem "Zgłoszenie naruszenia prawa" powinny niezwłocznie, bez ich otwierania trafić bezpośrednio do Osoby Odpowiedzialnej.
- 4.2. **Nadanie numeru sprawy** Osoba Odpowiedzialna niezwłocznie po otrzymaniu zgłoszenia dokonuje anonimizacji danych Sygnalisty i nadaje mu identyfikator numeryczny, który będzie wykorzystywany podczas dalszego postępowania.
- 4.3. **Prawo do potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia** Osoba Odpowiedzialna w terminie 7 dni od dnia otrzymania zgłoszenia od Sygnalisty jest zobowiązana do potwierdzenia Sygnaliście przyjęcia zgłoszenia do rozpoznania, w formie wskazanej przez Sygnalistę jako preferowany sposób kontaktu zwrotnego. Wskazany powyżej termin potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia nie dotyczy sytuacji, w której Sygnalista nie podał adresu, na który należy przekazać potwierdzenie.
- 4.4. **Dodatkowe informacje** W sytuacjach, gdy zgłoszenie w celu jego prawidłowego rozpoznania wymaga dodatkowych informacji, Osoba Odpowiedzialna kontaktuje się z Sygnalistą, zgodnie z przyjętymi sposobami komunikacji. Celem komunikacji jest wyłącznie nadanie dalszego biegu sprawie, ustalenie rodzaju zgłoszenia oraz osób z Jednostki odpowiedzialnej, które powinny zostać wyłączone od rozpoznawania sprawy.

- 4.5. **Zawiadomienie Jednostki Odpowiedzialnej** Osoba Odpowiedzialna zobowiązana jest niezwłocznie po przyjęciu zgłoszenia zawiadomić o tym fakcie Jednostkę Odpowiedzialną wraz z ewentualnymi sugestiami dot. wyłączeń poszczególnych jej członków od rozpoznawania sprawy. Osoba Odpowiedzialna przekazuje również wszelkie zebrane dowody i informacje, z zachowaniem zasad ochrony Sygnalisty.
- 4.6. **Spotkanie w celu zgłoszenia naruszenia** Na wniosek Sygnalisty zgłoszenie ustne może być dokonane podczas bezpośredniego spotkania zorganizowanego przez Jednostkę Odpowiedzialną w terminie 14 dni od dnia otrzymania takiego wniosku. Treść wniosku stanowi **Załącznik nr 2** do procedury.
- 4.7. **Protokołowanie zgłoszeń** Zgłoszenie ustne, dokonywane podczas spotkania lub rozmowy telefonicznej, może być za zgodą Sygnalisty utrwalone w formie nagrania lub w ramach kompletnej i dokładnej transkrypcji rozmowy przygotowanej przez Osobę Odpowiedzialną. W przeciwnym wypadku (tj. braku zgody Sygnalisty na nagranie lub transkrypcję) zgłoszenie ustne jest dokumentowane w formie protokołu rozmowy, odtwarzającego dokładny jej przebieg, sporządzonego przez Osobę Odpowiedzialną. W trakcie spotkania Sygnalista może dokonać sprawdzenia, poprawienia i zatwierdzenia transkrypcji rozmowy lub protokołu rozmowy przez ich podpisanie.

5. JEDNOSTKA ODPOWIEDZIALNA

- 5.1. **Zadania Jednostki Odpowiedzialnej** Jednostka Odpowiedzialna jest podmiotem wewnętrznym powołanym przez spółki grupy EKKOM upoważnionym do podejmowania działań naprawczych opisanych w pkt 6 poniżej, włączając w to weryfikację zgłoszenia i dalszą komunikację z Sygnalistą, w tym występowanie o dodatkowe informacje lub dowody i przekazywanie Sygnaliście informacji zwrotnych.
- 5.2. **Zakaz rozpoznawania zgłoszenia** Jednostka Odpowiedzialna powołana jest w celu bezstronnego weryfikowania zgłoszonych naruszeń prawa oraz podejmowania działań naprawczych. Wobec powyższego, w danej sprawie członkiem Jednostki Odpowiedzialnej nie może być osoba:
 - 5.2.1. której dotyczy zgłoszenie,
 - 5.2.2. która jest bezpośrednim przełożonym Sygnalisty (przy czym przez bezpośredniego przełożonego należy rozumieć wyłącznie osobę zarządzającą danym działem a nie Członka Zarządu).
- 5.3. **Zewnętrzni doradcy** Jednostka Odpowiedzialna może rozważyć zaangażowanie w postępowaniu wyjaśniającym innych Pracowników EKKOM lub niezależnego konsultanta, o ile w ocenie Jednostki Odpowiedzialnej wiedza i doświadczenie takich osób mogą być niezbędne w rozpoznaniu zgłoszenia.
- 5.4. **Wyłączenie od udziału** W sytuacji, gdy w ocenie danego członka Jednostki Odpowiedzialnej zaistnieją okoliczności, które mogą rzutować na jego bezstronność w ocenie zgłoszenia, może on zawnieść do Jednostki Odpowiedzialnej o wyłączenie go z prac w prowadzonym postępowaniu wyjaśniającym.
- 5.5. **Rozszerzenie składu** W przypadku, gdy zajdą okoliczności, o których mowa w pkt 5.3 lub 5.4, na skutek których od udziału w pracach Jednostki Odpowiedzialnej wyłączonych zostanie przynajmniej 2 jej członków, Przewodniczący Jednostki Odpowiedzialnej bądź Jednostka Odpowiedzialna (gdy Przewodniczący Jednostki Odpowiedzialnej podlega wyłączeniu) może

wyznaczyć innego Pracownika EKKOM na potrzeby przedmiotowego postępowania na członka Jednostki Odpowiedzialnej bądź Przewodniczącego Jednostki Odpowiedzialnej.

- 5.6. **Dokumentacja sprawy** Wszelkie działania Jednostki Odpowiedzialnej powinny znaleźć umocowanie w zarządzeniach, a jej posiedzenia i uchwały powinny być protokołowane. Kluczowe decyzje podejmowane przez Jednostkę Obowiązaną, powinny stanowić przedmiot głosowania.

6. POSTĘPOWANIE WYJAŚNIAJĄCE

- 6.1. **Procedura wstępna** Postępowanie wyjaśniające poprzedzone jest wstępną analizą zgłoszenia, która ma na celu ustalenie czy zgłoszenie nie jest w oczywisty sposób nieprawdziwe oraz czy istnieje możliwość uzyskania informacji niezbędnych do przeprowadzenia postępowania wyjaśniającego. W przypadku gdy na etapie wstępnej analizy Jednostka Odpowiedzialna uzna, że zgłoszenie jest w oczywisty sposób bezzasadne, nieprawdziwe lub brak jest możliwości uzyskania informacji niezbędnych do prowadzenia postępowania wyjaśniającego, odstępuje od wszczęcia postępowania wyjaśniającego, podejmując w tym przedmiocie zarządzenie wraz z jego uzasadnieniem. Jednostka Odpowiedzialna informuje Sygnalistę w terminie 14 dni od dnia odstąpienia od wszczęcia postępowania wyjaśniającego o tym fakcie, w formie wskazanej przez Sygnalistę jako preferowanej formie kontaktu.
- 6.2. **Zasady działania Jednostki Odpowiedzialnej** W toku postępowania wyjaśniającego Jednostka Odpowiedzialna, w celu ustalenia zasadności i prawdziwości informacji o naruszeniu prawa wskazanej w zgłoszeniu, podejmuje, z zachowaniem należytej staranności, stosowne działania weryfikujące.
- 6.3. **Działania weryfikujące** Jednostka Odpowiedzialna może w szczególności:
- 6.3.1. wzywać świadków w celu złożenia zeznań oraz analizować dokumentację niezbędną do rozpoznania zgłoszenia;
 - 6.3.2. wnosić o przekazanie przez Sygnalistę dodatkowych informacji lub wyjaśnień;
 - 6.3.3. wnosić o sporządzenie odpowiednich analiz lub opinii prawnych.
- 6.4. **Decyzje Jednostki Odpowiedzialnej** Po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego, Jednostka Odpowiedzialna podejmuje decyzję co do zasadności zgłoszenia. W przypadku gdy Jednostka Odpowiedzialna uzna, że doszło do naruszenia prawa, decyzja zawiera rekomendacje krótkofalowe co do działań naprawczych oraz rekomendacje długofalowe, mające na celu zapobieżenie podobnym naruszeniom prawa w przyszłości (zwane "działaniami naprawczymi").
- 6.5. **Działania naprawcze** Działania naprawcze o których mowa w pkt 6.4 mogą w szczególności obejmować:
- 6.5.1. wszczęcie odpowiednich postępowań (np. dyscyplinarnych) przeciwko osobie, która dopuściła się naruszenia lub innym osobom, jeśli wyniki postępowania to uzasadniają,
 - 6.5.2. modyfikację istniejących procedur, aby zapobiec powtórzeniu się podobnych naruszeń prawa w przyszłości,
 - 6.5.3. przeprowadzenie dodatkowych działań edukacyjnych lub szkoleniowych,
 - 6.5.4. zwiększenie częstotliwości audytów w danym obszarze,
 - 6.5.5. wprowadzenie zmian strukturalnych lub przekazanie uprawnień,

- 6.5.6. podjęcie odpowiednich działań prawnych, w tym zgłoszenie do odpowiedniego organu lub podjęcie kroków prawnych,
 - 6.5.7. rekomendowanie wypłaty odszkodowania lub rekompensaty dla osób poszkodowanych,
 - 6.5.8. rekomendowanie innych działań w celu usunięcia lub zminimalizowania skutków, lub, jeśli to niemożliwe, zrekompensowanie negatywnych skutków naruszenia prawa.
- 6.6. **Czas trwania postępowania wyjaśniającego** Jednostka Odpowiedzialna przeprowadza postępowanie wyjaśniające, podejmuje działania naprawcze oraz przekazuje informację zwrotną Sygnaliście w terminie 3 miesięcy od dnia potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia, a jeżeli potwierdzenie nie zostało przekazane – w terminie 3 miesięcy od upływu 7 dni od dnia dokonania zgłoszenia.
- 6.7. **Treść informacji zwrotnej** Informacja zwrotna zawiera informację w przedmiocie stwierdzenia bądź braku stwierdzenia wystąpienia naruszenia prawa i ewentualnych środków, które zostały lub zostaną zastosowane w reakcji na stwierdzone naruszenie prawa.

7. OCHRONA SYGNALISTY

- 7.1. **Zakaz stosowania środków odwetowych** Wobec Sygnalisty nie mogą być podejmowane działania odwetowe ani próby lub groźby zastosowania takich działań w związku z dokonaniem zgłoszenia lub ujawnieniem publicznym określonym w art. 51 i nast. ustawy o ochronie praw sygnalistów.
- 7.2. **Ochrona Sygnalistów będących pracownikami** Jeżeli praca była, jest lub ma być świadczona na podstawie stosunku pracy, wobec Sygnalisty nie mogą być podejmowane działania odwetowe, polegające w szczególności na:
- 7.2.1. odmowie nawiązania stosunku pracy;
 - 7.2.2. wypowiedzeniu lub rozwiązaniu bez wypowiedzenia stosunku pracy;
 - 7.2.3. niezawarciu umowy o pracę na czas określony lub umowy o pracę na czas nieokreślony po rozwiązaniu umowy o pracę na okres próbny, niezawarciu kolejnej umowy o pracę na czas określony lub niezawarciu 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;
 - 7.2.4. obniżeniu wysokości wynagrodzenia za pracę;
 - 7.2.5. wstrzymaniu awansu albo pominięciu przy awansowaniu;
 - 7.2.6. pominięciu przy przyznawaniu innych niż wynagrodzenie świadczeń związanych z pracą lub obniżeniu wysokości tych świadczeń;
 - 7.2.7. przeniesieniu na niższe stanowisko pracy;
 - 7.2.8. zawieszeniu w wykonywaniu obowiązków pracowniczych lub służbowych;
 - 7.2.9. przekazaniu innemu pracownikowi dotychczasowych obowiązków Sygnalisty;
 - 7.2.10. niekorzystnej zmianie miejsca wykonywania pracy lub rozkładu czasu pracy;
 - 7.2.11. negatywnej ocenie wyników pracy lub negatywnej opinii o pracy;
 - 7.2.12. nałożeniu lub zastosowaniu środka dyscyplinarnego, w tym kary finansowej, lub środka o podobnym charakterze;
 - 7.2.13. przymusie, zastraszaniu lub wykluczeniu;

- 7.2.14. mobbingu;
 - 7.2.15. dyskryminacji;
 - 7.2.16. niekorzystnym lub niesprawiedliwym traktowaniu;
 - 7.2.17. wstrzymaniu udziału lub pominięciu przy typowaniu do udziału w szkoleniach podnoszących kwalifikacje zawodowe;
 - 7.2.18. nieuzasadnionym skierowaniu na badania lekarskie, w tym badania psychiatryczne, chyba że przepisy odrębne przewidują możliwość skierowania pracownika na takie badania;
 - 7.2.19. działaniu zmierzającym do utrudnienia znalezienia w przyszłości pracy w danym sektorze lub w danej branży na podstawie nieformalnego lub formalnego porozumienia sektorowego lub branżowego;
 - 7.2.20. spowodowaniu straty finansowej, w tym gospodarczej lub utraty dochodu;
 - 7.2.21. wyrządzeniu innej szkody niematerialnej, w tym naruszeniu dóbr osobistych, w szczególności dobrego imienia Sygnalisty.
- 7.3. **Zakres ochrony innych Sygnalistów** Do innych Sygnalistów postanowienia pkt. 7.2 stosuje się odpowiednio, o ile charakter świadczonej pracy lub usług lub pełnionej funkcji nie wyklucza zastosowania wobec Sygnalisty takiego działania. Dodatkowo, jeżeli praca lub usługi były, są lub mają być świadczone na podstawie innego niż stosunek pracy stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy lub usług lub pełnienia funkcji, dokonanie zgłoszenia lub ujawnienia publicznego nie może stanowić podstawy działań odwetowych ani próby lub groźby zastosowania działań odwetowych, obejmujących w szczególności:
- 7.3.1. wypowiedzenie umowy, której stroną jest Sygnalista, w szczególności dotyczącej sprzedaży lub dostawy towarów lub świadczenia usług, odstąpienie od takiej umowy lub rozwiązanie jej bez wypowiedzenia;
 - 7.3.2. nałożenie obowiązku lub odmowę przyznania, ograniczenie lub odebranie uprawnienia, zezwolenia lub ulgi.
- 7.4. **Zakres osobowy ochrony** Środki ochrony opisane w pkt 7 przysługują również:
- 7.4.1. osobom, które pomagają Sygnaliście w złożeniu zgłoszenia,
 - 7.4.2. osobom związanym z Sygnalistą i zatrudnionym przez EKKOM, np. członkom rodziny, świadkom i osobom blisko związanym z Sygnalistą,
 - 7.4.3. osobie prawnej, której właścicielem jest Sygnalista, dla której Sygnalista pracuje lub z którą Sygnalista jest w inny sposób związany.
- 7.5. **Prawo do odszkodowania** Sygnalista, wobec którego dopuszczono się działań odwetowych, ma prawo do odszkodowania w wysokości nie niższej niż przeciętne miesięczne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w poprzednim roku, ogłaszane do celów emerytalnych w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski” przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, lub prawo do zadośćuczynienia.
- 7.6. **Ograniczenie ochrony** Sygnalista podlega ochronie określonej w niniejszej procedurze jedynie w przypadku, gdy miał uzasadnione podstawy sądzić, że będąca przedmiotem zgłoszenia lub ujawnienia publicznego informacja o naruszeniu prawa jest prawdziwa w momencie dokonywania zgłoszenia lub ujawnienia publicznego i że informacja taka stanowi informację o naruszeniu prawa.

8. ZGŁOSZENIE ZEWNĘTRZNE

- 8.1. **Zgłoszenie zewnętrzne** Sygnalista może dokonać zgłoszenia zewnętrznego bez uprzedniego dokonania zgłoszenia wg niniejszej procedury. Zgłoszenie zewnętrzne jest przyjmowane przez Rzecznika Praw Obywatelskich albo inny organ publiczny, za pośrednictwem kanałów komunikacyjnych, wskazanych na stronach www oraz w Biuletynie Informacji Publicznej wyżej wymienionych podmiotów.

9. OCHRONA DANYCH OSOBOWYCH

- 9.1. **Domniemanie tajności danych** Dane osobowe Sygnalisty pozwalające na ustalenie jego tożsamości oraz inne informacje, na podstawie których można bezpośrednio lub pośrednio zidentyfikować tożsamość Sygnalisty, nie podlegają ujawnieniu, chyba że Sygnalista wskaże inaczej i wyrazi zgodę na ujawnienie swojej tożsamości.
- 9.2. **Okres przechowania danych** Dane osobowe przetwarzane w związku z przyjęciem zgłoszenia oraz podjęciem działań weryfikujących i naprawczych są przechowywane przez EKKOM nie dłużej niż przez okres 3 lat od dnia zakończenia postępowania wyjaśniającego.
- 9.3. **Dostęp do danych** Dostęp do danych Sygnalisty może mieć tylko i wyłącznie osoba, która otrzymała upoważnienie do przetwarzania danych osobowych w tym zakresie i została zobligowana do zachowania poufności.
- 9.4. **Nakaz pseudonimizacji** Wobec danych Sygnalisty stosuje się pseudonimizację, czyli przetworzenie danych osobowych w taki sposób, by nie można ich było już przypisać konkretnej osobie, której dane dotyczą, bez użycia dodatkowych informacji, pod warunkiem, że takie dodatkowe informacje są przechowywane osobno i są objęte środkami technicznymi i organizacyjnymi uniemożliwiającymi ich przypisanie zidentyfikowanej lub możliwej do zidentyfikowania osobie fizycznej.
- 9.5. **Nakaz informowania Sygnalisty** Sygnalista jest informowany o okolicznościach, w których ujawnienie jego tożsamości stanie się konieczne, np. w razie wszczęcia postępowania karnego.

10. REJESTR WEWNĘTRZNY

- 10.1. **Podmiot obowiązany** EKKOM zaleca Osobie Odpowiedzialnej prowadzenie i nadzór nad rejestrem zgłoszeń wewnętrznych. Rejestr może być prowadzony w formie elektronicznej na serwerach EKKOM.
- 10.2. **Zakres rejestru** Rejestr zgłoszeń wewnętrznych obejmuje:
- 10.2.1. numer zgłoszenia;
 - 10.2.2. przedmiot naruszenia prawa;
 - 10.2.3. dane osobowe Sygnalisty oraz osoby, której dotyczy zgłoszenie, niezbędne do identyfikacji tych osób;
 - 10.2.4. adres do kontaktu Sygnalisty;
 - 10.2.5. datę dokonania zgłoszenia;
 - 10.2.6. informację o podjętych działaniach wyjaśniających i naprawczych;
 - 10.2.7. datę zakończenia sprawy.

11. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

- 11.1. **Data wejścia w życie** Niniejsza procedura, a także wszelkie jej zmiany, zgodnie z postanowienia art. 24 ustawy o ochronie sygnalistów wchodzi w życie z upływem 7 dni od daty ich ogłoszenia.

Załącznik nr 1

do Procedury zgłaszania i rozpatrywania naruszeń prawa w rozumieniu ustawy o ochronie sygnalistów w grupie EKKOM

**OŚWIADCZENIE
O ZAPOZNANIU SIĘ Z PROCEDURĄ OCHRONY SYGNALISTÓW**

Oświadczam, iż zapoznałem/zapoznałam się z Procedurą zgłaszania i rozpatrywania naruszeń prawa w rozumieniu ustawy o ochronie sygnalistów w grupie EKKOM, rozumiem jej treść i zobowiązuje się do stosowania zasad w niej zawartych.

.....
(imię i nazwisko osoby zatrudnionej, data)

Załącznik nr 2

do Procedury zgłaszania i rozpatrywania naruszeń prawa w rozumieniu ustawy o ochronie sygnalistów w grupie EKKOM

WNIOSEK O REALIZACJĘ SPOTKANIA OSOBISTEGO W CELU DOKONANIA ZGŁOSZENIA

Wnoszę o dokonanie zgłoszenia wewnętrznego naruszenia prawa, podczas bezpośredniego spotkania, którego termin zostanie wyznaczony w ciągu 14 dni.

Preferowany termin spotkania:

Preferowane miejsce spotkania:

Adres do kontaktu:
(otrzymania potwierdzenia spotkania)

Przyjmuję do wiadomości, że spotkanie może zostać udokumentowane poprzez nagranie rozmowy lub sporządzenie protokołu z przebiegu spotkania, sporządzonego przez Osobę Odpowiedzialną w rozumieniu Procedury zgłaszania i rozpatrywania naruszeń prawa w rozumieniu ustawy o ochronie sygnalistów w grupie EKKOM. Mam świadomość, że przysługuje mi prawo do weryfikacji sporządzonego protokołu.

.....
(imię, nazwisko - opcjonalnie)

.....
(data – obligatoryjnie)

Załącznik nr 3

do Procedury zgłaszania i rozpatrywania naruszeń prawa w rozumieniu ustawy o ochronie sygnalistów w grupie EKKOM

FORMULARZ ZGŁASZANIA NARUSZEŃ WEWNĘTRZNYCH**Rodzaj zgłoszenia:**

- zgłoszenie anonimowe
 zgłoszenie nieanonimowe

Zgłoszenie nieanonimowe	Zgłoszenie anonimowe
Dane kontaktowe:	
Imię:	Adres kontaktowy (e-mail lub korespondencyjny):
Nazwisko:	<i>(proszę go podać w przypadku chęci otrzymania potwierdzenia zgłoszenia oraz prowadzenia dalszej komunikacji i informowaniu o działaniach następczych)</i>
Adres kontaktowy (e-mail lub korespondencyjny):	
Wskazanie spółki, której dotyczy naruszenie:	
<input type="checkbox"/> Centrum Finansowo Księgowe EKKOM Sp. z o.o. <input type="checkbox"/> EKKOM HR Sp. z o.o. Sp. K. <input type="checkbox"/> Centrum Rachunkowości Zarządczej EKKOM Sp. z o.o. <input type="checkbox"/> Centrum Rachunkowości Zarządczej EKKOM BIS Sp. z o.o.	
<i>Zaznaczenie jednego lub więcej z powyższych pól jest dobrowolne i nie spowoduje ujawnienia tożsamości Sygnalisty, może jednak okazać się pomocne przy wyjaśnianiu zgłoszonej nieprawidłowości</i>	

Wskazanie powiązań z grupą EKKOM

(zaznacz właściwe pole)

jestem Pracownikiem, moje stanowisko służbowe:

.....

- jestem Współpracownikiem
- jestem byłym Pracownikiem lub Współpracownikiem
- jestem/byłem kandydatem do pracy
- jestem wolontariuszem/praktykantem/stażystą
- pracuję w organizacji wykonawcy/podwykonawcy/dostawcy
- inne:

w spółce:

- Centrum Finansowo Księgowe EKKOM Sp. z o.o.
- EKKOM HR Sp. z o.o. Sp. K.
- Centrum Rachunkowości Zarządczej EKKOM Sp. z o.o.
- Centrum Rachunkowości Zarządczej EKKOM BIS Sp. z o.o.
- innej:

(zaznacz właściwe pole)

jestem pracownikiem, moje stanowisko służbowe:

.....

- jestem Współpracownikiem
- jestem byłym Pracownikiem lub Współpracownikiem
- jestem/byłem kandydatem do pracy
- jestem wolontariuszem/praktykantem/stażystą
- pracuję w organizacji wykonawcy/podwykonawcy/dostawcy
- inne:

w spółce:

- Centrum Finansowo Księgowe EKKOM Sp. z o.o.
- EKKOM HR Sp. z o.o. Sp. K.
- Centrum Rachunkowości Zarządczej EKKOM Sp. z o.o.
- Centrum Rachunkowości Zarządczej EKKOM BIS Sp. z o.o.
- innej:

Zaznaczenie jednego z powyższych pól jest dobrowolne i nie spowoduje ujawnienia tożsamości Sygnalisty, może jednak okazać się pomocne przy wyjaśnianiu zgłoszonej nieprawidłowości

Ogólne informacje o zgłaszanym naruszeniu prawa	
Jakie naruszenia prawa zgłaszasz?	<p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>
Data zaistnienia naruszenia prawa / Data powzięcia wiadomości o naruszeniu prawa
Czy naruszenie prawa zostało zgłoszone także do innego organu? Czy zgłaszałeś/zgłaszałaś te naruszenia prawa już wcześniej? Czy otrzymałeś/otrzymałaś odpowiedź na zgłoszenie? (jeśli tak, to należy wskazać organ lub osobę do której wcześniej zgłoszono naruszenie prawa)	<p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>
Opis naruszenia prawa	
<i>(opis nieprawidłowości, z uwzględnieniem osób istotnych dla jego zaistnienia, wskazanie czasu i miejsca, okoliczności, wskazanie potencjalnych świadków/uczestników zdarzenia)</i>	
<p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>	
Czy chcesz dodać jakiś dowód potwierdzający zaistnienie nieprawidłowości? <i>(można załączyć dokumenty/skany dokumentów)</i>	<input type="checkbox"/> nie dysponuję żadnymi dowodami <input type="checkbox"/> dysponuję dowodami, które załączam do zgłoszenia
Czy chcesz wskazać jakichś świadków nieprawidłowości/?	Dane świadka: - imię i nazwisko:

<p><i>(wskaz te dane które są Ci wiadome)</i></p> <p><input type="checkbox"/> tak</p> <p><input type="checkbox"/> nie, nie mam świadka</p>	<p>.....</p> <p>.....</p> <p>- e-mail:</p> <p>.....</p> <p>- telefon kontaktowy:</p> <p>.....</p> <p>- stanowisko służbowe (jeśli jest pracownikiem):</p> <p>.....</p> <p>- inne:</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>
<p>Czy chcesz wskazać osoby pokrzywdzone w związku ze zgłaszanym naruszeniem prawa?</p> <p><input type="checkbox"/> tak</p> <p><input type="checkbox"/> nie</p> <p><i>(Wskaz te dane które są Ci wiadome. Wypełnienie tego pola swoim imieniem i nazwiskiem nie będzie rozumiane jako podanie Twoich danych osobowych jako Sygnalisty)</i></p>	<p>Dane osoby pokrzywdzonej:</p> <p>- imię i nazwisko:</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>- e-mail:</p> <p>.....</p> <p>- telefon kontaktowy:</p> <p>.....</p> <p>- stanowisko służbowe (jeśli jest pracownikiem):</p> <p>.....</p> <p>- inne:</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>
<p>Czy chcesz wskazać osobę/y której/ych działania lub zaniechania doprowadziły do zaistnienia naruszenia prawa?</p>	<p>Dane sprawcy:</p> <p>- imię i nazwisko:</p> <p>.....</p>

tak

nie

(Wskaz te dane które są Ci wiadome)

.....

- e-mail:

.....

- telefon kontaktowy:

.....

- stanowisko służbowe (jeśli jest
pracownikiem):

.....

- inne:

.....

.....

.....

POUCZENIA:

W przypadku gdy w toku postępowania wyjaśniającego zostanie ustalone, iż w zgłoszeniu świadomie podano nieprawdę lub zatajono prawdę, Sygnalista będący pracownikiem, może zostać pociągnięty do odpowiedzialności porządkowej określonej w przepisach Kodeksu Pracy. Zachowanie takie może być również zakwalifikowane jako ciężkie naruszenie podstawowych obowiązków pracowniczych i skutkować rozwiązaniem umowy o pracę bez wypowiedzenia, a także odpowiedzialnością na gruncie powszechnie obowiązujących przepisów.

W przypadku Sygnalisty świadczącego usługi lub dostarczającego towary na podstawie umowy cywilnoprawnej, ustalenie dokonania fałszywego zgłoszenia skutkować może rozwiązaniem tejże umowy i definitywnym zakończeniem współpracy pomiędzy stronami, a także odpowiedzialnością na gruncie powszechnie obowiązujących przepisów.

OŚWIADCZENIA:

- Oświadczam, iż mam świadomość możliwych konsekwencji związanych z fałszywym zgłoszeniem nieprawidłowości.
- Oświadczam, iż przedmiotowe zgłoszenie składałem w dobrej wierze.
- Wyrażam zgodę na ujawnienie mojej tożsamości, w celu dokonania i rozstrzygnięcia zgłoszenia naruszenia prawa (ZGODA OPCJONALNA W PRZYPADKU ZGŁOSZENIA NIEANONIMOWEGO).*

.....
(imię, nazwisko - opcjonalnie)

.....
(data – obligatoryjnie)

Metryka edycji dokumentu Procedura anonimowego zgłaszania rzeczywistych lub potencjalnych naruszeń przepisów AML

Wersja	Data aktualizacji	Przedmiot aktualizacji	Wpływ aktualizacji na procedurę
2.0	25.04.2023	Aktualizacja dokumentu z dnia 01.10.2021	brak
3.0	25.09.2024	Zastąpienie Procedury anonimowego zgłaszania rzeczywistych lub potencjalnych naruszeń przepisów AML z dnia 25.04.2023 nową Procedurą zgłaszania i rozpatrywania naruszeń prawa w rozumieniu ustawy AML oraz ustawy o ochronie Sygnalistów	Rozszerzenie procedury o regulacje wynikające z ustawy o ochronie Sygnalistów