

Zarządzenie

z dnia 18 września 2024 r.

w sprawie wprowadzenia do stosowania wewnętrznej procedury zgłaszania naruszeń prawa i podejmowania działań następczych w **EKSPERT Biuro Biegłych Rewidentów s.c. A.Franas & U.Gutowska** w Stargardzie

§ 1

Wprowadza się do stosowania wewnętrzną procedurę zgłaszania naruszeń prawa i podejmowania działań następczych w EKSPERT Biuro Biegłych Rewidentów s.c. A.Franas & U.Gutowska w Stargardzie.

§ 2

Wewnętrzną procedurę zgłaszania naruszeń prawa i podejmowania działań następczych podaje się do wiadomości poprzez umieszczenie jej na stronie spółki www.ekspert-rewidenci.pl

§ 3

Procedura wchodzi w życie z dniem 25 września 2024 r.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BIEGŁY REWIDENT
Alicja Marcinkowska-Franas
mgr Alicja Marcinkowska-Franas
Nr ewid. 9464

BIEGŁY REWIDENT
Urszula Stępień-Gutowska
mgr Urszula Stępień-Gutowska
Nr ewid. 9379

„EKSPERT”
BIURO BIEGŁYCH REWIDENTÓW S.C.
A. Franas & U. Gutowska
ul. Wojska Polskiego 119
73-110 Stargard
NIP 854-20-42-217 tel. 91 578 23 63

**Wewnętrzna procedura zgłaszania naruszeń prawa
i podejmowania działań następczych w EKSPERT Biuro Biegłych Rewidentów s.c.
A.Franas & U.Gutowska**

Wstęp

1. Procedura dokonywania zgłoszeń wewnętrznych i podejmowania działań następczych (dalej: „Procedura”) zostaje wprowadzona w **EKSPERT Biuro Biegłych Rewidentów s.c. A.Franas & U.Gutowska** (dalej: „Pracodawca”) na podstawie art. 24 ustawy z dnia 14 czerwca 2024 roku o ochronie sygnalistów (Dz. U. z 2024 roku, poz. 928 ze zm.), dalej „ustawa”.

§ 1

Definicje pojęć używanych w Procedurze

Ilekcroć w Procedurze jest mowa o:

- 1) **działaniu następczym** - należy przez to rozumieć działanie podjęte przez Pracodawcę lub organ publiczny 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 procedury realizowanej w ramach wewnętrznej procedury 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, 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 prawnego stanowiącego podstawę świadczenia usług lub pełnienia funkcji u Pracodawcy lub na rzecz Pracodawcy lub pełnienia służby u Pracodawcy, w ramach których uzyskano informację o naruszeniu prawa oraz istnieje możliwość doświadczenia działań odwetowych;
- 6) **organie publicznym** - należy przez to rozumieć naczelne i centralne organy administracji rządowej, terenowe organy administracji rządowej, organy jednostek samorządu terytorialnego, inne organy państwowe oraz inne podmioty wykonujące z mocy prawa zadania z zakresu administracji publicznej, właściwe do podejmowania działań następczych w dziedzinach wskazanych w art. 3 ust. 1 ustawy;
- 7) **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

Conway

U.G.

- naruszenia prawa, lub jako osoba, z którą osoba, która dopuściła się naruszenia prawa, jest powiązana;
- 8) **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;
 - 9) **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 2024 r. poz. 17);
 - 10) **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 antymobbingowych;
 - 11) **ujawnieniu publicznym** - należy przez to rozumieć podanie informacji o naruszeniu prawa do wiadomości publicznej;
 - 12) **zgłoszeniu** - należy przez to rozumieć ustne lub pisemne zgłoszenie wewnętrzne lub zgłoszenie zewnętrzne, przekazane zgodnie z wymogami określonymi w ustawie;
 - 13) **zgłoszeniu wewnętrznym** - należy przez to rozumieć ustne lub pisemne przekazanie Pracodawcy informacji o naruszeniu prawa;
 - 14) **zgłoszeniu zewnętrznym** - należy przez to rozumieć ustne lub pisemne przekazanie Rzecznikowi Praw Obywatelskich albo organowi publicznemu informacji o naruszeniu prawa.

§ 2

Przedmiot zgłoszenia wewnętrznego

1. Naruszeniem prawa jest działanie lub zaniechanie niezgodne z prawem lub mające 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.
2. Pracodawca przewiduje możliwość zgłaszania informacji o naruszeniach dotyczących obowiązujących u Pracodawcy regulacji wewnętrznych (Krajowych Standardów Kontroli Jakości wdrożonych u Pracodawcy w formie systemu wewnętrznej kontroli jakości) oraz dotyczących Zasad Etyki.

Conway *WLP*

§ 3 Sygnalista

1. Sygnalistą jest osoba fizyczna, która zgłasza lub ujawnia publicznie informację o naruszeniu prawa uzyskaną w kontekście związanym z pracą, w tym:
 - 1) osoba świadcząca pracę na innej podstawie niż stosunek pracy, w tym na podstawie umowy cywilnoprawnej;
 - 2) przedsiębiorca;
 - 3) wspólnik.
2. Procedurę stosuje się także do osoby fizycznej, w przypadku zgłoszenia informacji o naruszeniu prawa uzyskanej w kontekście związanym z innym stosunkiem prawnym stanowiącym podstawę świadczenia usług na rzecz Pracodawcy lub już po ich ustaniu. Pracodawca informuje osobę ubiegającą się o świadczenie usług o Procedurze umieszczonej na stronie www.ekspert-rewidenci.pl.

§ 4 Rodzaje zgłoszeń wewnętrznych

Zgłoszenia wewnętrzne mogą mieć tylko formę zgłoszenia jawnego zawierające dane sygnalisty.

§ 5 Sposoby przekazywania zgłoszeń wewnętrznych przez sygnalistę

1. Pracodawca udostępnia sposoby przekazywania zgłoszeń wewnętrznych, które:
 - 1) zapewniają kompletność, poufność i integralność danych, w tym ich zabezpieczenie przed dostępem osób nieupoważnionych,
 - 2) pozwalają na przechowywanie informacji w sposób trwały w celu umożliwienia prowadzenia dalszego postępowania wyjaśniającego.
2. Sposoby przekazywania zgłoszeń wewnętrznych:
 - 1) forma pisemna,
 - 2) forma ustna,
 - 3) inna forma przewidziana u Pracodawcy.
3. Zgłoszenia pisemne mogą być dokonane:
 - 1) w postaci papierowej złożonej bezpośrednio Pracodawcy lub przesłane listem na adres Pracodawcy: EKSPERT Biuro Biegłych Rewidentów s.c. A.Franas & U.Gutowska, 73-110 Stargard, ul. Wojska Polskiego 119
– w miarę możliwości – z oznaczeniem na kopercie: „*poufne*” albo „*do rąk własnych osoby przyjmującej zgłoszenia naruszenia prawa*” lub w przeznaczony do tego skrzynce podawczej umieszczonej u Pracodawcy w miejscu pod adresem j.w. skrzynka pocztowa nr 6.
 - 2) w postaci elektronicznej – na skrzynkę e-mail Pracodawcy: biuro@ekspert-rewidenci.pl,
 - 3) za pośrednictwem SMS na nr telefonu: 608-612-448, 608-612-465
4. Zgłoszenia ustne mogą być dokonane:
 - 1) telefonicznie na numer telefonu: 608-612-448, 608-612-465 za pośrednictwem nienagrywanej linii telefonicznej,
 - 2) podczas bezpośredniego spotkania zorganizowanego na wniosek sygnalisty, w terminie do 14 dni od dnia złożenia wniosku. W celu ustalenia miejsca i terminu spotkania konieczny jest kontakt sygnalisty pod numerem telefonu wskazanym w punkcie 3.3 lub pod adresem e-mail wskazanym w punkcie 3.2.
5. Zgłoszenie ustne dokonane za pośrednictwem nienagrywanej linii telefonicznej lub innego nienagrywanego systemu komunikacji głosowej jest dokumentowane w formie protokołu rozmowy, odtwarzającego dokładny jej przebieg, sporządzonego przez osobę upoważnioną do przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych, o których mowa w § 7 Procedury.

Główny

MC/ps

6. Zgłoszenie ustne złożone podczas bezpośredniego spotkania zorganizowanego na wniosek sygnalisty, złożony osobie upoważnionej do przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych, o których mowa w § 7 Procedury z udziałem tej osoby może zostać nagrane lub zaprotokołowane za zgodą sygnalisty.
7. Sygnalista może odpowiednio dokonać sprawdzenia, poprawy i zatwierdzenia transkrypcji albo protokołu rozmowy lub spotkania dotyczącego złożonego zgłoszenia poprzez jego podpisanie.

§ 6

Treść zgłoszenia wewnętrznego

1. Sygnalista powinien, w miarę możliwości, dokonać zgłoszenia wewnętrznego zgodnie z **Załącznikiem nr 1** do Procedury.
2. Zgłoszenie wewnętrzne może zostać udokumentowane zebranymi przez sygnalistę dowodami i może zawierać wykaz świadków.

§ 7

Osoba lub podmiot upoważnione do przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych

1. Osobą upoważnioną do przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych w spółce są wspólniczki (dalej: „osoba upoważniona do przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych”).
2. Obowiązkiem osoby do przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych jest w szczególności:
 - 1) przyjmowanie zgłoszeń wewnętrznych,
 - 2) prowadzenie rejestru zgłoszeń wewnętrznych,
 - 3) weryfikacja zgłoszeń wewnętrznych (podział na zgłoszenia bezprzedmiotowe i zgłoszenia wymagające dalszych działań),
 - 4) informowanie sygnalisty o przyjęciu zgłoszenia naruszenia.

§ 8

Osoba upoważnione do podejmowania działań następczych

1. Osobą upoważnioną do podejmowania działań następczych (dalej: „osoba upoważnione do podejmowania działań następczych”) w ramach zgłoszenia wewnętrznego dokonanego u Pracodawcy jest osoba upoważniona do przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych .
2. Działania następcze obejmują w szczególności:
 - 1) prowadzenie postępowania wyjaśniającego,
 - 2) wszczęcie kontroli lub innego postępowania, przewidzianego u Pracodawcy,
 - 3) występowanie o dodatkowe informacje,
 - 4) inne działania mające na celu wyjaśnienie złożonego zgłoszenia,
 - 5) spełnienie obowiązku informacyjnego wynikającego z przepisów wynikających z 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 (dalej – „RODO”) oraz przepisów innych aktów prawnych wydanych w zakresie RODO,
 - 6) przekazywanie sygnaliście informacji zwrotnej,
 - 7) zamknięcie procedury,
 - 8) zapewnienie poufności sygnaliście, osobie, której dotyczy zgłoszenie, osobie pomagającej w dokonaniu zgłoszenia i osobie powiązanej z sygnalistą.

§ 9

Rejestr zgłoszeń wewnętrznych

1. Osoba upoważniona do przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych i podejmowania działań następczych prowadzi rejestr zgłoszeń wewnętrznych zgodnie z **Załącznikiem nr 2** do Procedury.
2. Wpisu do rejestru zgłoszeń wewnętrznych dokonuje się na podstawie zgłoszenia wewnętrznego.
3. Rejestr zgłoszeń wewnętrznych prowadzi się w wybrany przez Pracodawcę sposób lub sposoby, w szczególności:

- 1) w formie papierowej,
 - 2) w formie elektronicznej – w postaci np.: edytowalnych plików w formie MS Word, Excel itp.,
 - 3) w innej, przyjętej u Pracodawcy formie.
4. Dane osobowe oraz pozostałe dane zawarte w rejestrze zgłoszeń wewnętrznych są przechowane przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono działania następcze, lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami.

§ 10

Tryb postępowania z informacjami o naruszeniach prawa

1. Po przyjęciu zgłoszenia wewnętrznego, osoba upoważniona do przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych dokonuje wstępnej weryfikacji zgłoszenia (podział na zgłoszenia bezprzedmiotowe i zgłoszenia wymagające podjęcia działań następczych).
2. Procedura weryfikacji może zostać zakończona z uwagi na uznanie zgłoszenia za bezprzedmiotowe, w szczególności w związku ze stwierdzeniem, że przykładowo sygnalizowane naruszenie:
 - 1) nie mogło mieć miejsca z obiektywnych powodów,
 - 2) nie było merytoryczne (wykracza poza zakres, o którym mowa w § 2 Procedury),
 - 3) nie zawiera informacji o naruszeniu uzyskanej w kontekście związanym z pracą,
 - 4) miało na celu wyłącznie obrażenie innej osoby,
 - 5) zawiera zbyt mało informacji, aby podjąć postępowanie wyjaśniające czy działania następcze.
3. Po przyjęciu zgłoszenia wewnętrznego, osoba upoważniona do przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych potwierdza sygnaliście przyjęcie zgłoszenia wewnętrznego w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, chyba że sygnalista nie podał adresu do kontaktu, na który należy przekazać potwierdzenie. O ile sygnalista nie określi formy oczekiwanej korespondencji, osoba upoważniona do przyjmowania zgłoszeń naruszeń dokona wyboru potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia: na adres poczty elektronicznej wskazany w zgłoszeniu, w formie pisemnej, w odpowiedzi na SMS, w innej formie zapewniającej skuteczne dostarczenie informacji sygnaliście.
4. W przypadku uznania, że zgłoszenie wewnętrzne nie jest bezprzedmiotowe, osoba upoważniona do przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych podejmuje samodzielnie działania następcze, o ile jest również osobą upoważnioną do podejmowania działań następczych.
5. Podczas rozpatrywania zgłoszeń wewnętrznych wszyscy uczestnicy postępowania są zobowiązani do dołożenia należytej staranności, aby uniknąć podjęcia decyzji na podstawie chybionych i bezpodstawnych oskarżeń, niemających potwierdzenia w faktach i zebranych dowodach oraz z zachowaniem poszanowania godności i dobrego imienia osób, których zgłoszenie dotyczy.

§ 11

Postępowanie wyjaśniające

1. Osoba upoważniona do podejmowania działań następczych prowadzi postępowanie wyjaśniające w celu ustalenia rzeczywistych okoliczności naruszenia prawa.
2. W toku postępowania wyjaśniającego osoba upoważniona do podejmowania działań następczych pozyskuje informacje niezbędne do wyjaśnienia sprawy i następnie podejmuje decyzję co do sposobu załatwienia sprawy, będącej przedmiotem zgłoszenia wewnętrznego.
3. Postępowanie wyjaśniające obejmuje (w zależności od okoliczności stanu faktycznego) między innymi:
 - 1) odebranie wyjaśnień od sygnalisty, o ile jest to możliwe,
 - 2) odebranie wyjaśnień od osoby, której dotyczy lub może dotyczyć zgłoszenie,
 - 3) odebranie wyjaśnień od świadków zgłoszonego naruszenia, wskazanych w zgłoszeniu,
 - 4) uzyskanie dokumentów i danych niezbędnych do wyjaśnienia przedmiotu zgłoszenia,
 - 5) analizę dokumentów i danych,
 - 6) inne czynności wyjaśniające,
 - 7) ewentualne przekazanie zgłoszenia wewnętrznego do organu publicznego właściwego do podjęcia działań następczych.

Staw *MP*

4. Postępowanie wyjaśniające jest przeprowadzane przez osobę upoważnioną do podejmowania działań następczych.
5. Działania w ramach postępowania wyjaśniającego są protokołowane. Protokół postępowania wyjaśniającego stanowi **Załącznik nr 3** do Procedury.
6. Po zakończeniu postępowania wyjaśniającego i ustaleniu przyczyn i powodów naruszeń, osoba upoważniona do podejmowania działań następczych przedstawia zalecenia co do działań następczych mających na celu usunięcie skutków naruszenia i uniknięcie w przyszłości podobnych przypadków naruszeń. Decyzję o dalszym postępowaniu podejmuje Pracodawca.
7. Osoba upoważniona do podejmowania działań następczych przedstawia sygnaliście informację zwrotną na temat planowanych lub podjętych działań następczych i powodów takich działań w terminie nieprzekraczającym 3 miesięcy od dnia potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia wewnętrznego lub – w przypadku nieprzekazania potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia wewnętrznego – w terminie 3 miesięcy od upływu 7 dni od dnia dokonania zgłoszenia wewnętrznego, chyba że sygnalista nie podał adresu do kontaktu, na który należy przekazać informację zwrotną.
8. O ile sygnalista nie określi formy oczekiwanej korespondencji, osoba upoważniona do przyjmowania działań następczych dokona wyboru przekazania tej informacji: na adres poczty elektronicznej wskazany w zgłoszeniu, w formie pisemnej, w odpowiedzi na SMS, w innej formie zapewniającej skuteczne dostarczenie informacji sygnaliście.
9. Podczas podejmowania działań następczych wszyscy uczestnicy postępowania są zobowiązani do dołożenia należytej staranności, aby uniknąć podjęcia decyzji na podstawie chybionych i bezpodstawnych oskarżeń, niemających potwierdzenia w faktach i zebranych dowodach oraz z zachowaniem poszanowania godności i dobrego imienia osób, których zgłoszenie dotyczy.

§ 12

Poufność zgłoszeń

1. Pracodawca uniemożliwia nieupoważnionym osobom uzyskanie dostępu do informacji objętej zgłoszeniem oraz zapewnia ochronę poufności tożsamości sygnalisty, osoby pomagającej w dokonaniu zgłoszenia i osoby, której dotyczy zgłoszenie. Ochrona poufności dotyczy wszystkich informacji, na podstawie których można bezpośrednio lub pośrednio zidentyfikować tożsamość takich osób.
2. Do przyjmowania i weryfikacji zgłoszeń wewnętrznych, podejmowania działań następczych oraz przetwarzania danych osobowych osób mogą być dopuszczone wyłącznie osoby upoważnione. 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 następczych, także po ustaniu stosunku prawnego, w ramach którego wykonywały tę pracę.

§ 13

Ochrona danych osobowych

1. Zasady przetwarzania danych osobowych wynikają z obowiązujących u Pracodawcy przepisów o ochronie danych osobowych.
2. Pracodawca jest administratorem danych osobowych zgromadzonych w rejestrze zgłoszeń wewnętrznych.
3. Dane osobowe sygnalisty oraz inne dane pozwalające na ustalenie jego tożsamości nie podlegają ujawnieniu, chyba że za wyraźną zgodą sygnalisty.
4. Dane osobowe sygnalistów oraz osób objętych zgłoszeniem są przetwarzane na podstawie art. 8 ust. 4 i nast. ustawy o ochronie sygnalistów oraz art. 6 ust. 1 lit. f) RODO (prawnie uzasadniony interes Pracodawcy jako administratora danych).
5. W przypadku zgłoszenia zawierającego dane osobowe sygnalisty, osoba upoważniona do przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych w terminie 7 dni od dnia otrzymania zgłoszenia informuje o przetwarzaniu danych osobowych, celu przetwarzania i podstawie prawnej takiego działania przedkładając klauzulę RODO dla sygnalisty zgodnie z **Załącznikiem nr 4** do Procedury.

Chociej *Wgł*

6. W przypadku zgłoszenia zawierającego dane osobowe innych osób, osoba upoważniona do przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych i podejmowania działań następczych w terminie 7 dni od dnia otrzymania zgłoszenia lub w terminie 7 dni od dnia pozyskania informacji o konieczności przetworzenia danych osobowych innych osób informuje o przetwarzaniu danych osobowych, celu przetwarzania i podstawie prawnej takiego działania przedkładając klauzulę RODO dla:
 - 1) osoby, której dotyczy zgłoszenie - zgodnie z **Załącznikiem nr 4a** do Procedury,
 - 2) osoby pomagającej w dokonaniu zgłoszenia - zgodnie z **Załącznikiem nr 4b** do Procedury,
 - 3) osoby powiązanej z sygnalistą – zgodnie z **Załącznikiem nr 4c** do Procedury.
7. Pracodawca 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.
8. Pracodawca stosuje rozwiązania techniczne i organizacyjne zapewniające przechowywanie danych osobowych sygnalisty oddzielnie od dokumentu lub innego nośnika informacji obejmujących zgłoszenie, włączając w to, w odpowiednim przypadku, usunięcie z treści dokumentu lub innego nośnika danych osobowych sygnalisty.
9. Dane osobowe przetwarzane w związku z przyjęciem zgłoszenia lub podjęciem działań następczych oraz dokumenty związane z tym zgłoszeniem są przechowywane przez Pracodawcę przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym przekazano zgłoszenie zewnętrzne do organu publicznego właściwego do podjęcia działań następczych lub zakończono działania następcze, lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami.

§ 14

Zakaz działań odwetowych - współpracownik

1. Jeżeli praca jest lub ma być świadczona na podstawie stosunku prawnego innego niż stosunek pracy, sygnalista nie może być niekorzystnie traktowany z powodu dokonania zgłoszenia lub ujawnienia publicznego. Za niekorzystne traktowanie uważa się w takim wypadku w szczególności rozwiązanie, wypowiedzenie lub odmowę nawiązania stosunku prawnego, na podstawie którego jest lub ma być świadczona praca przez sygnalistę, chyba że druga strona stosunku prawnego udowodni, że kierowała się obiektywnymi powodami.
2. Przepisy niniejszego paragrafu stosuje się do osoby pomagającej w dokonaniu zgłoszenia oraz osoby powiązanej z sygnalistą.

§ 15

Zgłoszenia zewnętrzne i ujawnienia publiczne

1. Pracodawca informuje, że każda z osób uprawnionych do dokonania zgłoszenia wewnętrznego ma również prawo do dokonania zgłoszenia zewnętrznego.
2. Organem publicznym przyjmującym zgłoszenia zewnętrzne jest Rzecznik Praw Obywatelskich albo organ publiczny.
3. Szczegółowe informacje o zasadach dokonywania zgłoszeń zewnętrznych Rzecznikowi Praw Obywatelskich znajdują się w ustawie oraz na stronie internetowej Rzecznika Praw Obywatelskich <https://bip.brpo.gov.pl/pl/content/zlozenie-wniosku-do-rzecznika-praw-obywatelskich>.
4. Szczegółowe informacje o zasadach dokonywania zgłoszeń zewnętrznych organowi publicznemu znajdują się w ustawie oraz na stronie internetowej organu publicznego. Organ publiczny ustala procedurę przyjmowania zgłoszeń zewnętrznych oraz podejmowania działań następczych, która określa w szczególności tryb postępowania z informacjami o naruszeniach prawa zgłoszonymi anonimowo.
5. Sygnalista ma prawo do ujawnienia publicznego na zasadach określonych w ustawie.

§ 16

Postanowienia końcowe

1. Integralną częścią niniejszej Procedury są Załączniki.
2. Procedura wchodzi w życie po upływie 7 dni od dnia podania jej do wiadomości na stronie www.ekspert-rewidenci.pl, a w zakresie przekazania Rzecznikowi Praw Obywatelskich albo organowi publicznemu informacji o naruszeniu prawa – Procedura wchodzi w życie z dniem 25 grudnia 2024 roku.
3. Współpracownikom udostępnia się dostęp do niniejszej Procedury, do Załączników do niniejszej Procedury oraz do tekstu ustawy o ochronie sygnalistów w każdym czasie.
4. W sprawach nieuregulowanych niniejszą Procedurą zastosowanie mają odpowiednie przepisy ustawy oraz dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia wewnętrzne Unii, przepisy Kodeksu postępowania karnego i Kodeksu karnego i inne przepisy prawa powszechnie obowiązujące.

BIEGŁY REWIDENT
Czarna
mgr Alicja Marcinkowska-Franas
Nr ewid. 9464

BIEGŁY REWIDENT
Urszula
mgr Urszula Stępień-Gutowska
Nr ewid. 9379

„EKSPERT”
BIURO BIEGŁYCH REWIDENTÓW S.C.
A. Franas & U. Gutowska
ul. Wojska Polskiego 119
73-110 Stargard
NIP 854-20-42-217 tel. 91 578 23 63

Czarna

Urszula

.....,

.....
Oznaczenie Pracodawcy

ZGŁOSZENIE WEWNĘTRZNE

Rodzaj zgłoszenia:

Jawne (podam imię, nazwisko i inne moje dane osobowe)*,

Anonimowe (nie podaję danych osobowych)*

(* proszę zaznaczyć odpowiednie)

Informacje dotyczące Zgłaszającego (jeśli znajduje zastosowanie):

1. Moje imię i nazwisko (nie jest wymagane w przypadku zgłoszenia anonimowego):

.....

2. Moje stanowisko lub funkcja, miejsce pracy (nie jest wymagane w przypadku zgłoszenia anonimowego):

.....

Informacje dotyczące zdarzenia objętego Zgłoszeniem:

3. Kiedy i gdzie doszło do naruszenia prawa:

.....

4. Data i miejsce pozyskania informacji o naruszeniu prawa:

.....

5. Wskazanie osoby, której dotyczy zgłoszenie – kto naruszył prawo:

.....

6. Szczegółowy opis naruszenia prawa:

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

.....
.....

.....
.....
.....
.....

7. Dane osób, które mogły stać się ofiarami naruszenia prawa:

.....

8. Dane świadków naruszenia prawa (imię, nazwisko, stanowisko, nr telefonu, inne dane):

.....
.....
.....

9. Wskazanie innych informacji, jakimi dysponuje Zgłaszający, które mogą okazać się pomocne w procesie rozpatrywania zgłoszenia naruszenia prawa (np.: dokumenty wskazujące na naruszenie prawa):

.....
.....
.....

10. Skutki spowodowane przez naruszenie prawa w zakładzie pracy lub wobec innych osób:

.....

11. Wskazanie innych informacji, jakimi dysponuje Zgłaszający, które mogą okazać się pomocne w procesie rozpatrywania zgłoszenia naruszenia prawa:

.....
.....

12. Czy powiadomiłaś/-eś już kogoś o tym naruszeniu?

TAK* **NIE***

(* proszę zaznaczyć odpowiednio)

Jeśli zaznaczyłaś/-eś TAK – proszę wskaż organ/instytucję/osobę, która została poinformowana o sprawie:

.....

(nazwa organu, imię i nazwisko osoby poinformowanej, dane kontaktowe, inne dane)

13. **Wybieram następującą formę potwierdzenia przyjęcia mojego zgłoszenia lub informacji zwrotnej:**

- 1) na adres poczty elektronicznej wskazany w zgłoszeniu:,
- 2) w formie pisemnej na adres:,
- 3) SMS na nr:,
- 4) w innej formie zapewniającej skuteczne dostarczenie informacji:

Adm... *...*

Oświadczam, że dokonując niniejszego zgłoszenia:

- 1) posiadam uzasadnione przekonanie, że ujawnione informacje o naruszeniach prawa są prawdziwe,
- 2) dokonuję ujawnienia w kontekście związanym z pracą,
- 3) ujawnione informacje są zgodne ze stanem mojej wiedzy i ujawniłam/em wszystkie znane mi fakty i okoliczności dotyczące przedmiotu zgłoszenia wewnętrznego,
- 4) mam świadomość, że osoba, która poniosła szkodę z powodu świadomego zgłoszenia nieprawdziwych informacji przez sygnalistę, ma prawo do odszkodowania lub zadośćuczynienia za naruszenie dóbr osobistych od sygnalisty,
- 5) mam świadomość, że kto dokonuje zgłoszenia lub ujawnienia publicznego, wiedząc, że do naruszenia prawa nie doszło, podlega grzywnie, karze ograniczenia wolności albo pozbawienia wolności do lat 2.

.....
data i czytelny podpis Zgłaszającego (nie dotyczy zgłoszenia anonimowego)

Grzegorz *Maj*

Załącznik nr 2 do Procedury

Rejestr zgłoszeń wewnętrznych

Lp.	Nr. zgłoszenia	Przedmiot naruszenia	Dane osobowe sygnalisty (jeśli zostały podane w zgłoszeniu jawnym)	Dane osobowe osoby, której dotyczy zgłoszenie	Adres do kontaktu z sygnalistą	Data dokonania zgłoszenia wewnętrznego	Data potwierdzenia otrzymania zgłoszenia (do 7 dni)	Data przekazania informacji zwrotnej (do 3 miesięcy)	Informacja o podjętych działaniach następczych	Status sprawy	Osoba prowadząca postępowanie następcze	Ocena sprawy	Data zakończenia sprawy	Uwagi
1														
2														
3														
4														
5														
6														
7														
8														
9														
10														

Status sprawy:

- ⇨ nowa
- ⇨ w toku
- ⇨ zawieszona
- ⇨ zakończona
- ⇨ wznowiona
- ⇨ umorzona

Cavali

[Signature]

.....
(data, miejscowość)

PROTOKÓŁ Z CZYNNOŚCI POSTĘPOWANIA WYJAŚNIAJĄCEGO

W sprawie zgłoszenia z dnia, dokonanego przez*
/dokonanego anonimowo* (*proszę wybrać odpowiednio)

Data wpłynięcia zgłoszenia:

.....

Data rozpoczęcia postępowania wyjaśniającego:

.....

W toku przeprowadzonego postępowania podjęto następujące czynności:

- 1)
- 2)
- 3)

W wyniku przeprowadzonego postępowania wyjaśniającego ustalono następujący stan faktyczny:

.....
.....
.....
.....

Data zakończenia postępowania wyjaśniającego:

.....

Rekomendowane działania następcze:

.....

.....

Data, podpis osoby upoważnionej do podejmowania działań następczych

Orszak *KLJ*

Załącznik nr 4

Informacja RODO dla Sygnalisty

Na podstawie art. 13 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 (dalej – „RODO”) informuję, jak poniżej.

1. Administrator danych

Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest z siedzibą w,, NIP, REGON

2. Inspektor Ochrony Danych (o ile jest inaczej kontakt, np. email do administratora)

Administrator powołał Inspektora Ochrony Danych z którym można skontaktować się pisząc na adres:@.....

3. Kategorie danych osobowych

Administrator przetwarza udostępnione przez Panią/Pana w zgłoszeniu dane osobowe oraz inne dane niezbędne do przeprowadzenia postępowania wyjaśniającego i podjęcia działań następczych oraz ochrony sygnalisty, osób pomagających w zgłoszeniu lub powiązanych z sygnalistą.

4. Cel przetwarzania danych, źródło pozyskania danych i podstawy prawne

Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane:

- a) w związku z przyjęciem zgłoszenia lub podjęciem działań następczych,
- b) w związku z realizacją obowiązku prowadzenia rejestru zgłoszeń,
- c) w celu realizacji obowiązków prawnych administratora.

Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane na podstawie:

- a) art. 6 ust 1 lit c) RODO w związku z art. 8 ust 4 ustawy o ochronie sygnalistów,
- b) art. 6 ust 1 lit a) RODO jeżeli przekaze Pani/Pan dobrowolnie swoje dane osobowe w przypadku wcześniejszego zgłoszenia anonimowego,
- c) art. 6 ust 1 lit a) w związku z art. 8 ust 1 ustawy o ochronie sygnalistów RODO w zakresie ujawnienia Pani/Pana tożsamości Sygnalisty za Pani/Pana zgodą,
- d) art. 6 ust 1 lit f) RODO - prawnie uzasadnionego interesu administratora, jakim jest przyjmowanie, weryfikowanie oraz wyjaśnianie Zgłoszeń o naruszeniach oraz prowadzenie działań następczych,
- e) art. 9 ust 2 lit. a RODO w związku z art. 8 ust 4 ustawy o ochronie sygnalistów jeżeli przekaze Pani/Pan dobrowolnie dane osobowe szczególnej kategorii,
- f) art. 9 ust 2 lit. f RODO w związku z art. 8 ust 4 ustawy o ochronie sygnalistów jeżeli przetwarzanie Pani/Pana danych osobowych szczególnej kategorii jest niezbędne do ustalenia, dochodzenia lub obrony roszczeń,
- g) art. 9 ust 2 lit. g RODO w związku z art. 8 ust 4 ustawy o ochronie sygnalistów jeżeli przetwarzanie Pani/Pana danych osobowych szczególnej kategorii jest niezbędne ze względów związanych z ważnym interesem publicznym.

5. Udostępnienie danych osobowych

Administrator zapewnia poufność Pani/Pana danych, w związku z otrzymanym zgłoszeniem. W związku z tym Pani/Pana dane mogą być udostępniane przez Administratora:

- a) podmiotom i organom, którym Administrator jest zobowiązany lub upoważniony udostępnić dane osobowe na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa
- b) osobom, a które wykonują zadania w zakresie przyjmowania zgłoszeń, prowadzenia postępowań wyjaśniających i działań następczych.

6. Okres przechowywania danych osobowych

Grom

MP

Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane w związku z przyjęciem zgłoszenia lub podjęciem działań następczych oraz dokumenty związane z tym zgłoszeniem oraz dane oraz pozostałe informacje w rejestrze zgłoszeń wewnętrznych przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono działania następcze, lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami, 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.

7. Przysługujące prawa

Posiada Pani/Pan prawo żądania od administratora danych dostępu do swoich danych osobowych, ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania oraz prawo wniesienia sprzeciwu wobec ich przetwarzania przy czym przysługuje ono jedynie w sytuacji, jeżeli dalsze przetwarzanie nie jest niezbędne do wywiązania się przez Administratora z obowiązku prawnego i nie występują inne nadrzędne prawne podstawy przetwarzania. Przysługuje Pani/Panu prawo wniesienia skargi do Prezesa UODO.

8. Zautomatyzowane podejmowanie decyzji, w tym profilowanie

Pani/Pana dane osobowe nie będą przetwarzane w sposób zautomatyzowany, w tym profilowane.

9. Przekazanie danych do państwa trzeciego:

Administrator nie zamierza przekazywać Pani/Pana danych do państwa trzeciego ani do organizacji międzynarodowych.

Chow

Mys

Załącznik nr 4a

Informacja RODO – Osoba, której dotyczy zgłoszenie

Na podstawie art. 14 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 (dalej - "RODO")
..... informuję, że

1. Administrator danych

Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest..... z siedzibą w, ..-... w, NIP, REGON

2. Inspektor Ochrony Danych (o ile jest inaczej kontakt, np. email do administratora)

Administrator powołał Inspektora Ochrony Danych z którym można skontaktować się pisząc na adres:@.....

3. Kategorie danych osobowych

Administrator przetwarza Pani/Pana dane osobowe oraz inne dane, niezbędne do przeprowadzenia postępowania wyjaśniającego i podjęcia działań następczych oraz ochrony sygnalisty, osób pomagających w zgłoszeniu lub powiązanych z sygnalistą, w związku z tym, że jest Pan/Pani osobą, której dotyczy zgłoszenie, czyli został Pan/Pani wskazany w zgłoszeniu jako osoba, która dopuściła się naruszenia prawa, lub jako osoba, z którą osoba, która dopuściła się naruszenia prawa, jest powiązana.

4. Cel przetwarzania danych, źródło pozyskania danych i podstawy prawne

Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane:

- a) w związku z przyjęciem zgłoszenia lub podjęciem działań następczych,
- b) w związku z realizacją obowiązku prowadzenia rejestru zgłoszeń,
- c) w celu realizacji obowiązków prawnych administratora.

Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane na podstawie:

- a) art. 6 ust 1 lit c) RODO w związku z art. 8 ust 4 ustawy o ochronie sygnalistów,
- b) art. 6 ust 1 lit f) RODO - prawnie uzasadnionego interesu administratora, jakim jest przyjmowanie, weryfikowanie oraz wyjaśnianie Zgłoszeń o naruszeniach oraz prowadzenie działań następczych,
- c) art. 6 ust 1 lit a) RODO jeżeli przekaze Pan/Pani dobrowolnie dodatkowe dane osobowe,
- d) art. 9 ust 2 lit. a RODO w związku z art. 8 ust 4 ustawy o ochronie sygnalistów jeżeli przekaze Pan/Pani dobrowolnie dane osobowe szczególnej kategorii,
- e) art. 9 ust 2 lit. f RODO w związku z art. 8 ust 4 ustawy o ochronie sygnalistów jeżeli przetwarzanie Pan/Pani danych osobowych szczególnej kategorii jest niezbędne do ustalenia, dochodzenia lub obrony roszczeń,
- f) art. 9 ust 2 lit. g RODO w związku z art. 8 ust 4 ustawy o ochronie sygnalistów jeżeli przetwarzanie Pan/Pani danych osobowych szczególnej kategorii jest niezbędne ze względów związanych z ważnym interesem publicznym.

5. Udostępnienie danych osobowych

Administrator zapewnia poufności Pani/Pana danych, w związku z otrzymanym zgłoszeniem. W związku z tym Pani/Pana dane mogą być udostępniane przez Administratora podmiotom i organom, którym Administrator jest zobowiązany lub upoważniony udostępnić dane osobowe na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa.

6. Okres przechowywania danych osobowych

Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane w związku z przyjęciem zgłoszenia lub podjęciem działań następczych oraz dokumenty związane z tym zgłoszeniem oraz dane oraz pozostałe informacje w rejestrze

zgłoszeń wewnętrznych przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono działania następcze, lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami, 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.

7. Przysługujące prawa

Posiada Pani/Pan prawo żądania od administratora danych dostępu do swoich danych osobowych, ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania oraz prawo wniesienia sprzeciwu wobec ich przetwarzania przy czym przysługuje ono jedynie w sytuacji, jeżeli dalsze przetwarzanie nie jest niezbędne do wywiązania się przez Administratora z obowiązku prawnego i nie występują inne nadrzędne prawne podstawy przetwarzania. Przysługuje Pani/Panu prawo wniesienia skargi do Prezesa UODO.

8. Zautomatyzowane podejmowanie decyzji, w tym profilowanie

Pani/Pana dane osobowe nie będą przetwarzane w sposób zautomatyzowany, w tym profilowane.

9. Przekazanie danych do państwa trzeciego:

Administrator nie zamierza przekazywać Pana/Pani danych do państwa trzeciego ani do organizacji międzynarodowych.

Choway *Ulyz*

Załącznik nr 4b

Informacja RODO – Osoba pomagająca w dokonaniu zgłoszenia

Na podstawie art. 14 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 (dalej - "RODO")
..... informuję, że:

1. Administrator danych

Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest..... z siedzibą w, ..-... w, NIP, REGON

2. Inspektor Ochrony Danych (o ile jest inaczej kontakt, np. email do administratora)

Administrator powołał Inspektora Ochrony Danych z którym można skontaktować się pisząc na adres:
.....@.....

3. Kategorie danych osobowych

Administrator przetwarza Pani/Pana dane osobowe oraz inne dane, niezbędne do przeprowadzenia postępowania wyjaśniającego i podjęcia działań następczych oraz ochrony sygnalisty, osób pomagających w zgłoszeniu lub powiązanych z sygnalistą, w związku z tym, że jest Pan/Pani osobą pomagającą w dokonaniu zgłoszenia.

4. Cel przetwarzania danych, źródło pozyskania danych i podstawy prawne

Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane:

- w związku z przyjęciem zgłoszenia lub podjęciem działań następczych,
- w związku z realizacją obowiązku prowadzenia rejestru zgłoszeń,
- w celu realizacji obowiązków prawnych administratora.

Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane na podstawie:

- art. 6 ust 1 lit c) RODO w związku z art. 8 ust 4 ustawy o ochronie sygnalistów,
- art. 6 ust 1 lit f) RODO - prawnie uzasadnionego interesu administratora, jakim jest przyjmowanie, weryfikowanie oraz wyjaśnianie Zgłoszeń o naruszeniach oraz prowadzenie działań następczych,
- art. 6 ust 1 lit a) RODO jeżeli przekaze Pan/Pani dobrowolnie dodatkowe dane osobowe,
- art. 9 ust 2 lit. a RODO w związku z art. 8 ust 4 ustawy o ochronie sygnalistów jeżeli przekaze Pan/Pani dobrowolnie dane osobowe szczególnej kategorii,
- art. 9 ust 2 lit. f RODO w związku z art. 8 ust 4 ustawy o ochronie sygnalistów jeżeli przetwarzanie Pan/Pani danych osobowych szczególnej kategorii jest niezbędne do ustalenia, dochodzenia lub obrony roszczeń,
- art. 9 ust 2 lit. g RODO w związku z art. 8 ust 4 ustawy o ochronie sygnalistów jeżeli przetwarzanie Pan/Pani danych osobowych szczególnej kategorii jest niezbędne ze względów związanych z ważnym interesem publicznym.

5. Udostępnienie danych osobowych

Administrator zapewnia poufności Pani/Pana danych, w związku z otrzymanym zgłoszeniem. W związku z tym Pani/Pana dane mogą być udostępniane przez Administratora podmiotom i organom, którym Administrator jest zobowiązany lub upoważniony udostępnić dane osobowe na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa.

6. Okres przechowywania danych osobowych

Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane w związku z przyjęciem zgłoszenia lub podjęciem działań następczych oraz dokumenty związane z tym zgłoszeniem oraz dane oraz pozostałe informacje w rejestrze

zgłoszeń wewnętrznych przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono działania następcze, lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami,

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.

7. Przysługujące prawa

Posiada Pani/Pan prawo żądania od administratora danych dostępu do swoich danych osobowych, ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania oraz prawo wniesienia sprzeciwu wobec ich przetwarzania przy czym przysługuje ono jedynie w sytuacji, jeżeli dalsze przetwarzanie nie jest niezbędne do wywiązania się przez Administratora z obowiązku prawnego i nie występują inne nadrzędne prawne podstawy przetwarzania. Przysługuje Pani/Panu prawo wniesienia skargi do Prezesa UODO.

8. Zautomatyzowane podejmowanie decyzji, w tym profilowanie

Pani/Pana dane osobowe nie będą przetwarzane w sposób zautomatyzowany, w tym profilowane.

9. Przekazanie danych do państwa trzeciego:

Administrator nie zamierza przekazywać Pana/Pani danych do państwa trzeciego ani do organizacji międzynarodowych.

(wzrost) *MP*

Załącznik nr 4c

Informacja RODO – Osoba powiązana z sygnalistą

Na podstawie art. 14 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 (dalej - "RODO")
..... informuję, że:

1. Administrator danych

Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest..... z siedzibą w, ..-... w, NIP, REGON

2. Inspektor Ochrony Danych (o ile jest inaczej kontakt, np. email do administratora)

Administrator powołał Inspektora Ochrony Danych z którym można skontaktować się pisząc na adres:@.....

3. Kategorie danych osobowych

Administrator przetwarza Pani/Pana dane osobowe oraz inne dane, niezbędne do przeprowadzenia postępowania wyjaśniającego i podjęcia działań następczych oraz ochrony sygnalisty, osób pomagających w zgłoszeniu lub powiązanych z sygnalistą, w związku z tym, że jest Pan/Pani osobą powiązaną z sygnalistą.

4. Cel przetwarzania danych, źródło pozyskania danych i podstawy prawne

Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane:

- w związku z przyjęciem zgłoszenia lub podjęciem działań następczych,
- w związku z realizacją obowiązku prowadzenia rejestru zgłoszeń,
- w celu realizacji obowiązków prawnych administratora.

Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane na podstawie:

- art. 6 ust 1 lit c) RODO w związku z art. 8 ust 4 ustawy o ochronie sygnalistów,
- art. 6 ust 1 lit f) RODO - prawnie uzasadnionego interesu administratora, jakim jest przyjmowanie, weryfikowanie oraz wyjaśnianie Zgłoszeń o naruszeniach oraz prowadzenie działań następczych,
- art. 6 ust 1 lit a) RODO jeżeli przekaze Pan/Pani dobrowolnie dodatkowe dane osobowe,
- art. 9 ust 2 lit. a RODO w związku z art. 8 ust 4 ustawy o ochronie sygnalistów jeżeli przekaze Pan/Pani dobrowolnie dane osobowe szczególnej kategorii,
- art. 9 ust 2 lit. f RODO w związku z art. 8 ust 4 ustawy o ochronie sygnalistów jeżeli przetwarzanie Pan/Pani danych osobowych szczególnej kategorii jest niezbędne do ustalenia, dochodzenia lub obrony roszczeń,
- art. 9 ust 2 lit. g RODO w związku z art. 8 ust 4 ustawy o ochronie sygnalistów jeżeli przetwarzanie Pan/Pani danych osobowych szczególnej kategorii jest niezbędne ze względów związanych z ważnym interesem publicznym.

5. Udostępnienie danych osobowych

Administrator zapewnia poufności Pani/Pana danych, w związku z otrzymanym zgłoszeniem. W związku z tym Pani/Pana dane mogą być udostępniane przez Administratora:

- podmiotom i organom, którym Administrator jest zobowiązany lub upoważniony udostępnić dane osobowe na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa
- osobom lub podmiotom, z którymi Administrator powierzył przetwarzanie danych, a które świadczą usługi w zakresie przyjmowania zgłoszeń, prowadzenia postępowań wyjaśniających i działań następczych.

Główny *MP*

6. Okres przechowywania danych osobowych

Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane w związku z przyjęciem zgłoszenia lub podjęciem działań następczych oraz dokumenty związane z tym zgłoszeniem oraz dane oraz pozostałe informacje w rejestrze zgłoszeń wewnętrznych przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono działania następcze, lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami,

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.

7. Przysługujące prawa

Posiada Pani/Pan prawo żądania od administratora danych dostępu do swoich danych osobowych, ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania oraz prawo wniesienia sprzeciwu wobec ich przetwarzania przy czym przysługuje ono jedynie w sytuacji, jeżeli dalsze przetwarzanie nie jest niezbędne do wywiązania się przez Administratora z obowiązku prawnego i nie występują inne nadrzędne prawne podstawy przetwarzania. Przysługuje Pani/Panu prawo wniesienia skargi do Prezesa UODO.

8. Zautomatyzowane podejmowanie decyzji, w tym profilowanie

Pani/Pana dane osobowe nie będą przetwarzane w sposób zautomatyzowany, w tym profilowane.

9. Przekazanie danych do państwa trzeciego:

Administrator nie zamierza przekazywać Pana/Pani danych do państwa trzeciego ani do organizacji międzynarodowych.

Chwała

Uguz