

**REGULAMIN DOKONYWANIA ZGŁOSZEŃ WEWNĘTRZNYCH I PODEJMOWANIA
DZIAŁAŃ NASTĘPCZYCH
w Przedsiębiorstwie Doradztwa Podatkowego i Ekonomicznego Arkadia**

§ 1

POSTANOWIENIA OGÓLNE

1. Podstawą prawną niniejszego regulaminu są:

- a) dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii;
- b) ustawa z dnia 24 czerwca 2014 r. o ochronie sygnalistów;
- c) ustawa z dnia 26 czerwca 1974 r. – Kodeks pracy.

2. Definicje:

- a) Regulamin – niniejszy dokument stanowiący zbiór zasad dotyczących kwestii związanych z ochroną sygnalistów
- b) Zakład pracy – Przedsiębiorstwo Doradztwa Podatkowego i Ekonomicznego Arkadia Jan Szary;
- c) Pracodawca – jak wyżej;
- d) Pracownik – osoba zatrudniona na podstawie umowy o pracę lub innej umowy cywilnoprawnej w Zakładzie pracy Pracodawcy;
- e) Sygnalista – podmiot dokonujący zgłoszenia, a w szczególności osoba fizyczna, która dokonuje zgłoszenia nieprawidłowości w zakresie i w kontekście związanym z wykonywaną pracą, niezależnie od zajmowanego stanowiska i formy zatrudnienia, w tym:
 - pracownik lub były pracownik Zakładu pracy bądź osoba zatrudniona na podstawie umowy cywilnoprawnej
 - osoba ubiegająca się o zatrudnienie w Zakładzie pracy, która uzyskała informację o naruszeniu prawa w procesie rekrutacji lub negocjacji poprzedzających zawarcie umowy;
 - stażysta;
 - osoba fizyczna powiązana z Zakładem pracy poprzez umowę o świadczeniu usług oraz inne umowy cywilno prawne;
- f) Zgłoszenie – ustne lub pisemne zgłoszenie wewnętrzne przekazane zgodnie z wymogami określonymi w niniejszym Regulaminie;
- g) Osoba, której dotyczy zgłoszenie – osoba fizyczna, która dopuściła się naruszenia prawa, lub jako osoba, z którą osoba, która dopuściła się naruszenia prawa, jest powiązana;
- h) Kanał zgłaszania – rozumie się przez to techniczne i organizacyjne rozwiązania umożliwiające dokonywanie Zgłoszenia;
- i) Działania odwetowe – działania podjęte w związku z dokonaniem Zgłoszeniem i doprowadzające do pogorszenia sytuacji Sygnalisty poprzez wyrządzenie mu szkody.

§ 2

ZASADY I CEL REGULAMINU

1. Regulamin określa zasady ochrony Sygnalistów oraz zasady i tryb zgłaszania przez

nich naruszeń prawa w związku i w kontekście wykonywanej pracy.

2. Celem Regulaminu jest zapewnienie i zwiększenie ochrony osób zgłaszających nieprawidłowości w miejscu pracy i ich ochrony przed działaniami odwetowymi.

3. Każdy z Pracowników zobowiązany jest do zapoznania się z niniejszym Regulaminem.

§ 3

ZAKRES PODMIOTOWY REGULAMINU

1. Osobą odpowiedzialną za przyjmowanie zgłoszeń jest pracownik Zakładu pracy wyznaczony do pełnienia obowiązków związanych z obsługą sygnalistów na podstawie dokumentu powołania stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego Regulaminu.

2. Zgłoszenia rozpoznawane są wyłącznie przez wyznaczoną osobę w trybie określonym niniejszym regulaminem.

3. Sygnalistą jest osoba fizyczna, które dokonuje zgłoszenia nieprawidłowości w zakresie i w kontekście związanym z wykonywaną pracą, niezależnie od zajmowanego stanowiska i formy zatrudnienia, w tym:

a) pracownicy lub byli pracownicy Zakładu pracy bądź osoby zatrudnione na podstawie umowy cywilnoprawnej;

b) osoby ubiegające się o zatrudnienie w Zakładzie pracy, które uzyskały informację o naruszeniu prawa w procesie rekrutacji lub negocjacji poprzedzających zawarcie umowy;

c) stażyści.

d) wolontariusze

e) osoby, które współpracują z Zakładem pracy na podstawie umów o świadczenie usług.

§ 4

ZAKRES PRZEDMIOTOWY REGULAMINU

1. Zgłoszenie może dotyczyć naruszenia prawa dotyczącego :

a) korupcji;

b) przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu;

c) bezpieczeństwa produktów i ich zgodności z wymogami;

d) bezpieczeństwa transportu;

e) ochrony środowiska;

f) ochrony konsumentów;

g) ochrony prywatności i danych osobowych;

h) bezpieczeństwa sieci i systemów teleinformatycznych.

§ 5

PROCEDURA ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

1. Sygnalista może dokonywać zgłoszeń za pośrednictwem następujących kanałów, tj.:

a) adresu e-mail: sygnalista.arkadia@janszary.pl

b) adresu pocztowego Zakładu pracy:

Przedsiębiorstwa Doradztwa Podatkowego i Ekonomicznego Arkadia, ul Piastowska 40, 47-220

Kędzierzyn-Koźle z dopiskiem „Sygnalista” wyłącznie za pomocą formularza zamieszczonego na stronie [www Zakładu pracy](http://www.Zakladu.pracy) pod adresem www.janszary.pl

c) ustnie w siedzibie Zakładu pracy, numer pokoju 27 piętro po uprzednim ustaleniu terminu pod nr telefonu 77 480 14 27

2. Zgłoszenie powinno zawierać pełne i zrozumiałe wyjaśnienie przedmiotu Zgłoszenia, czyli naruszenia oraz powinno zawierać dodatkowo:

- a) imię i nazwisko zgłaszającego;
- b) wskazanie osoby, której dotyczy zgłoszenie;
- c) datę oraz miejsce zaistnienia naruszenia prawa lub datę i miejsce pozyskania informacji o naruszeniu prawa;
- d) opis sytuacji bądź okoliczności obejmujących naruszenie;
- e) wskazanie wszystkich dowodów na potwierdzenie wystąpienia opisywanego naruszenia;
- f) wskazanie preferowanego sposobu kontaktu zwrotnego;
- g) czytelny podpis zgłaszającego.

3. Dokonane zgłoszenie ma charakter poufny, a dane osobowe Sygnalisty nie będą nigdzie ujawniane, chyba że Sygnalista wyrazi na to pisemną zgodę.

4. Osoba wyznaczona do obsługi sygnalistów po otrzymaniu zgłoszenia:

- a) przystępuje do jego rozpoznania poprzez weryfikację przedmiotu zgłoszenia pod kątem zasadności jego rozpatrzenia;
- b) może podjąć decyzję o odstąpieniu od przeprowadzenia postępowania wyjaśniającego, jeżeli informacje i naruszenie przedstawione w Zgłoszeniu są:
 - przepisami o ochronie informacji niejawnych oraz innych informacji, które nie podlegają ujawnieniu z mocy przepisów prawa powszechnie obowiązującego ze względów bezpieczeństwa publicznego;
 - tajemnicą zawodową zawodów medycznych oraz prawniczych;
 - postępowaniem karnym – w zakresie tajemnicy postępowania przygotowawczego oraz tajemnicy rozprawy sądowej prowadzonej z wyłączeniem jawności.

5. Każde Zgłoszenie podlega zarejestrowaniu w odpowiednim rejestrze zgłoszeń.

6. Osoba wyznaczona informuje sygnalistę o przyjęciu lub odmowie przyjęcia zgłoszenia w terminie 7 dni od daty jego otrzymania.

6. W przypadku uznania, że Zgłoszenie spełnia warunki do jego rozpatrzenia, osoba wyznaczona rozpatruje Zgłoszenie i podejmuje działania następcze bez zbędnej zwłoki, nie później jednak niż w terminie 1 miesiąca od dnia otrzymania Zgłoszenia.

7. W toku postępowania wyjaśniającego osoba wyznaczona może wezwać świadków celem złożenia wyjaśnień w sprawie okoliczności obejmujących naruszenie oraz samego Sygnalistę.

8. Po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego osoba wyznaczona podejmuje decyzję co do zasadności Zgłoszenia:

- a) w przypadku uznania Zgłoszenia za zasadne osoba wyznaczona podejmuje się wydania rekomendacji co do możliwych działań następczych, które mogą mieć charakter działań naprawczych, dyscyplinujących i zapobiegawczych, które następnie należy przekazać do bezpośredniego przełożonego pracownika – sygnalisty celem wprowadzenia tychże rekomendacji;
- b) w przypadku uznania Zgłoszenia za zasadne po jego rozpatrzeniu osoba wyznaczona informuje sygnalistę o podjętych działaniach następczych w terminie 3 miesięcy od daty potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia;
- c) w przypadku uznania Zgłoszenia za niezasadne osoba wyznaczona informuje o tym zgłaszającego w terminie 2 miesięcy od daty potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia

OCHRONA SYGNALISTÓW

1. Wprowadza się bezwzględny zakaz podejmowania działań odwetowych wobec Sygnalisty, który dokonał Zgłoszenia, a mianowicie:

odmowie nawiązania stosunku pracy;

a) wypowiedzeniu lub rozwiązaniu bez wypowiedzenia stosunku pracy;

b) 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;

c) obniżeniu wysokości wynagrodzenia za pracę;

d) wstrzymaniu awansu albo pominięciu przy awansowaniu;

e) pominięciu przy przyznawaniu innych niż wynagrodzenie świadczeń związanych z pracą lub obniżeniu wysokości tych świadczeń;

f) przeniesieniu na niższe stanowisko pracy;

g) zawieszeniu w wykonywaniu obowiązków pracowniczych lub służbowych;

h) przekazaniu innemu pracownikowi dotychczasowych obowiązków sygnalisty;

i) niekorzystnej zmianie miejsca wykonywania pracy lub rozkładu czasu pracy;

j) negatywnej ocenie wyników pracy lub negatywnej opinii o pracy;

k) nałożeniu lub zastosowaniu środka dyscyplinarnego, w tym kary finansowej, lub środka o podobnym charakterze;

l) przymusie, zastraszaniu lub wykluczeniu;

m) mobbingu;

n) dyskryminacji;

o) niekorzystnym lub niesprawiedliwym traktowaniu;

p) wstrzymaniu udziału lub pominięciu przy typowaniu do udziału w szkoleniach podnoszących kwalifikacje zawodowe;

q) nieuzasadnionym skierowaniu na badania lekarskie, w tym badania psychiatryczne, chyba że przepisy odrębne przewidują możliwość skierowania pracownika na takie badania;

r) działaniu zmierzającym do utrudnienia znalezienia w przyszłości pracy w danym sektorze lub w danej branży na podstawie nieformalnego lub formalnego porozumienia sektorowego lub branżowego;

s) spowodowaniu straty finansowej, w tym gospodarczej, lub utraty dochodu;

t) wyrządzeniu innej szkody niematerialnej, w tym naruszeniu dóbr osobistych, w szczególności dobrego imienia sygnalisty.

2. Zgłoszenie jak i dane Sygnalisty podlegają tajemnicy i podlegają ochronie poufności, co oznacza, że przedmiot zgłoszenia jak i tożsamość Sygnalisty nie będą ujawniane żadnym podmiotom trzecim oraz podmiotowi, którego dotyczy Zgłoszenie.

3. Sygnaliście przysługuje ochrona pod warunkiem:

a) działania w dobrej wierze;

b) ujawnienia informacja, naruszenia, które faktycznie miało miejsce, a wszelkie informacje zawarte w Zgłoszeniu są zgodne z prawdą.

ODPOWIEDZIALNOŚĆ ZA FAŁSZYWE ZGŁOSZENIA

Jeśli w trakcie weryfikacji osoba wyznaczona ustali, że Sygnalista podał nieprawdę lub ją zataił, może zostać pociągnięty do odpowiedzialności porządkowej określonej w przepisach ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. – Kodeks pracy.

POSTANOWIENIA KOŃCOWE

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszym Regulaminem stosuje się przepisy:
 - a) ustawy z dnia 24 czerwca 2014 r. o ochronie sygnalistów;
 - b) ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. – Kodeks pracy.
2. Możliwe jest wprowadzenie modyfikacji i zmian przepisów niniejszego Regulaminu. Każda zmiana będzie podana do wiadomości pracowników Zakładu pracy w formie zarządzenia, a wprowadzone zmiany będą niezwłocznie wdrażane w Zakładzie pracy jednak nie później niż w ciągu 7 dni roboczych od dnia ogłoszenia zarządzenia.
3. Regulamin wchodzi w życie z dniem 1.10.2024 r. i obowiązuje na czas nieokreślony