

Procedura zgłaszania naruszeń oraz ochrony osób zgłaszających
obowiązująca w Superfund Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.

§1. Wstęp

1. Celem niniejszej procedury jest:
 - a. ochrona osób zgłaszających nadużycia lub zaniedbania w funkcjonowaniu Towarzystwa lub Funduszy,
 - b. promowanie zgłaszania naruszeń i nieprawidłowości, w celu ich ujawnienia i wyeliminowania,
 - c. ochrona interesów Towarzystwa oraz Funduszy i ich uczestników oraz potencjalnych uczestników.
2. Procedura jest realizacją Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii (Dyrektywa), art. 237b ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi („Ustawa FI”), art. 53 ustawy z dnia 1 marca 2018 roku przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu („Ustawa AML”) oraz w art. 32 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE (dalej „Rozporządzenie 596/2014”).

§2. Definicje

Ilekoć w niniejszej procedurze mowa jest o:

Działaniach następczych – należy przez to rozumieć działanie podjęte przez pracodawcę lub organ publiczny w celu oceny prawdziwości zarzutów zawartych w zgłoszeniu oraz, w stosownych przypadkach, w celu przeciwdziałania naruszeniu prawa będącemu przedmiotem zgłoszenia, w tym przez dochodzenie wewnętrzne, postępowanie wyjaśniające, wniesienie oskarżenia, działanie podjęte w celu odzyskania środków finansowych lub zamknięcie procedury przyjmowania i weryfikacji zgłoszeń;

Działaniach odwetowych – rozumie się przez to reakcje oraz działania podejmowane wobec Zgłaszającego w związku ze złożonym przez niego zgłoszeniem, które mogą skutkować dla niego negatywnymi konsekwencjami, do których w szczególności należy zaliczyć działania o charakterze represyjnym, dyskryminację lub inne rodzaje niesprawiedliwego traktowania, jak np.: obniżenie wynagrodzenia, ograniczenie

możliwości rozwoju zawodowego lub awansu, lub inne działania dyskryminacyjne lub mobbingowe;

Funduszu – specjalistyczny fundusz inwestycyjny otwarty lub fundusz inwestycyjny otwarty, którego organem jest Towarzystwo;

Inspektor Nadzoru – osoba, kierująca komórką nadzoru Towarzystwa, o której mowa w § 4. 1 w Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 18 listopada 2020 r. sprawie sposobu, trybu oraz warunków prowadzenia działalności przez towarzystwa funduszy inwestycyjnych;

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 organizacji, w której zgłaszający pracuje lub pracował, lub w innej organizacji, z którą zgłaszający utrzymuje lub utrzymywał kontakt w kontekście związanym z pracą, lub dotyczącą próby ukrycia takiego naruszenia prawa;

Informacji zwrotnej – należy przez to rozumieć przekazanie zgłaszającemu informacji na temat planowanych lub podjętych działań następczych i powodów takich działań;

Naruszeniu przepisów - oznacza rzeczywiste lub potencjalne naruszenie przepisów określonych w §3 ust. 2 Procedury oraz regulacji wewnętrznych;

Obowiązanym/Towarzystwie - oznacza to Superfund Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A.;

Osobie pomagającej w dokonaniu zgłoszenia - oznacza osobę fizyczną, która pomaga zgłaszającemu w zgłoszeniu lub ujawnieniu publicznym w kontekście związanym z pracą i które dane nie powinny zostać ujawnione;

Osobie powiązanej ze zgłaszającym – należy przez to rozumieć osobę fizyczną, która może doświadczyć działań odwetowych, w tym współpracownika lub członka rodziny zgłaszającego;

Pracownikowi - rozumie się przez to pracownika zgodnie z przepisami prawa pracy, jak również inne osoby wykonujące czynności na rzecz Obowiązanego na podstawie umów cywilnoprawnych;

Procedurze – niniejsza Procedura ochrony osób dokonujących zgłoszenia naruszeń obowiązująca w Superfund Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A;

Ujawnieniu publicznym – należy przez to rozumieć podanie Informacji o naruszeniu prawa do wiadomości publicznej;

Współpracownikowi – osoba fizyczna świadcząca usługi na rzecz Towarzystwa na innej podstawie niż stosunek pracy;

Zgłaszającym - rozumie się przez to osoby fizyczne wskazane w §3 ust. 1 Procedury dokonujące Zgłoszenia lub Ujawnienia publicznego;

Zgłoszeniu - oznacza dostarczenie do Obowiązanego, we wskazany w niniejszej Procedurze sposób, informacji o rzeczywistych lub potencjalnych naruszeniach przepisów z zakresu Ustaw oraz regulacji wewnętrznych, obejmujące zarówno Zgłoszenie wewnętrzne oraz Zgłoszenie zewnętrzne;

Zgłoszeniu wewnętrznym – należy przez to rozumieć przekazanie informacji o naruszeniu prawa Towarzystwu;

Zgłoszeniu zewnętrznym – oznacza to przekazanie informacji o Naruszeniu przepisów organowi lub instytucji Unii Europejskiej, organowi administracji publicznej, który ustanowił procedurę przyjmowania zgłoszeń zewnętrznych lub organowi centralnemu właściwemu w sprawach udzielania informacji i wsparcia w sprawach Zgłoszeń i ujawnień publicznych Naruszeń, rejestracji Naruszeń, weryfikacji i podjęcia działań następczych.

§3. Zakres obowiązywania

1. Niniejszą Procedurę stosuje się do osoby fizycznej dokonującej Zgłoszenia (Zgłoszenia wewnętrznego oraz Zgłoszenia zewnętrznego) lub Ujawnienia publicznego Informacji o naruszeniu prawa, uzyskaną w kontekście pracy, w tym do:
 - 1) Pracowników Towarzystwa, także w przypadku, gdy stosunek pracy już ustał,
 - 2) osób ubiegających się o zatrudnienie, które uzyskały Informację o naruszeniu prawa w procesie rekrutacji lub negocjacji poprzedzających zawarcie umowy,
 - 3) osób świadczących pracę na innej podstawie niż stosunek pracy, w tym na podstawie umowy cywilnoprawnej,
 - 4) przedsiębiorców współpracujących z Towarzystwem,
 - 5) akcjonariusza Towarzystwa,
 - 6) członków Zarządu oraz członków Rady Nadzorczej Towarzystwa,
 - 7) osób świadczących pracę pod nadzorem i kierownictwem Towarzystwa jako wykonawcy, podwykonawcy lub dostawcy, w tym na podstawie umowy cywilnoprawnej,
 - 8) stażystów lub wolontariuszy, w przypadku gdy Towarzystwo nawiązuje takie współpracy.
2. Naruszeniem prawa jest działanie lub zaniechanie niezgodne z prawem lub mające na celu obejście prawa dotyczące:
 - 1) zamówień publicznych;

- 2) usług, produktów i rynków finansowych;
- 3) zapobiegania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu;
- 4) bezpieczeństwa produktów i ich zgodności z wymogami;
- 5) bezpieczeństwa transportu;
- 6) ochrony środowiska;
- 7) ochrony radiologicznej i bezpieczeństwa jądrowego;
- 8) bezpieczeństwa żywności i pasz;
- 9) zdrowia i dobrostanu zwierząt;
- 10) zdrowia publicznego;
- 11) ochrony konsumentów;
- 12) ochrony prywatności i danych osobowych;
- 13) bezpieczeństwa sieci i systemów teleinformatycznych;
- 14) interesów finansowych Unii Europejskiej;
- 15) rynku wewnętrznego Unii Europejskiej, w tym zasad konkurencji i pomocy państwa oraz opodatkowania osób prawnych.

w tym naruszenie przepisów rynku kapitałowego, w szczególności ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi, ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym, aktów wydanych na ich podstawie oraz procedur wewnętrznych Towarzystwa.

3. Zakres Procedury obejmuje Zgłoszenia naruszeń, nadużyć lub zaniedbań:

- a) natury ogólnej, operacyjnej lub finansowej,
- b) spowodowanych zarówno z winy umyślnej, jak i nieumyślnie,
- c) które już miały miejsce, mogły mieć miejsce lub dopiero mogą nastąpić.

§4 Warunki objęcia ochroną osób dokonujących Zgłoszenia

1. Zgłaszający podlega ochronie określonej w niniejszej Procedurze, pod warunkiem że miał uzasadnione podstawy sądzić, że będąca przedmiotem Zgłoszenia lub Ujawnienia publicznego Informacja o naruszeniu prawa jest prawdziwa w momencie dokonywania

Zgłoszenia lub Ujawnienia publicznego oraz, że informacja taka stanowi Informację o naruszeniu prawa.

§5. Osoby odpowiedzialne za odbieranie Zgłoszeń wewnętrznych

1. Zgłaszający mogą dokonywać Zgłoszeń wewnętrznych poprzez przekazanie Informacji o naruszeniu prawa jednej z niżej wskazanych osób (Przyjmujący zgłoszenie):
 - a) Inspektorowi Nadzoru,
 - b) Członkom Zarządu lub Członkowi Zarządu ds. AML, w przypadku zgłoszeń dotyczących naruszenia przepisów ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu,
 - c) Radzie Nadzorczej – zgłoszenia dotyczące Członków Zarządu Towarzystwa.

§6. Sposób przyjmowania Zgłoszeń wewnętrznych

1. Zgłaszający może przekazać Informację o naruszeniu prawa wewnętrznie na dwa sposoby, tj. poprzez:
 - a) anonimowe Zgłoszenie wewnętrzne - zapewniające brak możliwości identyfikacji Zgłaszającego,
 - b) Zgłoszenie wewnętrzne nieposiadające cech anonimowości - zapewniające możliwość identyfikacji Zgłaszającego oraz przekazania mu informacji zwrotnej.
2. Sposoby przyjmowania anonimowych Zgłoszeń wewnętrznych:
 - a) korespondencyjnie na adres: Dzielna 60; 01-029 Warszawa, z dopiskiem: "zgłoszenie naruszeń - do rąk własnych",
 - b) korespondencyjnie poprzez złożenie Zgłoszenia do skrzynki na listy usytuowanej w biurze Spółki z dopiskiem „zgłoszenie naruszeń – do rąk własnych”,

Dopisek „do rąk własnych” powinien wskazywać adresata (Przyjmującego zgłoszenie).

3. Anonimowe Zgłoszenia Wewnętrzne przekazywane są bezpośrednio do Przyjmującego zgłoszenie w formie nie pozwalającej na identyfikację przez osoby trzecie treści zgłoszenia tj. w zapieczętowanej kopercie złożonej zgodnie z ust. 2.
4. Sposoby przyjmowania Zgłoszeń wewnętrznych, nieposiadających cech anonimowości:
 - a) pocztą elektroniczną - przesyłane na adres: zgloszenianaruszen@superfund.com lub bezpośrednio na adresy mailowe osób wskazanych w §5,
 - b) telefonicznie - bezpośrednio do Przyjmującego zgłoszenie,
 - c) korespondencyjnie, Dzielna 60; 01-029 Warszawa, z dopiskiem: "Zgłoszenie naruszeń - do rąk własnych ",

- d) osobiście do osoby wskazanej w §5.
5. Zgłoszenie wewnętrzne powinno zawierać:
- a) wskazanie, na czym polega zidentyfikowane Naruszenie przepisów,
 - b) wyczerpujące uzasadnienie zidentyfikowane go Naruszenia przepisów,
 - c) jeżeli jest to możliwe - datę Naruszenia przepisów, w przypadku zgłoszeń, nieposiadających cech anonimowości - imię i nazwisko Zgłaszającego, nazwę jednostki organizacyjnej, w której jest zatrudniony oraz dane do kontaktu.

§7. Działania następcze podejmowane po odebraniu Zgłoszenia wewnętrznego

1. Zgłoszenia wewnętrzne otrzymane przez wszelkie kanały komunikacji są rejestrowane w Rejestrze Zgłoszeń. W Rejestrze Zgłoszeń gromadzi się następujące dane: numer sprawy, przedmiot naruszenia, datę dokonania Zgłoszenia, informację o podjętych Działaniach następczych oraz datę zakończenia sprawy. Za prowadzenie Rejestru Zgłoszeń odpowiedzialny jest Inspektor Nadzoru. Dane w Rejestrze Zgłoszeń wewnętrznych są przechowane przez okres 5 lat od dnia przyjęcia zgłoszenia.
2. W przypadku Zgłoszeń wewnętrznych dokonanych w sposób umożliwiający dostarczanie Informacji zwrotnej Zgłaszający otrzymuje potwierdzenie wypłynięcia zgłoszenia w terminie nie dłuższym niż 7 dni od daty jego otrzymania przez osoby wymienione w §5.
3. Zgłoszenia są rozpatrywane co do zasady przez Inspektora Nadzoru, w terminie nie dłuższym niż 3 miesiące od dnia otrzymania Zgłoszenia wewnętrznego.
4. Zgłoszenia wewnętrzne są rozpatrywane z zachowaniem należytej staranności i poufności co do tożsamości Zgłaszającego. Podczas analizy i podejmowania decyzji osoba rozpatrująca zgłoszenie może konsultować się z innymi pracownikami Towarzystwa. Konsultacja taka odbywa się bez ujawniania danych osobowych Zgłaszającego, a żaden z pracowników, biorących udział w konsultacjach nie może być zaangażowany w czynności, których dotyczy Zgłoszenie wewnętrzne.
5. W przypadku, gdy w nieprawidłowość zaangażowany jest Inspektor Nadzoru Zgłoszenie wewnętrzne przekazuje się bezpośrednio Zarządowi Towarzystwa.
6. Zgłoszenie wewnętrzne dotyczące Członków Zarządu Towarzystwa przekazywane jest do rozpatrzenia bezpośrednio Radzie Nadzorczej.
7. W przypadku potwierdzenia zasadności Zgłoszenia wewnętrznego, Inspektor Nadzoru bądź odpowiednia osoba prowadząca postępowanie wewnętrzne niezwłocznie informuje pisemnie Zarząd Towarzystwa, Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz Komórkę ds. Zarządzania Ryzykiem o stwierdzonych nieprawidłowościach wraz z informacją o ewentualnej konieczności poinformowania właściwych organów.

8. Postępowanie wewnętrzne kończy się przekazaniem Informacji zwrotnej bezpośrednio do Zgłaszającego, a w przypadku anonimowego Zgłoszenia wewnętrznego za pośrednictwem ogólnie dostępnych kanałów komunikacji w Towarzystwie.
9. Informacja zwrotna, obejmuje informację o stwierdzeniu bądź braku stwierdzenia wystąpienia Naruszenia przepisów i ewentualnych środkach, które zostały lub zostaną zastosowane w reakcji na stwierdzone Naruszenie prawa.
10. W przypadku potwierdzenia wystąpienia Naruszenia przepisów, Zarząd Towarzystwa wraz z Radą Nadzorczą ma obowiązek podjąć działania naprawcze w stosunku do negatywnych skutków naruszenia oraz prewencyjne, mające na celu uniknięcie podobnych zdarzeń lub zachowań w przyszłości.
11. W razie potrzeby, Inspektor Nadzoru wnioskuje o podjęcie działań zmierzających do wprowadzenia nowych procedur wewnętrznych ograniczających zidentyfikowane ryzyka lub zmiany regulacji wewnętrznych w celu poprawy efektywności i skuteczności podejmowanych działań.

§8. Sposób ochrony Zgłaszającego

1. Obowiązany zapewnia Zgłaszającemu całkowitą poufność, co do wszystkich informacji przekazanych w Zgłoszeniu, w szczególności danych osobowych oraz ochronę przed działaniami o charakterze represyjnym, dyskryminacją lub innymi rodzajami niesprawiedliwego traktowania.
2. Tożsamość osoby dokonującej Zgłoszenia może zostać ujawniona jedynie wtedy, gdy takie ujawnienie jest koniecznym i proporcjonalnym obowiązkiem wynikającym z przepisów prawa krajowego, w kontekście prowadzonych przez organy krajowe postępowań wyjaśniających lub postępowań sądowych. Zanim tożsamość osoby zgłaszającej zostanie ujawniona, zostanie ona powiadomiona o takiej konieczności, chyba że powiadomienie takie mogłoby zagrozić postępowaniu wyjaśniającemu lub postępowaniu sądowemu.
3. Osoby dokonujące Zgłoszenia lub Ujawnienia publicznego zostają objęte ochroną przed działaniami odwetowymi pod warunkiem, że dokonując Zgłoszenia miały uzasadnione podstawy, by sądzić, że będące przedmiotem Zgłoszenia informacje na temat Naruszeń przepisów są prawdziwe w momencie dokonywania Zgłoszenia lub Ujawnienia publicznego.
4. Zakazuje się utrudniania/usiłowania utrudniania dokonywania Zgłoszeń oraz wszelkich form Działań odwetowych wobec osoby zgłaszającej, nawet jeśli w toku działań następczych Zgłoszenie lub Ujawnienie publiczne okaże się niezasadne. Towarzystwo

podejmuje niezbędne środki, aby zagwarantować ochronę, a próby podejmowania jakichkolwiek Działań odwetowych będą skutkowały zastosowaniem środków dyscyplinarnych wobec osoby, która się ich dopuściła.

W szczególności zabrania się stosowania sankcji w postaci:

- 1) odmowy nawiązania stosunku pracy,
- 2) wypowiedzenia lub rozwiązania bez wypowiedzenia stosunku pracy,
- 3) niezawarcia umowy o pracę na czas określony po rozwiązaniu umowy o pracę na okres próbny, niezawarcie kolejnej umowy o pracę na czas określony lub niezawarcie umowy o pracę na czas nieokreślony, po rozwiązaniu umowy o pracę na czas określony – w sytuacji gdy Pracownik miał uzasadnione oczekiwanie, że zostanie z nim zawarta taka umowa,
- 4) obniżenia wynagrodzenia za pracę,
- 5) wstrzymania awansu albo pominięcia przy awansowaniu,
- 6) pominięcia przy przyznawaniu innych niż wynagrodzenie świadczeń związanych z pracą,
- 7) przeniesienia pracownika na niższe stanowisko pracy,
- 8) zawieszenia w wykonywaniu obowiązków pracowniczych lub służbowych,
- 9) przekazania innemu pracownikowi dotychczasowych obowiązków pracowniczych,
- 10) niekorzystnej zmiany miejsca wykonywania pracy lub rozkładu czasu pracy,
- 11) negatywnej oceny wyników pracy lub negatywną opinię o pracy,
- 12) nałożenia lub zastosowania środka dyscyplinarnego, w tym kary finansowej, lub środka o podobnym charakterze,
- 13) wstrzymania udziału lub pominięcia przy typowaniu do udziału w szkoleniach podnoszących kwalifikacje zawodowe,
- 14) nieuzasadniona skierowanie na badanie lekarskie, w tym badania psychiatryczne, o ile przepisy odrębne przewidują możliwość skierowania pracownika na takie badanie,
- 15) działania zmierzającego do utrudnienia znalezienia w przyszłości zatrudnienia w danym sektorze lub branży na podstawie nieformalnego lub formalnego porozumienia sektorowego lub branżowego.

Ochroną zostają objęte również:

- a) Osoby pomagające w dokonaniu Zgłoszenia,
- b) Osoby powiązane z osobą dokonującą Zgłoszenia, które mogą doświadczyć Działań odwetowych w Kontekście związanym z pracą, takie jak Współpracownicy lub krewni osób dokonujących Zgłoszenia,

- c) podmioty prawne, które stanowią własność osoby dokonującej Zgłoszenia, lub dla których taka osoba pracuje, lub które są w inny sposób z nią powiązane w Kontekście związanym z pracą.
6. Za niekorzystne traktowanie z powodu dokonania zgłoszenia lub ujawnienia publicznego uważa się także groźbę lub próbę zastosowania środka określonego w ust. 4, chyba że Towarzystwo udowodni, że kierowało się obiektywnymi powodami.
 7. Wypowiedzenie lub rozwiązanie bez wypowiedzenia umowy w obrocie gospodarczym, której stroną jest Zgłaszający, w szczególności dotyczącej sprzedaży lub dostawy towarów lub świadczenia usług, z powodu dokonania zgłoszenia lub ujawnienia publicznego jest bezskuteczne.
 8. Nie będą jednak akceptowane próby wykorzystywania kanałów komunikacji do działań podjętych w złej wierze, w celu zaszkodzenia Osobie, której dotyczy Zgłoszenie. Wobec osób używających kanałów zgłoszeniowych w złej wierze również będą podejmowane środki dyscyplinarne.
 9. Osoby objęte ochroną nie mogą zrzec się praw i środków ochrony prawnej przewidzianych niniejszą procedurą ani ograniczać takich praw lub środków ochrony prawnej w drodze jakiegokolwiek umowy, polityki, formy zatrudnienia lub warunków zatrudnienia.

§9 Sposób ochrony danych osobowych

1. Dane osobowe Zgłaszającego oraz osoby, której zarzuca się dokonanie Naruszenia przepisów, podlegają ochronie zgodnie z przepisami o ochronie danych osobowych, a w szczególności zgodnie z przepisami rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 27.04.2016 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 (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119, s. 1).
2. Dane Zgłaszającego oraz osób wskazanych w Zgłoszeniu – o ile nie są lub nie były uczestnikami Funduszu lub pracownikami Towarzystwa lub też ich dane nie są przetwarzane na podstawie innych podstaw prawnych – mogą być przetwarzane wyłącznie w celu realizacji postanowień Procedury.
3. Wyniki postępowania wyjaśniającego wraz z dokumentacją stanowią informacje poufne i są archiwizowane przez okres 5 lat od dnia dokonania zgłoszenia.
4. Dane osobowe zawarte w Zgłoszeniach zostają usunięte w terminie 5 lat od dnia przyjęcia zgłoszenia, chyba że dane te przechowywane są również na innej podstawie.

§10 Zasady zachowania poufności w przypadku ujawnienia tożsamości osób zaangażowanych

1. W przypadku ujawnienia przez Zgłaszającego własnej tożsamości oraz osoby, której zarzuca się dokonanie naruszenia, lub gdy ich tożsamość jest możliwa do ustalenia, Obowiązany zapewnia ponadprzeciętne środki dotyczące zachowania poufności, polegające na ograniczeniu do minimum liczby osób posiadającej wiedzę na temat tożsamości osób zaangażowanych.
2. W przypadku zaistnienia działań niepożądanych osoba, którą spotkały takie działania, może powiadomić osoby wskazane w pkt 4, o okolicznościach i rodzaju działań, jakie ją dotknęły. Po otrzymaniu takiego powiadomienia, niezwłocznie powinny zostać wdrożone działania, mające na celu minimalizację lub całkowite wyeliminowanie działań niepożądanych, dostosowane do zaistniałej sytuacji.

§11 Dokonywanie zgłoszeń zewnętrznych

1. Zgłaszający może w każdym przypadku wystąpić również do organu publicznego lub organu centralnego z pominięciem niniejszej procedury w szczególności, gdy:
 - a. w ustalonym niniejszą procedurą terminie na przekazanie Informacji zwrotnej Towarzystwo nie podejmie Działań następczych lub nie przekaze zgłaszającemu Informacji zwrotnej,
 - b. ma uzasadnione podstawy, by sądzić, że Naruszenie może stanowić bezpośrednie lub oczywiste zagrożenie dla interesu publicznego, w szczególności gdy istnieje ryzyko nieodwracalnej szkody, dokonanie Zgłoszenia narazi zgłaszającego na Działania odwetowe, w przypadku dokonania Zgłoszenia istnieje niewielkie prawdopodobieństwo skutecznego przeciwdziałania Naruszeniu przez Towarzystwo, z uwagi na szczególne okoliczności sprawy, takie jak możliwość ukrycia lub zniszczenia dowodów, możliwość istnienia zмовy między Osobą, której dotyczy zgłoszenie, bądź udziału Towarzystwa w Naruszeniu.
2. Zgłoszenie dokonane do organu publicznego lub organu centralnego z pominięciem zapisów niniejszej Procedury nie skutkuje pozbawieniem Zgłaszającego ochrony.
3. Organem centralnym jest Rzecznik Praw Obywatelskich – informacje na temat trybu dokonywania zgłoszeń są dostępne pod adresem: <https://bip.brpo.gov.pl/>
4. Organem publicznym przyjmującym zgłoszenia w zakresie zasad konkurencji i ochrony konsumentów jest Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów – informacje na temat trybu dokonywania zgłoszeń są dostępne pod adresem: <https://www.uokik.gov.pl/>

5. Organami publicznymi są także inne organy przyjmujące zgłoszenia zewnętrzne dotyczące naruszeń w dziedzinach należących do zakresu działania tych organów, w szczególności Urząd Komisji Nadzoru Finansowego, w zakresie naruszenie rozporządzenia 596/2014 (MAR), art. 227 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi pod adresem: www.knf.gov.pl)

ZGOSZENIA MAR: https://www.knf.gov.pl/formularz_mar?articleId=70238&p_id=18

§12 Ujawnienia publiczne.

1. Zgłaszający dokonujący Ujawnienia publicznego podlega ochronie, jeżeli:
 - 1) dokona Zgłoszenia wewnętrznego, a następnie Zgłoszenia zewnętrznego i w terminie na przekazanie Informacji zwrotnej ustalonym w niniejszej Procedurze, następnie zaś w terminie na przekazanie informacji zwrotnej ustalonym w procedurze zgłaszania naruszeń prawa organowi publicznemu Towarzystwo, a następnie organ publiczny nie podejmą odpowiednich Działań następczych lub nie prześlą Zgłaszającemu Informacji zwrotnej, lub
 - 2) dokona od razu Zgłoszenia zewnętrznego i w terminie na przekazanie informacji zwrotnej ustalonym w procedurze zgłaszania naruszeń prawa organowi publicznemu organ publiczny nie podejmie odpowiednich Działań następczych lub nie prześle Zgłaszającemu Informacji zwrotnej.
2. Za odpowiednie Działanie następcze uznaje się w szczególności czynności podjęte w celu zweryfikowania Informacji o naruszeniu prawa, prawidłowość oceny informacji o naruszeniu oraz adekwatność środków podjętych w następstwie stwierdzenia naruszenia, w tym, w odpowiednim przypadku, w celu zapobieżenia dalszym naruszeniom, z uwzględnieniem wagi naruszenia, a także zamknięcie procedury weryfikacji Informacji o naruszeniu prawa w związku ze stwierdzeniem, że naruszenie miało wyraźnie niewielką wagę i nie wymagało dalszych działań następczych.
3. Wymogi, o których mowa w ust. 1, nie mają zastosowania, gdy Zgłaszający ma uzasadnione podstawy, by sądzić, że:
 - 1) naruszenie może stanowić bezpośrednie lub oczywiste zagrożenie dla interesu publicznego, w szczególności istnieje ryzyko nieodwracalnej szkody, lub
 - 2) dokonanie zgłoszenia zewnętrznego narazi Zgłaszającego na działania odwetowe, lub
 - 3) w przypadku dokonania Zgłoszenia zewnętrznego istnieje niewielkie prawdopodobieństwo skutecznego przeciwdziałania naruszeniu z uwagi na szczególne okoliczności sprawy, takie jak możliwość ukrycia lub zniszczenia

dowodów lub możliwość istnienia zмовы między organem publicznym a sprawcą naruszenia lub udziału organu publicznego w naruszeniu.

§13 Postanowienia końcowe

1. Niniejsza Procedura wchodzi w życie z dniem podjęcia uchwały Zarządu.
2. Wszelkie zmiany niniejszej Procedury wymagają uchwały Zarządu.
3. Z dniem wejścia w życie Procedura zastępuje postanowienia „Procedury anonimowego zgłaszania naruszeń”.
4. Towarzystwo udostępnia Procedurę pracownikom do zapoznania się przed przystąpieniem do wykonywania czynności związanych ze stosunkiem pracy.
5. Inspektor Nadzoru przekazuje informacje o funkcjonowaniu przedmiotowej Procedury oraz o istotnych zgłoszeniach w danym roku do Zarządu Towarzystwa, w ramach raportów zarządczych przedstawianych okresowo Zarządowi i Radzie Nadzorczej.