

**PROCEDURA ZGŁOSZEŃ WEWNĘTRZNYCH NARUSZEŃ PRAWA I PODEJMOWANIA DZIAŁAŃ
NASTĘPCZYCH
W SPÓŁCE
POLNET SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ I WSPÓLNICY SPÓŁKA KOMANDYTOWA**

Preambuła

Niniejszym Zarząd spółki Polnet Sp. z o. o. i Wspólnicy Sp. K. jako podmiot zobowiązany prawem wdrażamy poniższą procedurę zgłoszeń wewnętrznych, wypełniając tym samym obowiązek określony w ustawie z dnia 14 czerwca 2024 roku o ochronie sygnalistów oraz Dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 z dnia 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii. Procedura została opracowana i przyjęta zgodnie z powołaną ustawą oraz zgodnie z obowiązkami wskazanymi w art. 25 tej ustawy. Procedura została ustalona, przyjęta i wprowadzona w Spółce uchwałą Zarządu Spółki z dnia 20 grudnia 2024 roku.

§1.

[postanowienia ogólne]

1. Procedura zgłoszeń wewnętrznych i podejmowania działań następczych (zwana dalej „procedurą”), określa definicje, sposoby i zasady przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych dotyczących informacji o naruszeniu prawa lub regulacji i standardów etycznych ustanowionych w spółce Polnet Sp. z o. o. i Wspólnicy Spółka Komandytowa (zwana dalej „spółką”), a także podejmowania działań następczych w związku z tymi zgłoszeniami.
2. Procedura ma na celu wprowadzenie zasad ujawniania nieprawidłowości jakie mają lub mogą mieć miejsce w spółce, a także podejmowania działań naprawczych lub zapobiegających w związku z tymi nieprawidłowościami oraz ochronę sygnalisty, który takie nieprawidłowości zgłasza.
3. Procedura obowiązuje sygnalistę, który dokonuje zgłoszenia wewnętrznego w kontekście związanym z pracą, niezależnie od stosunku prawnego, który stanowi podstawę świadczenia przez niego pracy.

§2.

[objaśnienie pojęć]

Ilekroć w procedurze mowa jest o:

1. sygnaliście – należy przez to rozumieć osobę dokonującą zgłoszenia wewnętrznego, będącą:
 - a. pracownikiem spółki,
 - b. pracownikiem tymczasowym spółki,
 - c. osobą świadczącą pracę na innej podstawie niż stosunek pracy, w tym na podstawie umowy cywilnoprawnej,
 - d. przedsiębiorcę,
 - e. prokurenta spółki,
 - f. wspólnika spółki,
 - g. członka organu spółki,
 - h. osobę świadczącą pracę pod nadzorem i kierownictwem wykonawcy, podwykonawcy lub dostawcy,
 - i. stażystę,
 - j. wolontariusza,

- k. praktykanta,
 - l. osobę wymienioną wcześniej, która zgłosiła lub ujawniła publicznie informację o naruszeniu prawa uzyskaną w kontekście związanym z pracą przed nawiązaniem stosunku pracy lub innego stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy lub usług lub pełnienia funkcji w spółce lub na jej rzecz, lub po ich ustaniu;
2. komisji ds. Etyki – należy przez to rozumieć wyznaczony organ w spółce, składający się z trzech członków wybieranych przez Zarząd spółki, do których zadań należy przyjmowanie zgłoszeń wewnętrznych, w tym występowanie w razie potrzeby o dodatkowe informacje do sygnalisty, a także podejmowanie działań następczych;
 3. działaniu następczym – należy przez to rozumieć działanie polegające na ocenie prawdziwości informacji zawartych w zgłoszeniu wewnętrznym oraz przeciwdziałanie naruszeniu prawa, w szczególności przez prowadzenie postępowania wyjaśniającego, wszczęcie kontroli bądź innego postępowania na podstawie przepisów prawa lub oddalenie zgłoszenia;
 4. działaniu odwetowym – należy przez to rozumieć bezpośrednie lub pośrednie działanie lub zaniechanie w kontekście związanym z pracą, które jest spowodowane zgłoszeniem wewnętrznym i które narusza lub może naruszyć prawa sygnalisty lub wyrządza lub może wyrządzić mu nieuzasadnioną szkodę, w tym także niezasadne inicjowanie postępowań przeciwko sygnaliście;
 5. 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 spółce, gdzie 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;
 6. informacji zwrotnej – należy przez to rozumieć przekazaną sygnaliście informację na temat planowanych lub podjętych działań następczych i powodów takich działań;
 7. kontekście związanym z pracą – należy przez to rozumieć przeszłe, obecne lub przyszłe działania związane z wykonywaniem pracy na podstawie stosunku pracy lub innego stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy lub usług lub pełnienia funkcji w spółce lub na rzecz tej spółki, w ramach których uzyskano informację o naruszeniu prawa oraz istnieje możliwość doświadczenia działań odwetowych;
 8. osobie, której dotyczy zgłoszenie – należy przez to rozumieć osobę fizyczną, osobę prawną lub jednostkę organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, której ustawa przyznaje zdolność prawną, wskazaną w zgłoszeniu lub ujawnieniu publicznym jako osoba, która dopuściła się naruszenia prawa, lub jako osoba, z którą osoba, która dopuściła się naruszenia prawa, jest powiązana;
 9. 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;
 10. 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);
 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 spółce informacji o naruszeniu prawa.
14. zgłoszeniu zewnętrznym – należy przez to rozumieć ustne lub pisemne przekazanie Rzecznikowi Praw Obywatelskich albo innemu organowi publicznemu, w rozumieniu nadanym w art. 2 pkt 6 ustawy informacji o naruszeniu prawa.

§3

[dopuszczalne przedmioty zgłoszenia naruszeń]

1. Przedmiotem zgłoszenia naruszeń prawa jest działanie lub zaniechanie niezgodne z prawem lub mające na celu obejście prawa, dotyczące:
 - a. korupcji;
 - b. zamówień publicznych;
 - c. usług, produktów i rynków finansowych;
 - d. przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu;
 - e. bezpieczeństwa produktów i ich zgodności z wymogami;
 - f. bezpieczeństwa transportu;
 - g. ochrony środowiska;
 - h. ochrony radiologicznej i bezpieczeństwa jądrowego;
 - i. bezpieczeństwa żywności i pasz;
 - j. zdrowia i dobrostanu zwierząt;
 - k. zdrowia publicznego;
 - l. ochrony konsumentów;
 - m. ochrony prywatności i danych osobowych;
 - n. bezpieczeństwa sieci i systemów teleinformatycznych;
 - o. interesów finansowych Skarbu Państwa Rzeczypospolitej Polskiej, jednostki samorządu terytorialnego oraz Unii Europejskiej;
 - p. rynku wewnętrznego Unii Europejskiej, w tym publicznoprawnych zasad konkurencji i pomocy państwa oraz opodatkowania osób prawnych;
 - q. konstytucyjnych wolności i praw człowieka i obywatela - występujące w stosunkach jednostki z organami władzy publicznej i niezwiązane z dziedzinami wskazanymi w pkt 1-16.

§4

[tryb dokonywania i rozpatrywania zgłoszeń zewnętrznych]

1. Sygnalista może dokonać zgłoszenia zewnętrznego o naruszeniu prawa, bez uprzedniego dokonania zgłoszenia wewnętrznego do Spółki.
2. Zgłoszenie zewnętrzne o naruszeniu prawa jest przyjmowane przez podmioty, o których mowa w art. 25 ust 1 pkt 8 ustawy. Aktualną informację na temat sposobu i trybu dokonywania zgłoszeń zewnętrznych można znaleźć na stronach internetowych właściwych organów publicznych w tym Rzecznika Praw Obywatelskich.

[tryby dokonywania i rozpatrywania zgłoszeń wewnętrznych]

1. Zgłoszeń wewnętrznych dokonuje się pisemnie lub ustnie do upoważnionej przez Spółkę do przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych Komisji ds. Etyki
2. Zgłoszenia można dokonać za pomocą:
 - a. wiadomości e-mail na adres: sygnalista@polnet.pl
 - b. telefonicznie pod numerem: + 48 888 723 784
 - c. listownie na adres spółki: ... z dopiskiem „Komisja do Spraw Etyki”
 - d. po wcześniejszym umówieniu się na spotkanie.
3. Zgłoszenia anonimowe nie będą rozpatrywane. W przypadku wniesienia takiego zgłoszenia, podlega ono rejestracji bez nadania mu dalszego biegu. Za zgłoszenia anonimowe postrzega się również zgłoszenia wewnętrzne opatrzone pseudonimem.
4. Do dokonania zgłoszenia potrzebne jest podanie następujących danych:
 - a. dane osobowe sygnalisty oraz osoby, której dotyczy zgłoszenie;
 - b. adres do kontaktu sygnalisty;
 - c. możliwie dokładny opis przedmiotu naruszenia, w tym stan faktyczny, osoby dokonujące naruszeń;
 - d. opis kontekstu związanego z pracą, który umożliwi weryfikację zgłoszenia i dostrzeżenie zgłaszanego naruszenia;
 - e. wskazanie uzasadnionych podstaw, które umożliwiły stwierdzenie, że informacja o naruszeniu jest prawdziwa;
5. W przypadku zgłoszeń przekazywanych osobiście podczas spotkania sporządzany jest protokół. Protokół sporządzany na spotkaniu jest podpisywany przez sygnalistę, który ma także prawo do wprowadzania w nim poprawek.
6. W przypadku zgłoszeń przekazywanych telefonicznie jest dokumentowane za zgodą sygnalisty w formie nagrania rozmowy umożliwiającego jej wyszukanie.
7. Każde zgłoszenie wprowadzane jest do rejestru, który zawiera:
 - a. numer porządkowy zgłoszenia;
 - b. przedmiot naruszenia;
 - c. dane osobowe sygnalisty i osoby, której zgłoszenie dotyczy;
 - d. adres do kontaktu sygnalisty;
 - e. datę dokonania zgłoszenia;
 - f. informacje o podjętych działaniach następczych;
 - g. datę zakończenia sprawy.
8. Komisja ds. Etyki w ciągu 7 dni od dnia otrzymania zgłoszenia przekazuje sygnaliście potwierdzenie przyjęcia zgłoszenia, chyba że brak jest w zgłoszeniu adresu do kontaktu.
9. Procedura rozpatrywania zgłoszeń opiera się o zapoznanie ze zgłoszeniem, wstępną oceną spełnienia warunków określonych w procedurze oraz jego wiarygodności, podjęciem niezbędnych działań następczych.
10. W przypadku, gdy zgłoszenie zawiera braki konieczne do uzupełnienia albo wyjaśnienia zawartych w nim informacji Komisja kontaktuje się z sygnalistą w celu uzyskania uzupełnienia niezbędnych informacji.
11. Chwila dokonania zgłoszenia jest momentem przyznania statusu sygnalisty. W przypadku negatywnej weryfikacji zgłoszenia status ten wygasa.

12. Komisja ds. Etyki może odstąpić od rozpatrzenia zgłoszenia będącego przedmiotem wcześniejszego zgłoszenia przez tego samego lub innego sygnalistę, jeśli nie zawarto istotnych nowych informacji na temat naruszeń w porównaniu z wcześniejszymi zgłoszeniami. Komisja ds. Etyki informuje sygnalistę o pozostawieniu zgłoszenia bez rozpoznania, podając przyczyny, a w przypadku kolejnego zgłoszenia dotyczącego tego samego naruszenia pozostawia zgłoszenie bez rozpoznania i pomijając informowanie sygnalisty.
13. W przypadku, gdy zajdzie taka potrzeba Komisja ds. Etyki może wezwać sygnalistę do uzupełnienia informacji dotyczących ogłoszenia na piśmie lub osobiście do złożenia dodatkowych wyjaśnień. Osoby wezwane są zobowiązane do stawienia się, bądź sporządzenia odpowiedzi pisemnej.
14. Komisja ds. Etyki w ramach postępowania wyjaśniającego, w razie gdy zajdzie taka potrzeba, może korzystać z pomocy osób, które świadczą usługi profesjonalne albo posiadają wiedzę i doświadczenie w zakresie danego przedmiotu naruszenia w celu uzyskania dodatkowych informacji potrzebnych do rzetelnego rozpoznania zgłoszenia i podjęcia działań następczych.
15. Po wyjaśnieniu całokształtu zgłoszenia i okoliczności mu towarzyszących Komisja ds. Etyki sporządza protokół z postępowania wyjaśniającego i podejmuje decyzję co do zasadności zgłoszenia i działań następczych, jeśli są one konieczne, po czym informuje zwrotnie sygnalistę o powyższych w terminie nieprzekraczającym 3 miesięcy od upływu 7 dni od dnia dokonania zgłoszenia.
16. W sytuacji, gdy sygnalista nie podał adresu do kontaktu, Komisja ds. Etyki nie przekazuje informacji zwrotnej.
17. Informacje dotyczące zgłoszenia są przechowywane w rejestrze zgłoszeń wewnętrznych przez okres 3 lat. Okres ten liczy się od zakończenia roku kalendarzowego, w którym zakończono działania następcze, bądź po zakończeniu innych postępowań związanych z zainicjowanymi działaniami.

§6.

[działania następcze]

1. W przypadku, gdy naruszeniu prawa można skutecznie zaradzić w ramach struktury organizacyjnej spółki, Komisja ds. Etyki podejmuje potrzebne do tego działania następcze.
2. W przypadku, gdy naruszeniu prawa nie można skutecznie zaradzić w ramach struktury organizacyjnej spółki, Komisja ds. Etyki w porozumieniu z osobami reprezentującymi spółkę zawiadamia organy ścigania albo wszczyna samodzielnie inne postępowanie określone w przepisach prawa.
3. W sytuacji, gdy zgłoszenie okazało się bezzasadne, Komisja ds. Etyki oddala je i zamyka postępowanie wyjaśniające. Komisja ds. Etyki informuje sygnalistę o zamknięciu postępowania i bezzasadności zgłoszenia, chyba że nie podał on adresu do kontaktu.
4. Podejmowanie działań następczych musi zostać dokonane z zachowaniem należytej staranności i zachowaniem poufności oraz tożsamości co do sygnalisty.
5. W przypadku, gdy zgłoszenie obejmuje członka Komisji ds. Etyki zostaje on wyłączone od dalszych działań przy rozpatrywaniu zgłoszenia.

§7.

[ochrona sygnalisty]

1. Sygnalista chroniony jest w zakresie jakichkolwiek działań odwetowych oraz prób lub gróźb zastosowania takich działań.
2. Do zakazanych działań odwetowych należy zaliczyć w szczególności:
 - a. odmowę nawiązania stosunku pracy;
 - b. wypowiedzenie lub rozwiązanie bez wypowiedzenia stosunku pracy;
 - c. niezawarcie umowy o pracę na czas określony lub umowy o pracę na czas nieokreślony 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 przypadku gdy sygnalista miał uzasadnione oczekiwanie, że zostanie z nim zawarta taka umowa;
 - d. obniżenie wysokości wynagrodzenia za pracę;
 - e. wstrzymanie awansu albo pominięcie przy awansowaniu;
 - f. pominięcie przy przyznawaniu innych niż wynagrodzenie świadczeń związanych z pracą lub obniżenie wysokości tych świadczeń;
 - g. przeniesienie na niższe stanowisko pracy;
 - h. zawieszenie w wykonywaniu obowiązków pracowniczych lub służbowych;
 - i. przekazanie innemu pracownikowi dotychczasowych obowiązków sygnalisty;
 - j. niekorzystna zmiana miejsca wykonywania pracy lub rozkładu czasu pracy;
 - k. negatywna ocena wyników pracy lub negatywna opinia o pracy;
 - l. nałożenie lub zastosowanie środka dyscyplinarnego, w tym kary finansowej, lub środka o podobnym charakterze;
 - m. przymus, zastraszanie lub wykluczenie;
 - n. mobbing;
 - o. dyskryminacja;
 - p. niekorzystne lub niesprawiedliwe traktowanie;
 - q. wstrzymanie udziału lub pominięcie przy typowaniu do udziału w szkoleniach podnoszących kwalifikacje zawodowe;
 - r. nieuzasadnione skierowanie na badania lekarskie, w tym badania psychiatryczne, chyba że przepisy odrębne przewidują możliwość skierowania pracownika na takie badania;
 - s. działanie zmierzające do utrudnienia znalezienia w przyszłości pracy w danym sektorze lub w danej branży na podstawie nieformalnego lub formalnego porozumienia sektorowego lub branżowego;
 - t. spowodowanie straty finansowej, w tym gospodarczej, lub utraty dochodu;
 - u. wyrządzenie innej szkody niematerialnej, w tym naruszenie dóbr osobistych, w szczególności dobrego imienia sygnalisty
3. Do zakazu wypowiedzenia umowy w ramach działań odwetowych należy także wypowiedzenie umowy, której stroną jest sygnalista, w szczególności umowy dotyczącej sprzedaży lub dostawy towarów lub świadczenia usług, odstąpienie od takiej umowy lub jej rozwiązanie bez wypowiedzenia.
4. Zakaz działań odwetowych obejmuje także osobę pomagającą w dokonaniu zgłoszenia, osobę powiązaną ze zgłaszającym, a także osobę prawną lub inną jednostkę organizacyjną, która pomaga sygnaliście.

5. Ochronie przewidzianej w niniejszej procedurze sygnalista podlega od momentu dokonania zgłoszenia, pod warunkiem że sygnalista miał uzasadnione podstawy sądzić, że informacja o naruszeniu jest prawdziwa i stanowi informację o naruszeniu prawa.
6. Ochronie nie podlega sygnalista, który w złej wierze, tj. wiedząc, że do naruszenia nie doszło, świadomie dokonuje zgłoszenia.

§8.

[postanowienia końcowe]

1. Za prawidłowość i efektywność niniejszej procedury odpowiada Zarząd spółki.
2. Niniejsze procedury zgłoszeń wraz z wymogami zostały ustalone po konsultacjach przeprowadzonych z przedstawicielami osób świadczących pracę na rzecz Spółki.
3. Zarząd spółki ogłasza niniejszą procedurę niezwłocznie po jej podpisaniu.
4. Procedura wchodzi w życie po upływie 7 dni od dnia podania jej do wiadomości osób wykonujących prace w sposób przyjęty w podmiocie prawnym.
5. Osobie ubiegającej się o pracę lub inny stosunek prawny stanowiący podstawę do uznania pełnienia funkcji w ramach kontekstu pracy informacje o niniejszej procedurze przekazuje się wraz z rozpoczęciem rekrutacji lub negocjacji poprzedzających zawarcie umowy.
6. W sprawach nieuregulowanych niniejszą procedurą zastosowanie mają przepisy ustawy z dnia 14 czerwca 2024 roku o ochronie sygnalistów (Dz. U. z 2024 r. poz. 928).
7. Wszelkie zmiany niniejszej procedury muszą być dokonane w formie pisemnej i muszą zostać ogłoszone.