

Wewnętrzna procedura zgłaszania naruszeń prawa i podejmowania działań następczych w Ramius Sp. z o.o. na podstawie Dyrektywy Parlamentu i Rady (UE) 2019 /1937 z dnia 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii (zwanej dalej Dyrektywą) oraz na podstawie ustawy Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 24 czerwca 2024 r. Poz. 928 USTAWA z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów¹, 2) o ochronie osób zgłaszających naruszenia prawa.

Poprzez zarządzenie z dnia 11 września 2024r., na podstawie art. 8 Dyrektywy ustala się i wdraża wewnętrzną procedurę zgłaszania naruszeń prawa i podejmowania działań następczych zwaną dalej " procedurą zgłoszeń wewnętrznych", zgodną z wymogami prawa Unii Europejskiej oraz prawa polskiego.

Preambuła

Celem procedury jest :

- stworzenie regulacji problematyki ujawniania i zgłaszania przypadków naruszeń prawa, podejmowania działań następczych oraz ochrony osób zgłaszających (sygnalistów)
- propagowanie postawy legalizmu, bezinteresownej obywatelskiej aktywności i odpowiedzialności
- zapewnienie kultury pracy, w której sygnaliści nie obawiają się odwetu i posądzenia o wątpliwą moralnie postawę.

Definicje

1/ Osoba dokonująca zgłoszenia - podmiot (osoba fizyczna lub prawna), która zgłasza lub ujawnia publicznie informacje na temat naruszeń uzyskanych w kontekście związanym z pracą.

2/ Kontekst związany z pracą - byłe, obecne i przyszłe działania lub zaniechania związane z pracą zgodnie z ramami podmiotowymi wykazanymi w art. 4 Dyrektywy, w zakresie których podmioty mogą uzyskać informacje o naruszeniach a w przypadku zgłoszenia skutkujących działaniami odwetowymi.

3/ Działania odwetowe - bezpośrednie lub pośrednie działania lub zaniechania zmierzające do pogorszenia sytuacji prawnej, faktycznej i podmiotu dokonującego zgłoszenia.

4/ Naruszenie - działanie lub zaniechanie, które jest niezgodne z prawem Polskim i Unii Europejskiej.

5/ Zakres przedmiotowy ochrony prawnej jest zgodny z art. 2 Dyrektywy, tj. obejmuje:

a) naruszenia objęte zakresem stosowania aktów Unii określonych w załączniku, dotyczące następujących dziedzin:

(i) zamówienia publiczne;

(ii) usługi, produkty i rynki finansowe oraz zapobieganie praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu;

(iii) bezpieczeństwo produktów i ich zgodność z wymogami;

(iv) bezpieczeństwo transportu;

(v) ochrona środowiska;

(vi) ochrona radiologiczna i bezpieczeństwo jądrowe;

(vii) bezpieczeństwo żywności i pasz, zdrowie i dobrostan zwierząt;

(viii) zdrowie publiczne;

(ix) ochrona konsumentów;

(x) ochrona prywatności i danych osobowych oraz bezpieczeństwo sieci i systemów informacyjnych;

b) naruszenia mające wpływ na interesy finansowe Unii, o których mowa w art. 325 TFUE i określone szczegółowo w stosownych środkach unijnych;

c) naruszenia dotyczące rynku wewnętrznego, o którym mowa w art. 26 ust. 2 TFUE, w tym naruszenia unijnych zasad konkurencji i pomocy państwa, jak również naruszenia dotyczące rynku wewnętrznego w odniesieniu do działań, które stanowią naruszenie przepisów o podatku od osób prawnych lub do praktyk mających na celu uzyskanie korzyści podatkowej sprzecznej z przedmiotem lub celem mających zastosowanie przepisów o podatku od osób prawnych.

6/ Osoba, której dotyczy zgłoszenie - podmiot wskazany w zgłoszeniu lub ujawnieniu publicznym, jako osoba fizyczna lub prawna, która dopuściła się naruszenia lub która jest z nim powiązana,

7/ Działania następcze - działania podjęte przez **Ramius Sp. z o.o.** w celu oceny prawdziwości informacji zawartych w zgłoszeniu oraz w celu przeciwdziałania naruszenia prawa będącemu przedmiotem zgłoszenia .

8/ Informacje o naruszeniu prawa - informacje zawierające uzasadnione podejrzenie dotyczące zaistniałego lub potencjalnego naruszenia prawa do którego doszło lub prawdopodobnie dojdzie w **Ramius Sp. z o.o.** w kontekście związanym z pracą (pkt. 2 Definicji).

9/ Informacja zwrotna - przekazanie zgłaszającemu informacji na temat planowanych lub podjętych działań następczych i powodów takich działań .

10/ Zgłoszenie wewnętrzne - ustne lub pisemne przekazanie informacji o naruszeniu prawa w **Ramius Sp. z o.o.**

Ilekcroć w Wewnętrzna procedura posługuje się terminami prawnymi nie ujętymi w Definicjach procedury należy odpowiednio stosować art. 5 Dyrektywy.

Dział pierwszy 1 Sposoby przekazywania zgłoszeń

1./ Zgłoszenie wewnętrzne może być sygnalizowane :

a/ ustnie bezpośrednio osobie wyznaczonej przez **Ramius Sp. z o.o.** Osobą wyznaczoną jest Lucjan Brychcy – Prezes Zarządu; zgłoszenie bezpośrednio ustne może być dokonane telefonicznie tel: 32 428 24 45;

2./ Pisemnie:

a/ listownie Ramius Sp. z o.o. ul. Katowicka 65; 41-600 Świętochłowice

d/ za pomocą dedykowanego konta email zarzad@ramius.pl

Zgłoszenia są możliwe w języku polskim, przez 24 godziny, 365 dni roku.

Dział drugi 2 Wymogi zgłoszenia

1/ Zgłoszenia wewnętrzne ustne, pisemne lub inne autorskie powinny zawierać adres korespondencyjny lub adres poczty email, numer telefonu osoby dokonującej zgłoszenia.

2/ Osoba dokonująca zgłoszenia może dokonać zgłoszenia anonimowo. Dąży się do przekonania osoby zgłaszającej do dobrowolnej identyfikacji, wskazując aspekt gwarancji anonimowości.

3/ Przyjmuje się domniemanie wstępne uznania zgłoszenia wiarygodne i dokonane w dobrej wierze.

Dział trzeci 3 Działania następcze

1/ Podmiotem prawnym / osobą fizyczną upoważnianą do podejmowania działań następczych w postaci weryfikującym zgłoszenie i dalszą komunikację ze zgłaszającym jest **Ramius Sp. z o.o.**;

2/ Podmiot, o którym mowa wyżej może występować o dodatkowe informacje i przekazywać zgłaszającemu informacji zwrotnej.

3/ Obowiązek potwierdzenia zgłaszającemu przyjęcia zgłoszenia musi być zrealizowany w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, chyba że zgłaszający nie podał adresu do kontaktu. (potwierdzenie zgłoszenia).

4/ Przy działaniach następczych związanych z przyjęciem zgłoszenia należy kierować się starannością postępowania i domniemaniem rzetelności zgłaszającego.

Dział czwarty 4 Informacja zwrotna

1/ Maksymalny termin na przekazanie zgłaszającemu informacji zwrotnej od potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia wynosi 3 miesiące lub w przypadku nieprzekazania potwierdzenia w terminie 3 miesięcy, od upływu 7 dni od dnia dokonania zgłoszenia, chyba że zgłaszający nie podał adresu do kontaktu.

Dział piąty 5 System zachęt

1/ **Ramius Sp. z o.o.** gwarantuje nie tylko, że w przypadku naruszenia prawa zgłoszonego w trybie wewnętrznym przedmiotowej procedury, ze skutecznością zaradzenia w ramach struktury nie tylko nie zachodzi ryzyko działań odwetowych ale również rozważy w trybie prawa pracy indywidualne uhonorowanie, w tym finansowe, sygnalisty.

Dział szósty 6 Informacja o możliwości trybu zgłoszenia zewnętrznego

1/ Zgłaszający może dokonać zgłoszenia zewnętrznego po lub bez uprzedniego dokonania zgłoszenia wewnętrznego w trybie przedmiotowej procedury.

- 2/ Zgłoszenie zewnętrzne jest przyjmowane przez dowolny organ publiczny, a w przypadku uzasadnionego podejrzenia popełnienia przestępstwa może być także dokonane Policji lub do prokuratora.
- 3/ Zgłoszenie zewnętrzne może być dokonane do Państwowej Inspekcji Pracy w przypadku gdy zgłaszający nie może określić organu publicznego właściwego do dokonania zgłoszenia.
- 4/ Procedura zgłoszenia zewnętrznego jest ustalona i opublikowana na stronach www właściwego organu publicznego oraz w Dyrektywie rozdział 3.

Dział siódmy 7 Wskazanie dodatkowych naruszeń

1 **Ramius Sp. z o.o.** dodatkowo ustanawia zgłaszanie naruszeń w zakresie innym niż wskazane w zakresie przedmiotowym niniejszej procedury zgodnym z przedmiotem działalności z KRS oraz standardami wewnętrznymi etycznymi ustanowionymi zgodnie z prawem, niekoniecznie w kontekście związanym z pracą.

Dział ósmy 8 Czynniki ryzyka

1. **Ramius Sp. z o.o.** wskazuje dodatkowe obszary ryzyka związane z przedmiotem działalności wskazanym w Dziale 7 pkt .1, typu:
- a/ fałszowanie faktur , posługiwanie się w obrocie pustymi fakturami
 - b/prowizje (łapownictwo) przy transakcjach i umowach,
 - c/ procedury zamówień publicznych, przetargi
 - d/ procedury przyjmowania do pracy
 - e/ przyznawanie premii i dodatkowych gratyfikacji pracownikom
 - f/ sprzedaż danych osobowych i tajemnic handlowych
 - g/ przejęcie klientów i utworzenie na ich bazie konkurencyjnego przedsiębiorstwa
 - h/ nierzetelne prowadzenie dokumentacji i ksiąg

Dział dziewiąty 9 Gwarancje RODO , BHP

- 1.**Ramius Sp. z o.o.** oprócz bezwzględnego stosowania przepisów o ochronie danych osobowych i bezpieczeństwa pracy deklaruje, że posiada narzędzia zapewniające niepozostawianie śladów zapewniających zachowanie anonimowości i bezpieczeństwa zgłaszającemu.
2. Administratorem danych osobowych jest **Ramius Sp. z o.o.**, adres inspektora danych osobowych do kontaktu rodo@ramius.pl.

Dział dziesiąty 10 Odpowiednie stosowanie przedmiotowej procedury do zakresu przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu /AML

1. **Ramius Sp. z o.o.** jest instytucją obowiązaną w rozumieniu ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu Aml na podstawie art . 2 ust 1 pkt. 23 Aml.
- 2/ Przedmiotowa procedura jest odpowiednio stosowana do wymogów art.53 Aml nakazującej instytucji obowiązanej opracowania i wdrażania wewnętrznej procedury anonimowego zgłaszania naruszeń w zakresie Aml .
- 3/ Procedura w zakresie Aml adresowana jest zarówno do pracowników jak i inny osób wykonujących czynności na rzecz instytucji obowiązanej .
- 4/ Zgłoszenia mogą obejmować zarówno rzeczywiste jak i potencjalne naruszenia przepisów Aml.
- 5 / Zgłoszenia zewnętrzne powinny być kierowane do Generalnego Inspektora Informacji Finansowej (GIIF) .
- 6/ W pozostałym zakresie do wymogów procedury anonimowego zgłaszania określonych w art . 52 ust . 2 Aml / stosuje się odpowiednio przedmiotowa procedurę.
- 7/ Dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015 / 849 z dnia 20 maja 2015 r stosuje się odpowiednio.

Ustalenia końcowe

1/ W kwestiach nieuregulowanych zastosowanie mają przepisy Dyrektywy.
Trybunał Sprawiedliwości Unii Europejskiej uznał, że jeżeli przepisy dyrektywy z punktu widzenia ich treści wydają się bezwarunkowe i wystarczająco precyzyjne , to wobec braku w wyznaczonym terminie przepisów wykonawczych można się na nie powoływać wobec wszystkich przepisów prawa krajowego

niezgodnych z dyrektywą ,bądź też ,jeśli ich charakter pozwala określić uprawnienia jakich jednostki mogą dochodzić od Państwa.

2/ Procedura zgłoszeń wewnętrznych wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia podania jej do wiadomości osób wykonujących prace . Pozostałym zainteresowanym w kontekście pracy informacje o procedurze przekazuje się z zachowaniem zasady wyprzedzającej/ prewencyjnej.

Załączniki

zał 1/ Potwierdzenie otrzymanie zgłoszenia

zał 2/ Zgłoszenie naruszenia

zał 3/ Rejestr zgłoszeń wewnętrznych

Załącznik nr 1 Potwierdzenie otrzymania zgłoszenia naruszenia prawa

1/ **Ramius Sp. z o.o.** potwierdza otrzymanie zgłoszenia (sygnalizacji) dotyczącej naruszenia prawa, otrzymanego.....(sposób dostarczenia).....w dniu.....dotyczącego.....

2/ **Ramius Sp. z o.o.** stwierdza, że zgłoszenie spełnia warunki ochrony przewidzianej Dyrektywą dla sygnalisty.

3/ **Ramius Sp. z o.o.** odmawia zgłoszeniu ochrony przewidzianej Dyrektywą dla sygnalisty z powodu

- niespełnienia zakresu dziedziny objętej przepisami Dyrektywy
- niespełnienia zakresu podmiotowego polegającego na zgłoszeniu w kontekście związanym z pracą , a nie jest to zgłoszenie w zakresie przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu
- niespełnienia warunku " dobrej wiary " gdyż istnieje uzasadniona obawa by sądzić ,że będące przedmiotem zgłoszenia informacje na temat naruszeń nie są prawdziwe w momencie dokonywania zgłoszenia
- niezastosowania właściwej procedury zgłoszenia

Zgłaszającemu przysługuje prawo do zgłoszenia naruszenia do organu publicznego w trybie zgłoszenia zewnętrznego.

.....
podpis osoby upoważnionej do działań następczych



Załącznik nr 2 Rejestr zgłoszeń wewnętrznych

- 1/ numer zgłoszenia
- 2/ przedmiot naruszenia
- 3/ dane osobowe zgłaszającego (sygnalisty)
- 4/ dane osobowe osoby / podmiotu którego dotyczy zgłoszeniu
- 5/ adres do kontaktu zgłaszającego
- 6/ data przyjęcia zgłoszenia
- 7/informacja i zakres podjętych działań następczych
- 8 / data zakończenia sprawy
- 9/ uwagi

.....
podpis osoby upoważnionej do działań następczych



Załącznik nr 3 Zgłoszenie naruszenia prawa

- 1/ data zgłoszenia
- 2/ sposób zgłoszenia
- 3/ dane osobowe osoby zgłaszającej
- 4/ data /okres naruszenia prawa
- 5/ miejsce naruszenia prawa
- 6/ opis naruszenia prawa
- 7/ źródło pozyskania informacji o naruszeniu prawa
- 8/ wskazanie osób naruszających prawo
- 9/ dane osobowe podmiotów naruszających prawo
- 10/ rola w procederze osób naruszających prawo
- 11/ inne podmioty mogące współuczestniczyć w procederze naruszenia prawa
- 12/ wskazanie dowodów / dokumentów potwierdzających naruszenie praw
- 13/ inne informacje, które zdaniem zgłaszającego mogą mieć istotne znaczenie dla sprawy
- 14/ wskazanie sposobu dalszej komunikacji
- 15 / inne kwestie

.....
podpis zgłaszającego o ile zgłoszenie nie jest anonimowe

..... (stanowisko służbowe i imię i nazwisko)



