

**Procedura zgłoszeń wewnętrznych
w Grupie kapitałowej CDRL
(„Procedura”)**

§ 1

Cele i postanowienia wstępne

1. Celem Procedury jest ukształtowanie efektywnego i jednolitego systemu informowania o naruszeniach prawa w Grupie kapitałowej CDRL, poprzez stworzenie regulacji obejmującej zasady postępowania w przypadku ujawniania naruszeń prawa oraz ochrony osób dokonujących zgłoszeń.
2. Procedura określa:
 - 1) zasady i tryb zgłaszania naruszeń prawa,
 - 2) procedurę rozpatrywania zgłoszeń wewnętrznych,
 - 3) zasady prowadzenia postępowania wyjaśniającego,
 - 4) sposoby reagowania na zgłaszane naruszenia (działania następne),
 - 5) zasady ochrony danych Sygnalisty oraz osób, których dotyczy zgłoszenie,
 - 6) zasady dokonywania zgłoszeń zewnętrznych,
 - 7) zasady ujawnienia publicznego.
3. Procedura sporządzona została w oparciu o postanowienia ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz. U. z 2024 r. poz. 928), z uwzględnieniem wymogów Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 z dnia 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa (Dz. Urz. UE z dnia 26.11.2019 r. L 305/17).
4. Procedura uwzględnia również wymóg zapewnienia prawa do anonimowych zgłoszeń na podstawie art. 97d Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 620). Do zgłoszeń dotyczących spraw wskazanych w art. 97d Ustawy o ofercie, niniejszą Procedurę stosuje się odpowiednio, z tym zastrzeżeniem, że zgłoszenia te nie podlegają przepisom i rygorom Ustawy o sygnalistach.

§ 2

Definicje

Ilekoć w niniejszej Procedurze mowa o:

- 1) **Administratorze danych** – należy przez to rozumieć Spółkę.
- 2) **Aplikacji** - należy przez to rozumieć aplikację wewnętrzną Spółki, administrowaną przez Administratora danych, służącą do przekazywania za jej pośrednictwem Zgłoszeń wewnętrznych i komunikacji ze Zgłaszającymi.
- 3) **Działaniach następnych** – należy przez to rozumieć działania podjęte przez Komisję w celu oceny prawdziwości informacji zawartych w Zgłoszeniu wewnętrznym oraz w celu przeciwdziałania naruszeniu prawa będącemu przedmiotem Zgłoszenia wewnętrznego, w szczególności przez postępowanie wyjaśniające, wnioskowanie o wszczęcie kontroli lub postępowania administracyjnego, złożenie zawiadomienia o możliwości popełnienia przestępstwa lub wniesienie oskarżenia prywatnego, działania podjęte w celu odzyskania środków finansowych lub zamknięcie procesu rozpatrywania zgłoszenia w ramach niniejszej Procedury lub innych procedur wewnętrznych Grupy CDRL.
- 4) **Działaniach odwetowych** – 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.

- 5) **Działaniu w dobrej wierze** – należy przez to rozumieć działanie w przekonaniu, że zgłoszona informacja jest prawdziwa w momencie zgłaszania i że jest lub może być Informacją o naruszeniu w rozumieniu obowiązujących przepisów oraz Procedury.
- 6) **Działanie w złej wierze** - dokonanie Zgłoszenia lub Ujawnienia publicznego, pomimo braku uzasadnionych podstaw, aby sądzić, że będąca przedmiotem Zgłoszenia lub Ujawnienia publicznego informacja jest prawdziwa w momencie dokonywania Zgłoszenia lub Ujawnienia publicznego i że informacja taka stanowi Informację o naruszeniu prawa w rozumieniu obowiązujących przepisów oraz Procedury.
- 7) **Grupie CDRL** – należy przez to rozumieć CDRL S.A. oraz spółki wchodzące w skład jej grupy kapitałowej, które spełniają warunki prawne do objęcia ich obowiązkiem wdrożenia Procedury zgłoszeń wewnętrznych na dzień 1 stycznia lub 1 lipca danego roku obrotowego; przy czym przyjmuje się, że w przypadku wdrożenia Procedury w ramach spółki zależnej zobowiązanej zgodnie z obowiązującymi przepisami do jej posiadania i stosowania, Procedurę tę stosuje się w spółce zależnej niezależnie od późniejszej zmiany liczby osób zatrudnianych do dnia jej uchylecia przez właściwe organy.
- 8) **Informacji o naruszeniu prawa lub Informacji o naruszeniu** – należy przez to rozumieć każdą informację, w tym uzasadnione podejrzenie dotyczące zaistniałego lub potencjalnego Naruszenia, do którego doszło lub prawdopodobnie dojdzie w Grupie CDRL, w której 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.
- 9) **Informacji zwrotnej** – należy przez to rozumieć przekazaną Sygnaliście informację na temat planowanych lub podjętych Działań następnych i powodów takich działań.
- 10) **Kanale zgłoszeń** – należy przez to rozumieć Aplikację, poprzez którą Spółka umożliwia dokonywanie Zgłoszeń wewnętrznych w formie pisemnej, w tym anonimowo.
- 11) **Komisji ds. zgłoszeń wewnętrznych lub Komisji** – należy przez to rozumieć komisję powoływaną w Spółce w celu rozpatrzenia Zgłoszenia wewnętrznego dotyczącego Informacji o naruszeniu prawa w ramach Działań następnych, składającą się co najmniej z trzech osób; Komisja wybiera ze swojego grona przewodniczącego, który kieruje jej pracami i reprezentuje Komisję;
- 12) **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 Grupie CDRL lub na jej rzecz, w ramach których uzyskano informację o Naruszeniu oraz istnieje możliwość doświadczenia Działań odwetowych.
- 13) **Naruszeniu** – należy przez to rozumieć działanie lub zaniechanie niezgodne z prawem lub mające na celu obejście prawa szczegółowo określonych w § 3 niniejszej Procedury.
- 14) **Opiekunie zgłoszeń** – należy przez to rozumieć osoby fizyczne, powołane i upoważnione przez Zarząd Spółki w ramach struktury organizacyjnej Spółki, do przyjmowania Zgłoszeń wewnętrznych oraz ich weryfikacji i dalszej komunikacji ze Zgłaszającym, w tym do skierowania sprawy do Komisji, występowania o dodatkowe informacje i przekazywania Sygnaliście Informacji zwrotnej. Załącznik nr 9 wskazuje listę osób upoważnionych do rozpatrywania zgłoszeń w Grupie CDRL.
- 15) **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 następnych w odniesieniu do Zgłoszenia zewnętrznego.

- 16) **Osobie świadczącej pracę** – należy przez to rozumieć pracowników zatrudnionych w Spółce lub spółkach zależnych Spółki objętych Procedurą, na podstawie umowy o pracę, powołania oraz osoby świadczące pracę za wynagrodzeniem na innej podstawie niż stosunek pracy, jeżeli nie zatrudniają do tego rodzaju pracy innych osób (w tym na umowach cywilnoprawnych, B2B, umowach o dzieło).
- 17) **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.
- 18) **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 lub jako osoba, z którą osoba, która dopuściła się Naruszenia jest powiązana.
- 19) **Osobie powiązanej** – 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 (tj. małżonka, wstępnego, zstępnego, rodzeństwo, powinowatego w tej samej linii lub stopniu, osobę pozostającą w stosunku przysposobienia oraz jej małżonka, a także osobę pozostającą we wspólnym pożyciu).
- 20) **Procedurze** – należy przez to rozumieć niniejszą Procedurę zgłoszeń wewnętrznych w Grupie CDRL.
- 21) **Raporcie wstępnym** – należy przez to rozumieć raport sporządzony przez Opiekuna zgłoszenia w formie dokumentowej lub elektronicznej, zawierający wnioski w zakresie przeprowadzonej wstępnej weryfikacji Zgłoszenia wewnętrznego przed skierowaniem go do Komisji.
- 22) **Raporcie końcowym** – należy przez to rozumieć raport sporządzony przez Komisję w formie dokumentowej lub elektronicznej, zawierający wnioski w zakresie przeprowadzonej oceny prawdziwości informacji zawartych w Zgłoszeniu wewnętrznym oraz sprawdzenia Informacji o naruszeniu, a nadto zawierający zalecenia dotyczące podjęcia Działań następnych.
- 23) **Rejestrze zgłoszeń wewnętrznych lub Rejestrze** – należy przez to rozumieć rejestr wszystkich Zgłoszeń wewnętrznych prowadzony elektronicznie w ramach Aplikacji przez Administratora danych lub poprzez upoważnione przez niego osoby.
- 24) **Rozporządzeniu 2016/679** – należy przez to rozumieć Rozporządzenie 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 (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1, z późn. zm.3).
- 25) **Spółce** – należy przez to rozumieć CDRL S.A. z siedzibą w Pianowie, ul. Kwiatowa 2, wpisaną do rejestru przedsiębiorców KRS pod numerem 0000392920.
- 26) **Stronie internetowej Spółki** – należy przez to rozumieć stronę internetową mieszczącą się pod adresem www.cdrl.pl. [link do aplikacji]
- 27) **Sygnaliście** – należy przez to rozumieć osobę fizyczną, która zgłasza Informację o naruszeniu prawa uzyskaną w kontekście związanym z pracą, w tym w szczególności:
 - a) pracownika, również tymczasowego, także w przypadku, gdy stosunek pracy już ustał,
 - b) osobę świadczącą pracę na innej podstawie niż stosunek pracy, w tym na podstawie umowy cywilnoprawnej,

- c) przedsiębiorcę, prokurenta, akcjonariusza lub wspólnika, członka organu osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej,
 - d) osobę świadczącą pracę pod nadzorem i kierownictwem wykonawcy, podwykonawcy lub dostawcy,
 - e) stażystę, wolontariusza, praktykanta,
 - f) osobę fizyczną przed nawiązaniem stosunku pracy lub innego stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy lub usług lub pełnienia funkcji w Grupie CDRL lub na rzecz Grupy CDRL, lub gdy taki stosunek już ustał.
- 28) **Ustawie o ochronie sygnalistów** lub **Ustawie o sygnalistach** – należy przez to rozumieć Ustawę z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz. U. z 2024 r. poz. 928).
- 29) **Ustawie o ofercie publicznej** – należy przez to rozumieć Ustawę z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 620).
- 30) **Zgłaszającym** – należy przez to rozumieć osobę dokonującą Zgłoszenia.
- 31) **Zgłoszeniu** – należy przez to rozumieć Zgłoszenie wewnętrzne lub Zgłoszenie zewnętrzne, przekazane zgodnie z wymogami określonymi w Ustawie o ochronie sygnalistów.
- 32) **Zgłoszeniu wewnętrznym** – należy przez to rozumieć przekazanie Spółce za pośrednictwem Aplikacji pisemnej Informacji o naruszeniu prawa.
- 33) **Zgłoszeniu zewnętrznym** – należy przez to rozumieć ustne lub pisemne przekazanie Rzecznikowi Praw Obywatelskich albo Organowi publicznemu Informacji o naruszeniu prawa.

§ 3

Zakres przedmiotowy

1. Procedura dotyczy zgłaszania Naruszeń dotyczących:
 - 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, pomocy państwa oraz opodatkowania osób prawnych,
 - q) konstytucyjnych wolności i praw człowieka i obywatela – występujących w stosunkach jednostki z organami władzy publicznej i niezwiązanych z ww. dziedzinami,
 - r) przepisów wskazanych w art. 97d Ustawy o ofercie publicznej, tj. naruszenia prawa, w szczególności przepisów Ustawy o ofercie publicznej i Rozporządzenia 2017/1129, w tym procedur (standardów) wewnętrznych i standardów etycznych, z tym zastrzeżeniem, że do tych spraw niniejszą Procedurę stosuje się jedynie odpowiednio w celu rozpoznania zgłoszenia.

2. Procedury nie stosuje się do informacji objętych:
 - a) przepisami o ochronie informacji niejawnych;
 - b) tajemnicą związaną z wykonywaniem zawodów medycznych oraz prawniczych;
 - c) tajemnicą narady sędziowskiej;
 - d) postępowaniem karnym – w zakresie tajemnicy postępowania przygotowawczego oraz tajemnicy rozprawy sądowej prowadzonej z wyłączeniem jawności;
 - e) naruszeń prawa w zakresie zamówień publicznych w dziedzinach obronności i bezpieczeństwa w rozumieniu art. 7 pkt 36 Ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2022 poz. 1710, 1812, 1933 i 2185).
3. Spółka wyznacza osoby odpowiedzialne za pełnienie funkcji Opiekunów Zgłoszeń oraz osoby pełniące funkcję członków Komisji ds. Zgłoszeń wewnętrznych.
4. Opiekun zgłoszenia oraz Członkowie Komisji ds. Zgłoszeń wewnętrznych otrzymują odpowiednio pisemne upoważnienie stanowiące Załącznik nr 2 oraz Załącznik nr 3 do niniejszej Procedury.

§ 4

Zakres podmiotowy

Procedura ma zastosowanie do Sygnalistów, którzy dokonują Zgłoszenia wewnętrznego, w związku z Informacją o naruszeniu uzyskaną w Kontekście związanym z pracą.

§ 5

Postanowienia ogólne

1. Zachęca się, aby Sygnaliści dokonywali Zgłoszeń wewnętrznych co do Informacji o naruszeniu prawa przy wykorzystaniu dostępnego Kanału zgłoszeń, z pierwszeństwem przed Zgłoszeniem zewnętrznym.
2. Grupa CDRL jest obowiązana do przekazywania informacji o Procedurze wraz z rozpoczęciem rekrutacji lub negocjacji poprzedzających zawarcie umowy osobie ubiegającej się o pracę na podstawie stosunku pracy lub innego stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy lub usług. Informacja o procedurze jest przekazywana przez Grupę CDRL w następujący sposób:
 - 1) w zakresie, w jakim dotyczy kandydatów do pracy – Grupa CDRL umieszcza informację o Procedurze wraz z ogłoszeniem o naborze lub udziela takiej informacji podczas spotkania rekrutacyjnego, odbierając od kandydata oświadczenie o zapoznaniu się z Procedurą;
 - 2) w zakresie, w jakim dotyczy wykonawców, podwykonawców i dostawców – Grupa CDRL informuje o Procedurze poprzez publiczne umieszczenie informacji na stronie internetowej Spółki, a także może dodatkowo zawrzeć stosowne postanowienia w zawieranych umowach lub przekazać tę informację w innej formie pisemnej lub elektronicznej.

§ 6

Zgłoszenia wewnętrzne

1. Zgłoszenie wewnętrzne może być dokonane w formie pisemnej za pośrednictwem Aplikacji, do której link zamieszczony jest na Stronie internetowej Spółki.
2. Dopuszcza się dokonywanie zgłoszeń anonimowo, z tym zastrzeżeniem, że w przypadku braku możliwości rozpoznania zgłoszenia anonimowego Opiekun zgłoszenia lub Komisja ds. Zgłoszeń mogą zwrócić się do Zgłaszającego o zgodę na ujawnienie tożsamości Zgłaszającego, w przypadku gdy jest to niezbędne do rozpoznania sprawy, z zastrzeżeniem

obowiązku zachowania poufności przy rozpoznaniu Zgłoszenia. Od obowiązku zapewnienia anonimowości nie odstępuje się w przypadku spraw, o których mowa w art. 97 d Ustawy o ofercie.

3. Zgłoszenie wewnętrzne powinno zawierać następujące informacje:
 - a) data Zgłoszenia,
 - b) imię i nazwisko Zgłaszającego, w tym jego adres elektroniczny do kontaktu, chyba że zgłoszenie ma charakter anonimowy,
 - c) data i miejsce Naruszenia lub data i miejsce uzyskania Informacji o Naruszeniu,
 - d) opis sytuacji lub okoliczności Naruszenia lub stwarzającej możliwość Naruszenia,
 - e) wskazanie Osoby, której dotyczy zgłoszenie,
 - f) wskazanie lub załączenie dowodów, które mogą okazać się pomocne w wyjaśnieniu okoliczności Naruszenia opisanego w Zgłoszeniu wewnętrznym, w tym w szczególności wskazanie i załączenie dokumentów i wskazanie świadków,
 - g) wyrażną zgodę na ujawnienie danych Sygnalisty Osobie, której dotyczy zgłoszenie, jeżeli Sygnalista wyraża na to zgodę.
4. Wszystkie Zgłoszenia dotyczące Naruszeń będą rozpatrywane z należytą starannością, z zachowaniem obiektywizmu i poufności, w szczególności dotyczącej danych Zgłaszającego i Osoby, której dotyczy zgłoszenie.

§ 7

1. Dostęp do Kanału zgłoszeń posiadają wyłącznie Opiekunowie Zgłoszeń, Administrator danych lub osoby upoważnione przez Administratora danych do obsługi technicznej aplikacji.
2. Opiekun Zgłoszenia niezwłocznie zawiadamia o Zgłoszeniu wewnętrznym Prezesa Zarządu, jeśli Zgłoszenie wewnętrzne dotyczy członka Rady Nadzorczej.
3. Opiekun Zgłoszenia niezwłocznie zawiadamia o Zgłoszeniu wewnętrznym Przewodniczącego Rady Nadzorczej, jeżeli Zgłoszenie wewnętrzne dotyczy członka Zarządu.
4. Zgłoszenia wewnętrzne dotyczące Naruszeń, o którym mowa w art. 97d Ustawy o ofercie publicznej, dostarczane są niezwłocznie Prezesowi Zarządu, a w przypadku, gdy Zgłoszenie dotyczy Naruszenia dokonanego przez Członka Zarządu - Przewodniczącemu Rady Nadzorczej Spółki.
5. Opiekun Zgłoszenia jest niezależny w prowadzonych działaniach i działa bezstronnie z zachowaniem należytej staranności.
6. Opiekun Zgłoszenia po otrzymaniu Zgłoszenia wewnętrznego podejmuje wstępne działania w celu oceny prawdziwości informacji zawartych w Zgłoszeniu wewnętrznym, włączając w to weryfikację Zgłoszenia wewnętrznego i dalszą komunikację z Sygnalistą. Wpis do Rejestru zgłoszeń wewnętrznych dokonywany jest automatycznie po przyjęciu Zgłoszenia wewnętrznego.
7. Opiekun Zgłoszenia w ciągu 7 dni od dnia otrzymania Zgłoszenia wewnętrznego, zobowiązany jest do potwierdzenia przyjęcia Zgłoszenia wewnętrznego, chyba że Sygnalista nie podał adresu do kontaktu, na który należy przekazać potwierdzenie. Jeżeli zgłoszenie ma charakter anonimowy odpowiedź odbywa się poprzez właściwy system informatyczny z wykorzystaniem zaszyfrowanego kodu.
8. W sytuacji, gdy z analizy treści Zgłoszenia wewnętrznego wynika, że:
 - a) nie dotyczy ono spraw objętych Procedurą,
 - b) jest ono dokonane w Złej wierze,
 - c) jest ono bezspornie nieprawdziwe lub
 - d) niemożliwe jest uzyskanie informacji niezbędnych do prowadzenia postępowania wyjaśniającego,

- Opiekun zgłoszenia może odstąpić od przeprowadzenia postępowania wyjaśniającego, za zgodą Prezesa Zarządu Spółki. W takim przypadku Zgłaszający jest informowany o decyzji o odstąpieniu prowadzenia postępowania wyjaśniającego z wyjaśnieniem przyczyn i jeżeli sprawa regulowana jest innymi procedurami wewnętrznymi w Grupie CDRL, wskazaniem właściwej ścieżki zgłoszenia i wyjaśnienia sprawy.

9. Jeśli zakres informacji wskazany w Zgłoszeniu wewnętrznym jest niewystarczający, Opiekun zgłoszenia wróci się do Zgłaszającego o przekazanie informacji uzupełniających.
10. Opiekun zgłoszenia, po wstępnej weryfikacji oraz wpisie Zgłoszenia wewnętrznego w Rejestrze zgłoszeń wewnętrznych, zobowiązany jest do utworzenia Raportu wstępnego obejmującego zwięzły opis Zgłoszenia wewnętrznego i Informacji o naruszeniu, opis czynności, ewentualne wnioski, a także:
 - a) decyzję o zakończeniu Działań następnych w sprawie Zgłoszenia wewnętrznego na etapie badania wstępnego bez wszczynania postępowania wyjaśniającego prowadzonego przez Komisję ds. zgłoszeń wewnętrznych albo
 - b) decyzję o wszczęciu postępowania wyjaśniającego prowadzonego przez Komisję ds. zgłoszeń wewnętrznych i przekazaniu jej Zgłoszenia wewnętrznego do dalszego rozpoznania.
11. W Raporcie wstępnym nie wskazuje się danych osobowych Sygnalisty, chyba, że wyraził on na to zgodę.
12. Opiekun zgłoszenia przekazuje raport wstępny Komisji, a jeżeli Zgłoszenie wewnętrzne dotyczy członka Rady Nadzorczej lub Zarządu, przekazuje Raport wstępny odpowiednio Prezesowi Zarządu lub Przewodniczącemu Rady Nadzorczej.
13. Opiekun zgłoszenia zobowiązany jest do przekazania Sygnaliście Informacji zwrotnej, przygotowanej na podstawie Raportu końcowego:
 - a) w terminie nieprzekraczającym 3 miesięcy od dnia potwierdzenia przyjęcia Zgłoszenia wewnętrznego lub
 - b) w terminie 3 miesięcy od upływu 7 dni od dnia dokonania Zgłoszenia wewnętrznego, jeżeli Sygnalista nie podał adresu do kontaktu, na który należy przekazać potwierdzenie - w przypadku nieprzekazania potwierdzenia, o którym mowa w ust. 7 powyżej.

§ 8

Rejestr zgłoszeń

1. Spółka prowadzi Rejestr zgłoszeń w formie elektronicznej odrębnie dla Spółki i innych spółek z Grupy CDRL, jeżeli podlegają one Procedurze. Wpisu do Rejestru dokonuje się na podstawie Zgłoszenia wewnętrznego.
2. Rejestr zgłoszeń obejmuje następujące informacje:
 - a) numer zgłoszenia,
 - b) przedmiot Naruszenia,
 - c) dane osobowe Sygnalisty oraz Osoby, której dotyczy zgłoszenie, niezbędne do identyfikacji tych osób,
 - d) adres elektroniczny do kontaktu Sygnalisty,
 - e) datę dokonania Zgłoszenia,
 - f) informacje o podjętych działaniach następnych,
 - g) datę zakończenia sprawy.
3. Administratorem danych udostępnionym w Rejestrze zgłoszeń jest Spółka.
4. Dane osobowe oraz pozostałe informacje w Rejestrze zgłoszeń są przechowywane przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono Działania następne lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami.

§ 9

Działania następce

1. Działania następce są podejmowane przez Komisję ds. zgłoszeń wewnętrznych, w celu oceny prawdziwości informacji o Naruszeniu oraz w celu przeciwdziałania Naruszeniu, będącemu przedmiotem Informacji o naruszeniu.
2. Komisja ds. zgłoszeń wewnętrznych prowadzi postępowanie wyjaśniające w sprawie Informacji o naruszeniu objętej Zgłoszeniem wewnętrznym i dokonuje pełnego badania polegającego na szczegółowej weryfikacji zgłoszenia Informacji o naruszeniu. W skład Komisji wchodzi Opiekun zgłoszenia oraz inne osoby spełniające warunki uznania ich za bezstronne w liczbie i składzie niezbędnym do rozpoznania Zgłoszenia wewnętrznego.
3. W ramach postępowania wyjaśniającego Komisja ma prawo:
 - a) zwracać się o udzielenie ustnych lub pisemnych informacji lub wyjaśnień do Osób świadczących pracę na rzecz Grupy CDRL, a także innych osób współpracujących z Grupą CDRL;
 - b) zwracać się do poszczególnych jednostek organizacyjnych Grupy CDRL o udostępnienie materiałów lub dokumentów;
 - c) korzystać ze wsparcia innych jednostek organizacyjnych np. sprawujących takie funkcje jak obsługa prawna, compliance, audyt wewnętrzny, obsługa zarządu, HR, finanse;
 - d) przeglądać dokumenty Grupy CDRL;
 - e) dokonywać oględzin, obserwacji;
 - f) za zgodą Zarządu Spółki, korzystać z opinii i ekspertyz specjalistów zewnętrznych.
4. Jednostki organizacyjne i Osoby świadczące pracę na rzecz Grupy CDRL zobowiązani są do współdziałania z Komisją w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia postępowania wyjaśniającego.
5. Wzór zaproszenia na rozmowę wyjaśniającą stanowi Załącznik nr 8 do Procedury.
6. Na podstawie wyników postępowania wyjaśniającego Komisja ustala stan faktyczny oraz:
 - 1) wydaje rekomendacje Zarządowi Spółki, a w szczególnych przypadkach Radzie Nadzorczej, co do rekomendowanych Działań następczych, obejmujących w szczególności podjęcie działań prawnych wobec osób, które dopuściły się Naruszenia lub innych działań zmierzających do ochrony interesu Grupy CDRL albo
 - 2) podejmuje decyzję o zakończeniu postępowania wyjaśniającego bez stwierdzenia, że doszło do Naruszenia albo
 - 3) stwierdza, że Naruszenie miało wyraźnie niewielką wagę i nie wymaga dalszych Działań następczych.
7. Komisja może podjąć decyzję o zakończeniu postępowania wyjaśniającego bez stwierdzenia, że doszło do Naruszenia, jeżeli pomimo przeprowadzonego postępowania wyjaśniającego nie ma wystarczających dowodów, które potwierdzają zasadność Informacji o naruszeniu.
8. Komisja sporządza Raport końcowy z postępowania wyjaśniającego. Raport końcowy powinien obejmować zwięzły opis Zgłoszenia i Informacji o naruszeniu, zwięzły opis podjętych czynności i zgromadzone dowody, a także dane, o których mowa w ust. 6 powyżej ze zwięzłym uzasadnieniem. W raporcie końcowym należy przedstawić projekt Informacji zwrotnej do Sygnalisty.
9. Raport końcowy przechowywany jest przez Spółkę przez okres 3 lat od zakończenia roku kalendarzowego, w którym przyjęto Zgłoszenie lub zakończono działania zainicjowane Zgłoszeniem.
10. Członkowie Komisji i Opiekun Zgłoszenia w czasie prowadzenia swoich czynności zwolnieni są z obowiązku realizacji zadań wchodzących w zakres ich obowiązków służbowych

związanych z zajmowanym stanowiskiem w Grupie CDRL, w zakresie w jakim nie da się ich pogodzić z pozostałymi obowiązkami służbowymi.

§ 10

Ochrona sygnalisty

1. Sygnalista podlega ochronie określonej w przepisach Ustawy o ochronie sygnalistów od chwili dokonania Zgłoszenia lub Ujawnienia publicznego, pod warunkiem, że miał uzasadnione podstawy sądzić, że informacja będąca przedmiotem Zgłoszenia lub Ujawnienia publicznego jest prawdziwa w momencie dokonywania Zgłoszenia lub Ujawnienia publicznego i że stanowi Informację o naruszeniu prawa (działa w Dobrej wierze).
2. Dane osobowe Sygnalisty, pozwalające na ustalenie jego tożsamości, nie podlegają ujawnieniu nieupoważnionym osobom, chyba że za wyraźną zgodą Sygnalisty.
3. Zachowanie poufności ma na celu zagwarantowanie poczucia bezpieczeństwa Sygnaliście oraz minimalizację ryzyka wystąpienia Działań odwetowych. Sygnalista, który dokonał Zgłoszenia lub Ujawnienia publicznego, a którego dane osobowe zostały w sposób nieuprawniony ujawnione, powinien niezwłocznie o zaistniałej sytuacji powiadomić Administratora danych osobowych.
4. Wobec Sygnalisty nie mogą być podejmowane Działania odwetowe, ani próby lub groźby zastosowania takich działań.
5. Za Działania odwetowe uznaje się, w szczególności działania polegające na:
 - a) odmowie nawiązania stosunku pracy;
 - b) wypowiedzeniu lub rozwiązaniu bez wypowiedzenia stosunku pracy;
 - c) 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 – w przypadku, gdy Sygnalista miał uzasadnione oczekiwanie, że zostanie z nim zawarta taka umowa;
 - d) obniżeniu wysokości wynagrodzenia za pracę;
 - e) wstrzymaniu awansu albo pominięciu przy awansowaniu;
 - f) pominięciu przy przyznawaniu innych niż wynagrodzenie świadczeń związanych z pracą lub obniżeniu wysokości tych świadczeń;
 - g) przeniesieniu na niższe stanowisko pracy;
 - h) zawieszeniu w wykonywaniu obowiązków pracowniczych lub służbowych;
 - i) przekazaniu innemu pracownikowi dotychczasowych obowiązków Sygnalisty;
 - j) niekorzystnej zmianie miejsca wykonywania pracy lub rozkładu czasu pracy;
 - k) negatywnej ocenie wyników pracy lub negatywnej opinii o pracy;
 - l) nałożeniu lub zastosowaniu środka dyscyplinarnego, w tym kary finansowej, lub środka o podobnym charakterze;
 - m) przymusie, zastraszaniu lub wykluczeniu;
 - n) mobbingu;
 - o) dyskryminacji;
 - p) niekorzystnym lub niesprawiedliwym traktowaniu;
 - q) wstrzymaniu udziału lub pominięciu przy typowaniu do udziału w szkoleniach podnoszących kwalifikacje zawodowe;
 - r) nieuzasadnionym skierowaniu na badania lekarskie, w tym badania psychiatryczne, chyba że przepisy odrębne przewidują możliwość skierowania pracownika na takie badania;

- s) działaniu zmierzającym do utrudnienia znalezienia w przyszłości pracy w danym sektorze lub w danej branży na podstawie nieformalnego lub formalnego porozumienia sektorowego lub branżowego;
 - t) spowodowaniu straty finansowej, w tym gospodarczej lub utraty dochodu;
 - u) wyrządzeniu innej szkody niematerialnej, w tym naruszeniu dóbr osobistych, w szczególności dobrego imienia Sygnalisty;
 - v) wypowiedzeniu umowy, której stroną jest Sygnalista, w szczególności dotyczącej sprzedaży lub dostawy towarów lub świadczenia usług, odstąpienie do takiej umowy lub jej rozwiązanie bez wypowiedzenia;
 - w) nałożeniu obowiązku lub odmowie przyznania, ograniczeniu lub odebraniu uprawnienia.
6. Sygnalista nie podlega ochronie w razie dokonania Zgłoszenia lub Ujawnienia publicznego w Złej wierze.
 7. Sygnalista, wobec którego dopuszczono się Działań odwetowych, ma prawo do odszkodowania w wysokości nie niższej niż przeciętne miesięczne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w poprzednim roku, ogłaszane do celów emerytalnych w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski” przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, lub prawo do zadośćuczynienia.
 8. Osoba, która poniosła szkodę z powodu świadomego Zgłoszenia lub Ujawnienia publicznego nieprawdziwych informacji przez Sygnalistę, ma prawo do odszkodowania lub zadośćuczynienia za naruszenie dóbr osobistych od Sygnalisty, który dokonał takiego Zgłoszenia lub Ujawnienia publicznego.
 9. Uzyskanie informacji będących przedmiotem Zgłoszenia lub Ujawnienia publicznego lub dostęp do takich informacji nie mogą stanowić podstawy odpowiedzialności, pod warunkiem, że takie uzyskanie lub taki dostęp nie stanowią czynu zabronionego.
 10. Nie można zrzec się uprawnień w zakresie ochrony przed działaniami odwetowymi ani przyjąć na siebie odpowiedzialności za szkodę powstałą z powodu dokonania Zgłoszenia wewnętrznego. Nie dotyczy to przyjęcia odpowiedzialności za szkodę powstałą z powodu świadomego zgłoszenia nieprawdziwych informacji.

§ 11

Ochrona danych osobowych/przetwarzanie danych osobowych

1. Dane osobowe Sygnalisty pozwalające na ustalenie jego tożsamości nie podlegają ujawnieniu nieupoważnionym osobom, chyba że za wyraźną zgodą Sygnalisty.
2. Ujawnienie danych osobowych Sygnalisty dokonuje się także w przypadku, gdy jest koniecznym i proporcjonalnym obowiązkiem wynikającym z przepisów prawa w związku z postępowaniami wyjaśniającymi prowadzonymi przez organy publiczne lub postępowaniami przygotowawczymi lub sądowymi prowadzonymi przez sądy, w tym w celu zagwarantowania prawa do obrony przysługującego osobie, której dotyczy zgłoszenie.
3. Przed dokonaniem ujawnienia, o którym mowa powyżej, Prezes Spółki lub właściwy sąd powiadamia o tym Sygnalistę, przysyłając w postaci papierowej lub elektronicznej wyjaśnienie powodów ujawnienia jego danych osobowych, chyba że takie powiadomienie zagrazi postępowaniu wyjaśniającemu lub postępowaniu przygotowawczemu, lub sądowemu.
4. Osobę uczestniczącą w rozmowie wyjaśniającej należy pouczyć o obowiązku zachowania w ścisłej tajemnicy wszelkich okoliczności i wiadomości, jakie pozyska w trakcie rozmowy. W tym celu osoba biorąca udział w postępowaniu wyjaśniającym podpisuje oświadczenie, stanowiące Załącznik nr 4 do Procedury.

5. Klauzula dla Osoby, której dotyczy zgłoszenie nie może zawierać informacji o źródle pozyskania danych osobowych, chyba że Zgłaszający wyraził zgodę na ujawnienie jego danych. Wzór klauzuli informacyjnej dla osoby, której dotyczy zgłoszenie stanowi Załącznik nr 5 do Procedury.
6. W przypadku Sygnalisty obowiązek informacyjny jest spełniony przed zgłoszeniem poprzez Klauzulę informacyjną stanowiącą Załącznik nr 6, z którą Sygnalista ma obowiązek zapoznać się i potwierdzić jej przeczytanie za pośrednictwem Aplikacji.
7. Wzór Klauzuli informacyjnej dla osoby zaproszonej na rozmowę wyjaśniającą stanowi Załącznik nr 7 do Procedury.
8. Spółka po otrzymaniu Zgłoszenia wewnętrznego przetwarza dane osobowe w zakresie niezbędnym do przyjęcia Zgłoszenia wewnętrznego lub podjęcia ewentualnego Działania następczego. Dane osobowe, które nie mają znaczenia dla rozpatrywania Zgłoszenia wewnętrznego, 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.
9. Na podstawie Ustawy o ochronie sygnalistów, po otrzymaniu Zgłoszenia wewnętrznego, Spółka może w celu weryfikacji Zgłoszenia wewnętrznego oraz podjęcia Działań następczych zbierać i przetwarzać dane osobowe Osoby, której dotyczy Zgłoszenie, nawet bez jej zgody.
10. Przepisu art. 14 ust. 2 lit. f oraz art. 15 ust. 1 lit. g) Rozporządzenia 2016/679 – w zakresie przekazania informacji o źródle pozyskania danych nie stosuje się, chyba że Sygnalista nie spełnia warunków wskazanych w art. 6 Ustawy albo wyraził wyraźną zgodę na ujawnienie swojej tożsamości.
11. Dane osobowe przetwarzane w związku z przyjęciem Zgłoszenia wewnętrznego lub podjęciem Działań następczych oraz dokumenty związane z tym Zgłoszeniem wewnętrznym przechowywane są przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono Działania następcze lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami.

§ 12

Zgłoszenie zewnętrzne

1. Sygnalista w każdym przypadku może dokonać zgłoszenia Zewnętrznego bez uprzedniego dokonania zgłoszenia Wewnętrznego.
2. Zgłoszenia Zewnętrzne przyjmowane są przez Rzecznika Praw Obywatelskich lub inny organ publiczny, którego właściwość obejmuje podejmowanie odpowiednich działań następczych, obejmujących przedmiot zgłoszenia, zgodnie z obowiązującą u tych podmiotów procedurą przyjmowania zgłoszeń zewnętrznych. W stosownych przypadkach Zgłoszenia Zewnętrzne są dokonywane także do instytucji, organów lub jednostek organizacyjnych Unii Europejskiej.
3. Szczegółowe informacje na temat możliwości składania zgłoszeń zewnętrznych dostępne są na stronach internetowych wyznaczonych organów w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 13

Odpowiedzialność za dokonywanie fałszywych zgłoszeń

1. Kto dokonuje Zgłoszenia lub Ujawnienia publicznego, wiedząc że do naruszenia prawa nie doszło, podlega grzywnie, karze ograniczenia wolności albo pozbawienia wolności do lat 2.
2. W przypadku ustalenia w wyniku analizy zgłoszenia albo w toku postępowania wyjaśniającego, iż w zgłoszeniu świadomie podano nieprawdę lub zatajono prawdę, Sygnalista może zostać pociągnięty do odpowiedzialności porządkowej określonej w przepisach Kodeksu Pracy. Zachowanie takie może być również zakwalifikowane jako ciężkie

naruszenie podstawowych obowiązków pracowniczych i jako takie skutkować rozwiązaniem umowy o pracę bez zachowania okresu wypowiedzenia. W stosunku do świadczącego pracę, usługi lub dostarczającego towary, na podstawie umowy cywilnoprawnej dokonanie nieprawdziwego zgłoszenia skutkować może rozwiązaniem umowy i zakończeniem współpracy. Osoba, która dokonała zgłoszenia, w którym świadomie podano nieprawdę lub zatajono prawdę, nie korzysta z ochrony przewidzianej dla sygnalistów.

§ 14

Postanowienia końcowe

1. Procedura wchodzi w życie po upływie 7 dni od dnia podania jej do wiadomości Osób świadczących pracę na rzecz Spółki, tj. z dniem 06.03.2025 r.
2. Przed podaniem do wiadomości niniejszej Procedury została ona poddana konsultacji z przedstawicielami Osób świadczących pracę dla CDRL. W przypadku spółek wchodzących w skład Grupy CDRL obowiązanych do jej przyjęcia, konsultacje poprzedzające jej podanie do wiadomości publicznej w tych spółkach prowadzone są przez przedstawicieli Osób świadczących pracę dla tych spółek.
3. Każda Osoba świadcząca pracę ma obowiązek zapoznania się z treścią niniejszej procedury i podpisania oświadczenia. Nowo zatrudniony Pracownik ma obowiązek zapoznania się z treścią niniejszej Procedury przed rozpoczęciem wykonywania pracy. Wzór oświadczenia o zapoznaniu się z Procedurą zgłoszeń wewnętrznych, stanowi Załącznik nr 1 do Procedury.
4. Procedura zostanie opublikowana na Stronie internetowej Spółki.
5. W sprawach nieuregulowanych w niniejszej Procedurze zastosowanie mają przepisy Ustawy o ochronie sygnalistów.

Załączniki:

1. Wzór oświadczenia o zapoznaniu się z procedurą zgłoszeń wewnętrznych;
2. Wzór upoważnienia dla opiekuna zgłoszeń wewnętrznych do przetwarzania danych w związku ze zgłoszeniami naruszeń prawa;
3. Wzór upoważnienia dla specjalisty wewnętrznego/członka Komisji ds. zgłoszeń wewnętrznych do przetwarzania danych w związku ze zgłoszeniami naruszeń prawa, dla których administratorem jest CDRL;
4. Wzór oświadczenia o zachowaniu poufności informacji;
5. Wzór klauzuli informacyjnej dla osoby, której dotyczy zgłoszenie w związku z przetwarzaniem danych osobowych podanych w zgłoszeniu;
6. Wzór klauzuli informacyjnej dla sygnalisty w związku z przetwarzaniem danych osobowych podanych w zgłoszeniu;
7. Wzór klauzuli informacyjnej dla osoby zaproszonej na rozmowę wyjaśniającą;
8. Wzór zaproszenia na rozmowę wyjaśniającą;
9. Wzór listy osób upoważnionych do przyjmowania i rozpatrywania zgłoszeń.