

PROCEDURA  
ZGŁOSZEŃ WEWNĘTRZNYCH  
I  
PODEJMOWANIA DZIAŁAŃ NASTĘPCZYCH  
W  
INVESTMENT TRADING CONSULTING SP. Z O.O.  
z siedzibą w Skarszewach

PROCEDURA OBOWIĄZUJE OD DNIA 02.04.2025 R.

## I. POSTANOWIENIA OGÓLNE

### § 1

Na podstawie art. 24 ust. 1 ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów [Dz.U. z 2024 r., poz. 928] w INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach ustala się wewnętrzną procedurę dokonywania zgłoszeń naruszeń prawa i podejmowania działań następczych, która określa tryb przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych dotyczących informacji o naruszeniu prawa lub regulacji i standardów etycznych ustanowionych w INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach, a także podejmowania działań następczych w związku z tymi zgłoszeniami.

### § 2

Przyjęcie niniejszej Procedury ma na celu:

- 1) wypełnienie obowiązków zawartych w ustawie z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów;
- 2) wprowadzenie przejrzystych zasad:
  - a) ujawniania przypadków naruszeń prawa i innych nieprawidłowości w celu ochrony interesu publicznego, interesu osób pokrzywdzonych oraz interesu i dobrego wizerunku INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach,
  - b) podejmowania stosownych działań naprawczych w związku z zaistniałymi naruszeniami.

### § 3

Procedura obowiązuje sygnalistę, który dokonuje zgłoszenia wewnętrznego w kontekście związanym z pracą, niezależnie od stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia przez niego pracy.

### § 4

1. Ochronie przewidzianej w niniejszej Procedurze sygnalista podlega od chwili dokonania zgłoszenia wewnętrznego, pod warunkiem, że miał on uzasadnione podstawy sądzić, że informacja będąca przedmiotem zgłoszenia wewnętrznego jest prawdziwa w momencie jego dokonania i stanowi informację o naruszeniu prawa.
2. Ochronie przewidzianej w niniejszej Procedurze nie podlega sygnalista, który świadomie dokonuje zgłoszenia wewnętrznego, wiedząc, że do naruszenia nie doszło [zła wiara]. Takie zgłoszenie może wypełniać znamiona przestępstwa określonego w art. 57 ustawy o ochronie sygnalistów zagrożonego grzywną, karą ograniczenia wolności karą pozbawienia wolności do lat 2.

### § 5

1. Dział Spraw Administracyjnych informuje wszystkie osoby wykonujące pracę na rzecz INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach o przyjęciu oraz treści niniejszej Procedury, jak również o jej zmianach.
2. Pracownicy oraz inne osoby wykonujące pracę na rzecz INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach potwierdzają w formie pisemnej zapoznanie się z niniejszą Procedurą.

3. Osobie ubiegającej się o pracę na podstawie stosunku pracy lub innego stosunku prawnego stanowiącego postawę stosunku świadczenia pracy lub usług Dział Kadr i Płac przekazuje informację o procedurze wraz z rozpoczęciem rekrutacji lub negocjacji poprzedzających zawarcie umowy.

## § 6

Ilekroć w niniejszej Procedurze mowa jest o:

- 1) **działaniu następczym** – należy przez to rozumieć działanie podjęte przez INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach w celu oceny prawdziwości informacji zawartych w zgłoszeniu oraz w celu przeciwdziałania naruszeniu prawa będącemu przedmiotem zgłoszenia;
- 2) **działaniu odwetowym** – należy przez to rozumieć bezpośrednie lub pośrednie działanie lub zaniechanie, w kontekście związanym z pracą, spowodowane zgłoszeniem lub ujawnieniem publicznym i naruszające lub mogące naruszać prawa sygnalisty, wyrządzające lub mogące wyrządzić sygnaliście nieuzasadnioną szkodę, w tym bezpodstawne inicjowanie postępowań przeciwko sygnaliście;
- 3) **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 INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach, w którym 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;
- 4) **informacji zwrotnej** – należy przez to rozumieć informację przekazywaną sygnaliście na temat planowanych lub podjętych działań następczych i powodów takich działań;
- 5) **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 INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach lub na rzecz tego podmiotu, lub pełnienia służby w podmiocie prawnym, w ramach których uzyskano informację o naruszeniu prawa oraz istnieje możliwość doświadczenia działań odwetowych;
- 6) **koordynatorze** – należy przez to rozumieć osobę wyznaczoną przez INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach na podstawie upoważnienia do przyjmowania zgłoszeń, ich weryfikacji, prowadzenia postępowania wyjaśniającego, podejmowania i koordynowania działań następczych;
- 7) **naruszeniu prawa** – należy przez to rozumieć działanie lub zaniechanie niezgodne z prawem lub mające na celu obejście prawa;
- 8) **nieprawidłowościach** – należy przez to rozumieć naruszenia prawa i wszelkie dodatkowe nadużycia, których zgłaszanie jest przewidziane w niniejszej Procedurze;
- 9) **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 następczych;
- 10) **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;
- 11) **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;
  - 12) **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 [tekst jedn. Dz.U. z 2024 r. poz. 17];
  - 13) **podmiocie prawnym, pracodawcy i Spółce** – należy przez to rozumieć INVESTMENT TRADING CONSULTING Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Skarszewach (kod pocztowy: 83-250), ul. Starogardzka 13, wpisaną przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS: 0000036336, posługującą się NIP: 5830000724, REGON: 001356124, w imieniu której występują osoby uprawnione do składania oświadczeń woli;
  - 14) **postępowaniu prawnym** – należy przez to rozumieć postępowanie toczące się na podstawie przepisów prawa powszechnie obowiązującego, w szczególności postępowanie karne, cywilne, administracyjne, dyscyplinarne lub o naruszenie dyscypliny finansów publicznych, albo postępowanie toczące się na podstawie regulacji wewnętrznych wydanych w celu wykonania przepisów prawa powszechnie obowiązującego, w szczególności antymobbingowych;
  - 15) **Procedurze** – należy przez to rozumieć niniejszą Procedurę zgłoszeń wewnętrznych i podejmowania działań następczych;
  - 16) **sygnaliście** – należy przez to rozumieć osobę fizyczną, która zgłasza lub ujawnia publicznie informację o naruszeniu prawa uzyskaną w kontekście związanym z pracą, w tym:
    - a) pracownika,
    - b) pracownika tymczasowego,
    - c) osobę świadczącą pracę na innej podstawie niż stosunek pracy, w tym na podstawie umowy cywilnoprawnej,
    - d) osobę, która przestała już świadczyć pracę,
    - e) kandydata do pracy,
    - f) stażystę,
    - g) wolontariusza,
    - h) praktykanta,
    - i) prokurenta,
    - j) akcjonariusza lub wspólnika,
    - k) członka organu zarządzającego lub nadzoru,
    - l) przedsiębiorcę,
    - m) osobę świadczącą pracę pod nadzorem i kierownictwem wykonawcy, podwykonawcy lub dostawcy;
  - 17) **ujawnieniu publicznym** – należy przez to rozumieć podanie informacji o naruszeniu prawa do wiadomości publicznej;
  - 18) **ustawie** – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów [Dz.U. z 2024 r., poz. 928];
  - 19) **zgłoszeniu** – należy przez to rozumieć ustne lub pisemne zgłoszenie wewnętrzne lub zgłoszenie zewnętrzne, przekazane zgodnie z wymogami określonymi w ustawie;
  - 20) **zgłoszeniu wewnętrznym** – należy przez to rozumieć ustne lub pisemne przekazanie INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach informacji o naruszeniu prawa, dokonane na zasadach i w formie przewidzianej w niniejszej Procedurze.

- 21) **zgłoszeniu zewnętrznym** – należy przez to rozumieć ustne lub pisemne przekazanie Rzecznikowi Praw Obywatelskich albo organowi publicznemu informacji o naruszeniu prawa;
- 22) wszystkie pojęcia używane w niniejszej Procedurze, a nie wymienione w pkt. 1-21 niniejszego paragrafu, zostały wyjaśnione w ustawie o ochronie sygnalistów.

## II. PRZEDMIOT ZGŁOSZENIA

### § 7

1. W ramach niniejszej Procedury zgłoszeń wewnętrznych rozpatrzeniu podlegają wyłącznie naruszenia prawa określone w ust. 2 i 3 niniejszego paragrafu.
2. Przedmiotem zgłoszenia wewnętrznego mogą być działania lub zaniechania niezgodne z prawem lub mające na celu obejście prawa dotyczące:
  - 1) korupcji,
  - 2) zamówień publicznych,
  - 3) usług, produktów i rynków finansowych,
  - 4) przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu,
  - 5) bezpieczeństwa produktów i ich zgodności z wymogami,
  - 6) bezpieczeństwa transportu,
  - 7) ochrony środowiska,
  - 8) ochrony radiologicznej i bezpieczeństwa jądrowego,
  - 9) bezpieczeństwa żywności i pasz,
  - 10) zdrowia i dobrostanu zwierząt,
  - 11) zdrowia publicznego,
  - 12) ochrony konsumentów,
  - 13) ochrony prywatności i danych osobowych,
  - 14) bezpieczeństwa sieci i systemów teleinformatycznych,
  - 15) interesów finansowych Skarbu Państwa Rzeczypospolitej Polskiej, jednostki samorządu terytorialnego oraz Unii Europejskiej,
  - 16) rynku wewnętrznego Unii Europejskiej, w tym publicznoprawnych zasad konkurencji i pomocy państwa oraz opodatkowania osób prawnych,
  - 17) konstytucyjnych wolności i praw człowieka i obywatela – występujące w stosunkach jednostki z organami władzy publicznej i niezwiązane z dziedzinami wskazanymi w pkt 1-16.
3. Przedmiotem zgłoszenia wewnętrznego mogą być także następujące nieprawidłowości:
  - 1) naruszenia obowiązujących w INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach regulacji wewnętrznych w zakresie przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji oraz realizacji zasady równego traktowania oraz standardów etycznych;
  - 2) naruszenia powodujące straty Spółki, w tym:
    - a) kradzież,
    - b) oszustwo,
    - c) ujawnianie tajemnic przedsiębiorstwa ITC Sp. z o.o.,
    - d) niegospodarność,
    - e) marnotrawstwo.
4. Kategorie nieprawidłowości wymienione w ust. 3 niniejszego paragrafu zostały dobrowolnie dodane przez INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach i będą podlegały wszystkim zasadom i regułom określonym w Procedurze, z tym zastrzeżeniem, że zgodnie z art. 3 ust. 2 ustawy o ochronie sygnalistów, sygnaliści zgłaszający te nieprawidłowości nie będą uprawnieni do dokonania zgłoszenia zewnętrznego, ani ujawnienia publicznego.

### III. SPOSOBY DOKONYWANIA ZGŁOSZEŃ

#### § 8

Sygnalista może dokonać zgłoszenia wewnętrznego:

- 1) **elektronicznie** – w takim wypadku:
  - a) zgłoszenia dokonuje się wysyłając wiadomość na adres e-mail: [sygnalista@itcltd.pl](mailto:sygnalista@itcltd.pl)
  - b) tylko podanie w treści wiadomości danych osobowych i preferowanej formy kontaktu pozwoli koordynatorowi na kontakt z sygnalistą;
- 2) **pisemnie** – w takim wypadku:
  - a) zgłoszenia dokonuje się w zamkniętej kopercie opatrzonej napisem: „ZGŁOSZENIE NARUSZENIA”, umieszczonej w kolejnej zamkniętej kopercie, zaadresowanej bezpośrednio do koordynatora, z dopiskiem: „Do rąk własnych. Nie otwierać.” na adres: INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach [kod pocztowy: 83-250], ul. Starogardzka 13 lub dostarczonej do skrzynki opatrzonej napisem: „WEWNĘTRZNY KANAŁ DOKONYWANIA ZGŁOSZEŃ NARUSZENIA PRAWA”, umieszczonej obok rejestratorów czasu pracy przy wejściu głównym do Spółki w Skarszewach, która znajduje się poza zasięgiem monitoringu wizyjnego,
  - b) zaklejoną wewnętrzną kopertę opatrzoną napisem: „ZGŁOSZENIE NARUSZENIA” osoba odbierająca pocztę zakładową zobowiązana jest niezwłocznie przekazać koordynatorowi,
  - c) tylko podanie w treści wiadomości danych osobowych i preferowanej formy kontaktu pozwoli koordynatorowi na kontakt z sygnalistą;
- 3) **ustnie podczas spotkania bezpośredniego** – w takim wypadku:
  - a) sygnalista może złożyć wniosek o spotkanie bezpośrednio z koordynatorem,
  - b) do złożenia wniosku można wybrać jeden z w/wym. w pkt. 1) i 2) niniejszego ustępu kanałów zgłoszeniowych lub dokonać tego w każdy inny oficjalny sposób,
  - c) wniosek należy skierować do koordynatora,
  - d) spotkanie zostanie zorganizowane nie później niż w terminie 14 dni od dnia otrzymania wniosku,
  - e) na wyraźną prośbę sygnalisty lub ze względu na szczególne okoliczności sprawy i konieczność zapewnienia poufności spotkanie może zostać zorganizowane poza siedzibą INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o.,
  - f) za zgodą sygnalisty zgłoszenie zostanie udokumentowane w formie:
    - nagrania rozmowy, umożliwiającego jej wyszukanie,
    - protokołu spotkania odtwarzającego jego dokładny przebieg, przygotowanego przez koordynatora, zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej Procedury,
  - g) sygnalista ma prawo sprawdzić, poprawić i zatwierdzić protokół poprzez złożenie na nim podpisu.

### IV. ZGŁOSZENIA ANONIMOWE

#### § 9

1. Wewnętrzna procedura przyjmowania zgłoszeń nie obejmuje możliwości dokonywania zgłoszeń anonimowych.

2. W przypadku wpłynięcia zgłoszenia anonimowego zgłoszenie to pozostawia się bez rozpoznania.

## V. WYMOGI DOTYCZĄCE ZGŁOSZENIA

### § 10

1. Informacje przekazane przez sygnalistę będą uważane za zgłoszone i będą podlegały niniejszej Procedurze, jeśli zostaną spełnione następujące warunki:
  - 1) prawdziwość zgłoszenia – sygnalista zobowiązany jest wskazać uzasadnione podstawy, by sądzić, że przekazywane informacje są prawdziwe w chwili dokonania zgłoszenia,
  - 2) kontekst związany z pracą – informacje zawarte w zgłoszeniu muszą zostać uzyskane w kontekście związanym z pracą, który umożliwił dostrzeżenie zgłoszonego naruszenia,
  - 3) kategoria nieprawidłowości – informacje zawarte w zgłoszeniu muszą dotyczyć naruszenia prawa lub nieprawidłowości wymienionych w § 7 niniejszej Procedury.
2. W celu rzetelnej weryfikacji zgłoszenia oraz skutecznego podjęcia działania następczego zgłoszenie powinno zawierać co najmniej:
  - 1) dane osobowe sygnalisty oraz osoby, której dotyczy zgłoszenie [imię, nazwisko, stanowisko],
  - 2) adres do kontaktu sygnalisty i preferowaną formę kontaktu,
  - 3) możliwie dokładny opis przedmiotu naruszenia [stan faktyczny, który budzi wątpliwości sygnalisty] – pytania pomocnicze dotyczące zgłaszanego naruszenia prawa:
    - a) Co się wydarzyło?
    - b) Jaki był dokładny przebieg zdarzenia?
    - c) Kto jest sprawcą?
    - d) Jakie mogły być motywy sprawcy?
    - e) Czy więcej osób brało w tym udział?
    - f) Kto oprócz sprawcy mógł na tym skorzystać?
    - g) Kto mógł o tym wiedzieć?
    - h) Czy są jakieś osoby pokrzywdzone?
  - 4) miejsce wystąpienia naruszeń – dział Spółki, lokalizacja, konkretny adres,
  - 5) datę i czas wystąpienia naruszeń – konkretne daty, chronologia wydarzeń, długość trwania nieprawidłowości,
  - 6) źródło informacji o nieprawidłowościach [czy sygnalista jest bezpośrednim świadkiem nieprawidłowości, czy tylko słyszał o nich od innych, czy też sam jest zamieszany w opisywane nieprawidłowości],
  - 7) informację, gdzie szukać dowodów na potwierdzenie informacji zawartych w zgłoszeniu.
3. Brak informacji niezbędnych do rzetelnego wyjaśnienia naruszenia może być równoznaczny z niepodjęciem działań następczych.
4. Pracodawca nie toleruje fałszywych zgłoszeń – w stosunku do osób dokonujących takich zgłoszeń zostaną wyciągnięte konsekwencje dyscyplinarne i cywilne oraz zostanie złożone zawiadomienie do właściwych organów wymiaru sprawiedliwości.

## VI. KOORDYNATORZY I POUFNOŚĆ

### § 11

1. Nadzór nad realizacją niniejszej Procedury sprawuje wyznaczony i upoważniony członek Zarządu.
2. Zadania wyznaczonego członka Zarządu:

- 1) weryfikacja sposobu prowadzenia rejestru zgłoszeń,
  - 2) analiza oraz kontrola procesu przyjmowania i obsługi zgłoszeń,
  - 3) wydawanie adekwatnych decyzji zarządczych na podstawie rekomendacji koordynatora,
  - 4) przedstawianie Zarządowi informacji z podejmowanych działań,
  - 5) przyjmowanie zgłoszeń i podejmowanie działań następczych w przypadku zgłoszeń, które dotyczą koordynatora,
  - 6) przyjmowanie zgłoszeń i podejmowanie działań następczych w zastępstwie koordynatora.
3. Do przyjmowania i obsługi zgłoszeń oraz podejmowania i koordynowania działań następczych oraz przetwarzania danych osobowych sygnalistów, a także innych osób wymienionych w zgłoszeniu, INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach wyznacza i upoważnia koordynatora.
  4. Koordynatorem w INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach jest Specjalista ds. Kadr i Płac.
  5. W przypadkach szczególnych INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach może czasowo upoważnić inną osobę lub osoby do przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych oraz podejmowania działań następczych.
  6. Informacja na temat upoważnienia koordynatora wraz z jego danymi będzie za każdym razem podawana do wiadomości w formie komunikatu Zarządu.
  7. Główne zadania koordynatora oraz osoby, o której mowa w ust. 5 niniejszego paragrafu:
    - 1) zapewnienie ochrony sygnaliście przed działaniami odwetowymi,
    - 2) zapewnienie poufności i ochrony tożsamości wszystkich osób, których dane są zawarte w zgłoszeniu,
    - 3) zachowanie poufności na temat wszelkich działań związanych z przyjętymi zgłoszeniami wewnętrznymi,
    - 4) przeprowadzanie rzetelnej weryfikacji zgłoszenia i podejmowanie działań następczych,
    - 5) prowadzenie rejestru zgłoszeń wewnętrznych,
    - 6) udzielanie sygnaliście wszelkich niezbędnych informacji.
  8. Koordynator oraz osoba, o której mowa w ust. 5 niniejszego paragrafu, zobowiązani są zagwarantować, że wszystkie zgłoszenia będą traktowane z należytą powagą i starannością, a ich rozpatrywanie będzie opierało się na zasadach bezstronności i obiektywizmu. Poszanowanie godności i dobrego imienia wszystkich osób, których dotyczy zgłoszenie, będzie naczelną zasadą w całym procesie postępowania wyjaśniającego.
  9. Koordynator oraz osoba, o której mowa w ust. 5 niniejszego paragrafu, jak i wszyscy inni uczestnicy postępowania wyjaśniającego, są zobowiązani dołożyć należytej staranności w celu zapewnienia, że wszystkie decyzje i działania następcze będą podejmowane na podstawie faktów i zebranych dowodów, a nie pomówień i bezpodstawnych oskarżeń.
  10. Koordynator oraz osoba, o której mowa w ust. 5 niniejszego paragrafu, zobowiązani są przekazać sygnaliście oraz osobie, której dotyczy zgłoszenie, klauzulę informacyjną RODO, zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa.
  11. Organizacja procesu dokonywania, przyjmowania i obsługi zgłoszeń ma na celu uniemożliwienie uzyskania dostępu do informacji zawartych w zgłoszeniu jakimkolwiek nieupoważnionym osobom.
  12. Organizacja procesu zapewnia poufność i ochronę tożsamości osoby, której dotyczy zgłoszenie, a także wszystkich innych osób, których dane pojawiają się w zgłoszeniu.
  13. Dostęp do danych sygnalisty oraz informacji zawartych w zgłoszeniu jest udzielany przez koordynatora tylko osobom, które są niezbędne do przeprowadzenia skutecznego postępowania wyjaśniającego, po odebraniu od nich pisemnego zobowiązania do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji uzyskanych w postępowaniu wyjaśniającym.



14. W każdym innym przypadku ujawnienie tożsamości zgłaszającego może nastąpić tylko za jego wyraźną zgodą.
15. Ujawnienie danych sygnalisty może nastąpić również wtedy, gdy jest to konieczny i proporcjonalny obowiązek wynikający z przepisów prawa w związku z postępowaniami wyjaśniającymi prowadzonymi przez organy publiczne lub postępowaniami przygotowawczymi bądź sądowymi prowadzonymi przez sądy, w tym celu zagwarantowania prawa do obrony przysługującego osobie, której dotyczy zgłoszenie.
16. Jeśli zgłoszenie dotyczy naruszeń lub nieprawidłowości, których sprawcami mogą być koordynatorzy, należy je bezpośrednio skierować do członka Zarządu sprawującego ogólny nadzór nad realizacją niniejszej Procedury, na adres e-mail: zarzad@itcltd.pl

## VII. TRYB ROZPATRYWANIA ZGŁOSZEŃ WEWNĘTRZNYCH

### § 12

1. W związku z otrzymanym zgłoszeniem koordynator podejmuje działania zmierzające do rzetelnego wyjaśnienia sprawy. Każde zgłoszenie może wymagać innych specyficznych działań i czynności, jednak niektóre elementy będą niezmiennie dla wszystkich przypadków i stanowią ramę postępowania ze zgłoszeniami.
2. Etapy postępowania po otrzymaniu zgłoszenia:
  - 1) **rejestracja zgłoszenia:**
    - a) każde zgłoszenie wewnętrzne podlega rejestracji przez koordynatora,
    - b) koordynator prowadzi rejestr zgłoszeń wewnętrznych, zgodny ze wzorem, stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej Procedury,
    - c) rejestr zgłoszeń wewnętrznych zawiera:
      - numer zgłoszenia,
      - przedmiot naruszenia prawa,
      - dane osobowe sygnalisty oraz osoby, której dotyczy zgłoszenie, niezbędne do identyfikacji tych osób,
      - adres do kontaktu sygnalisty,
      - datę dokonania zgłoszenia,
      - informację o podjętych działaniach następczych,
      - datę zakończenia sprawy,
    - d) dane osobowe oraz pozostałe informacje w rejestrze zgłoszeń wewnętrznych są przechowywane przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono działania następcze, lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami;
  - 2) **potwierdzenie przyjęcia zgłoszenia** – w ciągu 7 dni od otrzymania zgłoszenia wewnętrzne koordynator przekazuje sygnaliście potwierdzenie przyjęcia zgłoszenia, chyba że sygnalista nie podał adresu do kontaktu, na który należy przekazać potwierdzenie;
  - 3) **weryfikacja zgłoszenia:**
    - a) koordynator dokonuje wstępnej weryfikacji zgłoszenia polegającej na ustaleniu, czy zgłoszenie spełnia warunki określone w niniejszej Procedurze, w tym na zbadaniu zakresu przedmiotowego, kontekstu związanego z pracą oraz uzasadnionych podstaw; w razie konieczności uzupełnienia lub wyjaśnienia zawartych w zgłoszeniu wewnętrznym informacji koordynator kontaktuje się z sygnalistą, o ile jest to możliwe,
    - b) moment dokonania zgłoszenia jest jednocześnie momentem przyznania statusu sygnalisty; w przypadku negatywnej weryfikacji zgłoszenia status ten wygasa;

- c) uznanie zgłoszenia za zasadne i zgodne z niniejszą Procedurą oraz poinformowanie sygnalisty o kolejnych etapach postępowania,
  - d) uznanie zgłoszenia za niezasadne lub niezgodne z niniejszą Procedurą wraz z uzasadnieniem [informacja zwrotna];
- 4) **postępowanie wyjaśniające:**
- a) w przypadku, gdy zgłoszenie wewnętrzne spełnia warunki, o których mowa w pkt. 3 niniejszego ustępu, zaś treść zgłoszenia wewnętrznego uzasadnia wszczęcie postępowania wyjaśniającego, koordynator podejmuje czynności mające na celu wyjaśnienie wszystkich okoliczności zawartych w zgłoszeniu;
  - b) po wyjaśnieniu całokształtu okoliczności zawartych w zgłoszeniu koordynator podejmuje decyzję co do zasadności zgłoszenia oraz wydaje zalecenia co do podjęcia ewentualnych działań następczych;
  - c) koordynator zobowiązany jest z przeprowadzonych prac sporządzić protokół zgodny ze wzorem stanowiącym załącznik nr 3 do niniejszej Procedury, zawierający wnioski rekomendacje, działania następcze i uzasadnienie tych działań; protokół należy sporządzić w takim czasie, aby zapewnić terminowe udzielenie informacji zwrotnej sygnaliście;
- 5) **informacja zwrotna:**
- a) w terminie nieprzekraczającym trzech miesięcy od dnia potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia lub – w przypadku nieprzekazania potwierdzenia zgłaszającemu, w ciągu trzech miesięcy od upływu 7 dni od dnia dokonania zgłoszenia wewnętrznego, koordynator przekaze sygnaliście informację zwrotną o stwierdzeniu bądź braku stwierdzenia naruszenia prawa i planowanych lub podjętych działaniach następczych oraz powodach takich działań;
  - b) koordynator nie przekazuje sygnaliście informacji zwrotnej, jeśli nie podał on adresu do kontaktu, na który należy przekazać informację zwrotną;
- 6) **zakończenie sprawy w rejestrze zgłoszeń.**
3. Koordynator może odstąpić od rozpatrzenia zgłoszenia będącego przedmiotem wcześniejszego zgłoszenia przez tego samego lub innego sygnalistę, jeśli w zgłoszeniu nie zawarto istotnych nowych informacji na temat naruszeń w porównaniu z wcześniejszym zgłoszeniem. Koordynator informuje sygnalistę o pozostawieniu zgłoszenia wewnętrznego bez rozpoznania, podając przyczyny, a w razie kolejnego zgłoszenia wewnętrznego, pozostawia je bez rozpoznania i nie informuje o tym sygnalisty.
  4. Gdy zaistnieje taka potrzeba koordynator może wezwać każdą osobę wykonującą prace na rzecz INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach celem złożenia wyjaśnień; osoby wezwane są obowiązane do stawienia i przedstawienia wszystkich informacji oraz dokumentów, będących w ich posiadaniu, które umożliwić mogą ustalenia okoliczności naruszenia wskazanego w zgłoszeniu wewnętrznym.
  5. Koordynator może także zwrócić się o pomoc lub opinię do przedstawicieli innych komórek organizacyjnych INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach lub podmiotu świadczącego usługi profesjonalne, o ile wiedza i doświadczenie takich osób są niezbędne do wyjaśnienia wszystkich okoliczności naruszenia zawartego w zgłoszeniu.
  6. Koordynator będzie udzielał sygnalistom wszelkich informacji, o ile nie będzie to utrudniało postępowania wyjaśniającego lub powodowało ujawnienia informacji poufnych.

## VIII. DZIAŁANIA NASTĘPCZE

### § 13

1. W przypadku, gdy:
  - 1) naruszeniu prawa można skutecznie zaradzić w ramach struktury organizacyjnej INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach koordynator podejmuje określone w zaleceniach działania naprawcze,
  - 2) naruszeniu prawa nie można skutecznie zaradzić w ramach struktury organizacyjnej INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach koordynator zawiadamia organy ścigania lub wszczyna inne postępowanie określone przepisami prawa;  
w ramach prowadzenia działań następczych możliwe jest skierowanie zgłoszenia naruszenia prawa do organów publicznych we właściwym trybie, np. zawiadomienie o możliwości popełnienia przestępstwa lub wniosku o wszczęcie postępowania administracyjnego.
  - 3) zgłoszenie naruszenia okazało się bezzasadne – koordynator oddala zgłoszenie i zamyka postępowanie określone niniejszą Procedurą.
2. Jeśli informacja zwrotna przekazana zgodnie z § 12 ust. 2 pkt 5) nie zawierała informacji wskazanych w § 6 pkt 4) koordynator przekazuje sygnaliście uzupełniająca informację zwrotną obejmującą taką informację.  
Informacja zwrotna nie zawsze musi zawierać informacje o podjętych działaniach następczych, możliwe jest poinformowanie o planowanych działaniach następczych, jeżeli właściwe działania następcze nie zostały jeszcze podjęte.
3. Koordynator podejmuje działania następcze z zachowaniem należytej staranności oraz przy zachowaniu pełnej poufności tożsamości sygnalisty.  
Przez działania następcze należy rozumieć wszelkie działania podjęte w celu usunięcia skutków naruszenia, ograniczenia ich lub zapobiegnięciu ich wystąpienia.
4. Koordynator może zostać wyłączony przez Zarząd lub na swój wniosek z podejmowania działań następczych, gdy rozpatrywane zgłoszenie dotyczy okoliczności, które mogą budzić wątpliwości w zakresie bezstronności koordynatora.

## IX. ZGŁOSZENIA ZEWNĘTRZNE

### § 14

1. Sygnalista w każdym przypadku może dokonać zgłoszenia zewnętrznego bez uprzedniego dokonania zgłoszenia wewnętrznego.
2. Zgłoszenia zewnętrznego dokonuje się do:
  - 1) Rzecznika Praw Obywatelskich,
  - 2) innych organów publicznych przyjmujących zgłoszenia zewnętrzne dotyczące naruszeń w dziedzinach należących do zakresu działania tych organów,
  - 3) instytucji, organu lub jednostki organizacyjnej Unii Europejskiej.
3. Szczegółowe informacje dotyczące: trybu, zasad i formy dokonywania zgłoszeń zewnętrznych, znajdują się w rozdziale 4 ustawy o ochronie sygnalistów.
4. W przypadku, gdy naruszeniu prawa można skutecznie zaradzić w ramach struktury organizacyjnej INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach, zachęca się do dokonania zgłoszenia wewnętrznego.

## § 15

1. Zgłoszenie zewnętrzne może być dokonane ustnie lub pisemnie.
2. Zgłoszenie zewnętrzne w formie dokumentowej może być dokonane:
  - 1) w postaci papierowej – na adres do korespondencji wskazany przez Rzecznika Praw Obywatelskich lub organ publiczny przyjmujący zgłoszenie;
  - 2) w postaci elektronicznej – na adres poczty elektronicznej lub adres elektronicznej skrzynki podawczej, lub adres do doręczeń elektronicznych, wskazane przez Rzecznika Praw Obywatelskich lub organ publiczny przyjmujący zgłoszenie, lub za pośrednictwem przeznaczonego do tego formularza internetowego lub aplikacji wskazanej przez organ publiczny jako aplikacja właściwa do dokonywania zgłoszeń w postaci elektronicznej.

## § 16

1. Organ publiczny umieszcza na swojej stronie w Biuletynie Informacji Publicznej w oddzielnej, łatwo identyfikowalnej i dostępnej sekcji oraz w sposób zrozumiały dla sygnalisty w szczególności informacje o:
  - 1) danych kontaktowych umożliwiających dokonanie zgłoszenia zewnętrznego, w szczególności adres do korespondencji, adres poczty elektronicznej, adres do doręczeń elektronicznych, odrębny adres elektronicznej skrzynki podawczej, adres strony internetowej, na której znajduje się formularz elektroniczny lub numer telefonu wraz ze wskazaniem, czy rozmowy są nagrywane;
  - 2) warunkach objęcia sygnalisty ochroną;
  - 3) trybie postępowania mającym zastosowanie w przypadku zgłoszenia zewnętrznego, w tym o wymaganym sposobie wyjaśnienia informacji będących przedmiotem zgłoszenia lub przedstawienia dodatkowych informacji;
  - 4) terminie przekazania informacji zwrotnej oraz rodzaju i zawartości takiej informacji;
  - 5) zasadach poufności mających zastosowanie do zgłoszeń zewnętrznych;
  - 6) zasadach przetwarzania danych osobowych w związku z przyjęciem zgłoszenia lub podjęciem działań następczych;
  - 7) charakterze działań następczych podejmowanych w związku ze zgłoszeniem zewnętrznym;
  - 8) środkach ochrony prawnej i procedurach służących ochronie przed działaniami odwetowymi oraz dostępności poufnej porady dla osób rozważających dokonanie zgłoszenia zewnętrznego;
  - 9) warunkach, na jakich sygnalista jest chroniony przed ponoszeniem odpowiedzialności za naruszenie poufności zgodnie z art. 16 ustawy o ochronie sygnalistów;
  - 10) zachęcie do korzystania z procedury zgłoszeń wewnętrznych podmiotu prawnego w przypadku, gdy naruszeniu prawa można skutecznie zaradzić w ramach struktury organizacyjnej podmiotu prawnego, a sygnalista uważa, że nie zachodzi ryzyko działań odwetowych;
  - 11) danych kontaktowych Rzecznika Praw Obywatelskich.
2. Rzecznik Praw Obywatelskich umieszcza na swojej stronie w Biuletynie Informacji Publicznej w oddzielnej, łatwo identyfikowalnej i dostępnej sekcji oraz w sposób zrozumiały dla sygnalisty w szczególności informacje, o których mowa w ust. 1 pkt 1-3, 5 i 6 oraz 8-11 niniejszego paragrafu.

## § 17

Rzecznik Praw Obywatelskich albo organ publiczny, który przyjął zgłoszenie zewnętrzne, przesyła sygnaliście niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 7 dni od dnia przyjęcia zgłoszenia, potwierdzenie jego przyjęcia, chyba że sygnalista wystąpił wyraźnie

z odmiennym wnioskiem w tym zakresie lub Rzecznik Praw Obywatelskich albo organ publiczny ma uzasadnione podstawy sądzić, że potwierdzenie przyjęcia zgłoszenia zagroziłoby ochronie poufności tożsamości sygnalisty.

## § 18

Rzecznik Praw Obywatelskich oraz organ publiczny gwarantują, że procedura przyjmowania zgłoszeń zewnętrznych i procedura zgłoszeń zewnętrznych oraz związane z przyjmowaniem zgłoszeń przetwarzanie danych osobowych:

- 1) uniemożliwiają uzyskanie dostępu do informacji objętych zgłoszeniem nieupoważnionym osobom;
- 2) zapewniają ochronę poufności tożsamości sygnalisty oraz osoby, której dotyczy zgłoszenie.

## § 19

Zgłoszenie zewnętrzne może być dokonane również do odpowiednich instytucji, organu i jednostki organizacyjnej Unii Europejskiej, które dysponują zewnętrznymi kanałami i procedurami dokonywania zgłoszeń służącymi do przyjmowania zgłoszeń, zapewniającymi głównie poufność tożsamości osób dokonujących zgłoszenia.

## X. ODPOWIEDZIALNOŚĆ ZA NARUSZENIE PRAWA

### § 20

1. Osoba, której udowodniono naruszenie prawa lub inne nieprawidłowości, będzie podlegała odpowiedzialności dyscyplinarnej, karnej i cywilnej.
2. Osoba, która będzie uniemożliwiała lub istotnie utrudniała sygnaliście dokonanie zgłoszenia, będzie podlegała odpowiedzialności dyscyplinarnej, cywilnej i karnej [w tym zakresie będzie podlegała karze grzywny, ograniczenia wolności albo pozbawienia wolności do roku, a w przypadku, gdy osoba ta stosuje przemoc, groźbę bezprawną lub podstęp – będzie podlegała karze pozbawienia wolności do lat 3].
3. Osoba, która wbrew zakazowi dokona lub będzie próbowała dokonać działań odwetowych w stosunku do sygnalisty, będzie podlegała odpowiedzialności dyscyplinarnej, cywilnej i karnej [w tym zakresie będzie podlegała karze grzywny, ograniczenia wolności albo pozbawienia wolności do lat 2, a w przypadku, gdy osoba ta działa w sposób uporczywy – będzie podlegała karze pozbawienia wolności do lat 3].
4. Osoby, które naruszają obowiązek zachowania poufności i tajemnicy tożsamości sygnalisty, osoby pomagającej lub powiązanej, będą podlegały odpowiedzialności dyscyplinarnej, cywilnej i karnej [w tym zakresie będą podlegały karze grzywny, ograniczenia wolności albo pozbawienia wolności do roku].
5. Sygnalista, który dokona zgłoszenia wiedząc, że nie doszło do naruszenia prawa, będzie podlegał odpowiedzialności dyscyplinarnej, cywilnej i karnej [w tym zakresie będzie podlegał karze grzywny, ograniczenia wolności albo pozbawienia wolności do lat 2].
6. Sygnalista, który jest jednocześnie sprawcą zgłaszanych nadużyć lub nieprawidłowości lub jest w jakimś stopniu w nie zaangażowany, nie jest zwolniony z odpowiedzialności. INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach uwzględni jednak fakt dokonania zgłoszenia i pomoc sygnalisty jako okoliczność łagodzącą w zakresie, na jaki będzie miał wpływ.

## XI. PRZETWARZANIE DANYCH OSOBOWYCH

### § 21

1. Po otrzymaniu zgłoszenia INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach przetwarza dane osobowe w zakresie niezbędnym do przyjęcia zgłoszenia lub podjęcia ewentualnego działania następczego.
2. Dane osobowe, które nie mają znaczenia dla rozpatrywania zgłoszenia, nie są zbierane, a w razie przypadkowego zebrania są niezwłocznie usuwane. Usunięcie tych danych następuje w terminie 14 dni od chwili ustalenia, że nie mają one znaczenia dla sprawy.
3. Przepisu art. 14 ust. 2 lit. f rozporządzenia UE 2016/679 [RODO] nie stosuje się, chyba że sygnalista wyraził zgodę na ujawnienie swojej tożsamości lub świadomie zgłasza nieprawdę.
4. Przepisu art. 15 ust. 1 lit. g rozporządzenia UE 2016/679 [RODO] w zakresie przekazania informacji o źródle pozyskania danych osobowych nie stosuje się, chyba że sygnalista wyraził zgodę na ujawnienie swojej tożsamości lub świadomie zgłasza nieprawdę.
5. Dane osobowe przetwarzane w związku z przyjęciem zgłoszenia lub podjęciem działań następczych są przechowywane przez INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym sfinalizowano działania następcze.
6. Postanowienia ust. 5 niniejszego paragrafu nie stosuje się, gdy dokumenty związane ze zgłoszeniem stanowią część akt postępowań przygotowawczych lub spraw sądowych bądź sądowno-administracyjnych.

## XII. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

### § 22

1. Nadzór nad przestrzeganiem postanowień niniejszej Procedury sprawuje wyznaczony w tym celu członek Zarządu.
2. Niniejsza Procedura podlega obowiązkowemu przeglądowi dokonywanemu nie rzadziej niż raz na 2 lata.
3. Przegląd jest dokonywany przez koordynatora oraz członka Zarządu wyznaczonego do nadzoru nad realizacją niniejszej Procedury.
4. Przegląd polega na ocenie aktualności i zgodności z ustawą o ochronie sygnalistów oraz innymi powszechnie obowiązującymi przepisami prawa, a także skuteczności i funkcjonalności rozwiązań przyjętych w procedurze.

### § 23

1. Niniejsza Procedura wchodzi w życie po upływie 7 dni od dnia podania jej do wiadomości wszystkich osób wykonujących pracę INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach poprzez wywieszenie niniejszej Procedury na tablicy ogłoszeń w siedzibie pracodawcy, tj. w zakładzie pracy w Skarszewach przy ul. Starogardzkiej 13 oraz w zakładach pracy w: Malborku (ul. Armii Krajowej 15/16), lub poprzez rozesłanie pocztą elektroniczną/udostępnienie na stronie internetowej INVESTMENT TRADING CONSULTING Sp. z o.o. z siedzibą w Skarszewach, w zakładce: Dane firmy/kontakt.
2. Każda zmiana Procedury wchodzi w życie w sposób określony w ust. 1 niniejszego paragrafu.

### REJESTR ZGŁOSZEŃ WEWNĘTRZNYCH

Numer zgłoszenia	
Przedmiot naruszenia prawa	
Dane osobowe sygnalisty	
Dane osoby której dotyczy zgłoszenie	
Adres do kontaktu sygnalisty	
Data dokonania zgłoszenia	
Informacje o podjętych działaniach następczych	
Data zakończenia sprawy	

**PROTOKÓŁ PRZYJĘCIA ZGŁOSZENIA SYGNALISTY O NARUSZENIU PRAWA  
PODCZAS SPOTKANIA BEZPOŚREDNIEGO**

Data przyjęcia zgłoszenia		
Czas przyjęcia zgłoszenia	od godz. ... do godz. ...	
Koordinator/osoba przyjmująca zgłoszenie		
Adres do kontaktu z sygnalistą		
Sposób przekazania informacji zwrotnej	Wysyłka na adres do kontaktu*	Odbiór osobisty*
<b>TREŚĆ ZGŁOSZENIA</b>		
Czytelny podpis koordynatora/osoby przyjmującej zgłoszenie		
Uwagi sygnalisty do protokołu**		
Potwierdzenie sprawdzenia i zatwierdzenia protokołu przez sygnalistę**	Czytelny podpis sygnalisty	

\*) niepotrzebne skreślić

\*\*\*) w przypadku wyrażenia woli przez sygnalistę sprawdzenia, poprawienia i zatwierdzenia protokołu



### PROTOKÓŁ ROZPATRZENIA ZGŁOSZENIA SYGNALISTY O NARUSZENIU PRAWA

Numer zgłoszenia z rejestru	
Opis zgłoszonych naruszeń prawa	
Działania następcze podjęte w celu oceny prawdziwości informacji zawartych w zgłoszeniu	
Działania następcze podjęte w celu przeciwdziałania naruszeniu prawa będącemu przedmiotem zgłoszenia	
Uzasadnienie podjętych działań następczych	
Data zakończenia protokołu	
Czytelny podpis koordynatora/osoby upoważnionej do podejmowania działań następczych	
Data przekazania sygnaliście informacji zwrotnej	