

**POLITYKA KORPORACYJNA DOTYCZĄCA
WEWNĘTRZNEGO SYSTEMU
INFORMACYJNEGO**



Data zatwierdzenia i rejestracji zmian w dokumencie

Wersja	Data	Opis
1.0.	20.06.2023	Zatwierdzenie przez <i>Radę Administracyjną</i> : aktualizacja wewnętrznego kanału informacyjnego (ustawa nr 2/2023).
2.0.	21.09.2023	Zmiana na wniosek przedstawicieli pracowników.
3.0.	08.08.2024	Zatwierdzenie przez <i>Radę Administracyjną</i> : aktualizacja etapu 1 procesu certyfikacji systemu zarządzania <i>zgodności</i> z przepisami karnymi zgodnie z normą UNE 19601:2017.
4.0.	25.09.2025	Zatwierdzenie przez <i>Radę Administracyjną</i> : aktualizacja <i>Systemu Zarządzania Zgodności z przepisami karnymi</i> (zmiany organizacyjne).
5.0	02.09.2026	Zatwierdzenie przez <i>Radę Administracyjną</i> : międzynarodowe wdrożenie <i>Wewnętrznego Systemu Informacyjnego</i> .

SPIS TREŚCI

1. DEFINICJE.....	4
2. CEL	8
3. ZAKRES PRZEDMIOTOWY	9
4. ZAKRES OSOBOWY STOSOWANIA	11
5. PODSTAWOWE ZASADY WEWNĘTRZNEGO SYSTEMU INFORMACYJNEGO ..	12
6. ZARZĄDZANIE I OBOWIĄZKI	13
6.1 PODZIAŁ KOMPETENCJI.....	13
7. KANAŁY KOMUNIKACJI W RAMACH WEWNĘTRZNEGO SYSTEMU ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI	15
8. OCHRONA SYGNALISTÓW	16
9. ZAKAZ DZIAŁAŃ ODWETOWYCH.....	18
10. ROZPOWSZECZNIANIE I AKTUALIZACJA POLITYKI	20

1. DEFINICJE

Poniżej przedstawiono definicje pojęć, które będą często wykorzystywane w niniejszym dokumencie (wskazane *kursywą*):

- **Grupa Persán / Organizacja** termin ten oznacza zbiór wszystkich spółek, w których spółka dominująca PERSÁN, S.A. posiada, bezpośrednio lub pośrednio, udział przekraczający 50% kapitału zakładowego.
- **PERSÁN / Spółka**: obejmuje spółkę dominującą *Grupy Persán*, Persán, S.A.
- **Biuro ds. zgodności** – wewnętrzny organ kolegialny *Grupy Persán*, posiadający autonomiczne uprawnienia w zakresie inicjatywy i kontroli, odpowiedzialny za nadzorowanie prawidłowego funkcjonowania i przestrzegania *Systemu Zarządzania Zgodnością Organizacji*, zarówno na terytorium krajowym, jak i międzynarodowym.

Biuro ds. zgodności czuwa nad prawidłową identyfikacją, zapobieganiem i zarządzaniem ryzykiem związanym z przestrzeganiem przepisów, ze szczególnym uwzględnieniem ryzyka karnego, zapewniając zgodność systemu z przepisami lokalnymi obowiązującymi w krajach, w których *Grupa Persán* prowadzi działalność, oraz z najlepszymi praktykami międzynarodowymi, w tym z normą ISO 37301:2021 .

- **Rada Nadzorcza**: organ ponoszący podstawową odpowiedzialność i posiadający uprawnienia w zakresie działalności, ładu korporacyjnego oraz polityk *Grupy Persán*, przed którym *kierownictwo wyższego szczebla* składa sprawozdania i odpowiada.
- **Kierownictwo wyższego szczebla / Komitet Zarządzający**: jest to organ najwyższego szczebla w ramach *Grupy Persán*, podlegający bezpośrednio *Radzie Nadzorczej*. Obecnie składa się z *Komitetu Zarządzającego Grupy Persán*.
- **Członkowie Organizacji**: członkowie *Rady Nadzorczej*, członkowie *kierownictwa wyższego szczebla*, określone osoby zatrudnione na stałe, tymczasowo lub na podstawie umowy o współpracę, wolontariusze *Organizacji* oraz pozostałe osoby podlegające hierarchicznie którejkolwiek z wyżej wymienionych osób.
- **Partnerzy biznesowi**: każda osoba prawna lub fizyczna, z wyjątkiem *członków organizacji*, z którą *organizacja* utrzymuje lub planuje nawiązać jakiegokolwiek rodzaj relacji biznesowej. Przykładowo, ale nie wyłącznie, obejmuje to dostawców, klientów oraz ogólnie osoby fizyczne i prawne, które zawierają umowy z *Grupą Persán* w celu dostawy towarów lub świadczenia usług.
- **Osoba trzecia**: osoba fizyczna lub prawna niezależna od *Organizacji*.
- **Kanał etyczny / Wewnętrzny system zgłaszania nieprawidłowości**: zbiór środków przyjętych w *Organizacji* zgodnie z dyrektywą (UE) 2019/1937 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii; przepisów dotyczących ochrony sygnalistów obowiązujących w poszczególnych krajach, transponujących tę dyrektywę, w tym – w przypadku Hiszpanii – ustawy nr 2/2023 z dnia 20 lutego regulującej ochronę osób zgłaszających naruszenia przepisów oraz zwalczanie korupcji; oraz zasady normy ISO 37002:2021 dotyczącej systemów zarządzania zgłaszaniem

nieprawidłowości, służące do zarządzania zgłoszeniami dotyczącymi naruszeń przepisów, o których mowa w niniejszym tekście.

- **Osoba odpowiedzialna za wewnętrzny system zgłaszania nieprawidłowości:** na stanowisko osoby odpowiedzialnej za rzetelne rozpatrywanie zgłoszeń otrzymanych za pośrednictwem kanału etycznego wyznaczono dyrektora ds. ryzyka i zgodności (*Chief Risk & Compliance Officer*), który powinien wykonywać swoje obowiązki z pełną autonomią i niezależnością względem pozostałych organów Grupy Persán. Osoba odpowiedzialna za wewnętrzny system zgłaszania nieprawidłowości posiada uprawnienia przekazane przez samą Radę Nadzorczą Grupy Persán do mianowania lokalnych pełnomocników, którzy będą jej pomagać w zarządzaniu zgłoszeniami otrzymanymi za pośrednictwem wewnętrznego systemu zgłaszania nieprawidłowości.
- **Lokalny pełnomocnik:** osoba wyznaczona przez osobę odpowiedzialną za Wewnętrzny System Informacyjny w celu wspierania, na poziomie lokalnym i pod jej nadzorem, operacyjnego zarządzania Wewnętrznym Systemem Informacyjnym w spółce zależnej Grupy Persán, w tym przyjmowania, rozpatrywania i koordynowania działań wynikających z otrzymanych zgłoszeń. Lokalny pełnomocnik musi posiadać wyraźne, pisemne upoważnienie od osoby odpowiedzialnej za Wewnętrzny System Informacyjny oraz podpisać odpowiednie zobowiązanie do zachowania poufności, a także spełniać odpowiednie warunki dotyczące kwalifikacji zawodowych i niezależności funkcjonalnej w wykonywaniu funkcji właściwych dla Systemu w odniesieniu do obszarów operacyjnych i biznesowych Organizacji, jak również wszelkie inne dokumenty wymagane przez obowiązujące przepisy lokalne. Mianowanie to nie pociąga za sobą przeniesienia odpowiedzialności za system, która w każdym przypadku spoczywa na osobie odpowiedzialnej za wewnętrzny system zgłaszania nieprawidłowości.

Wyznaczenie lokalnego pełnomocnika na potrzeby regulowanego niniejszym dokumentem Wewnętrznego Systemu Informacyjnego jest niezależne od ewentualnego wyznaczenia lokalnego pełnomocnika w szerszym zakresie Systemu Zarządzania Zgodnością z Przepisami Karnymi (SGCP), przewidzianego w Procedurze Wdrażania Międzynarodowego SGCP, z zastrzeżeniem, że obie funkcje mogą spoczywać na tej samej osobie, a w takim przypadku należy udokumentować zakres każdego z tych wyznażeń.

- **Zgłoszenie:** oświadczenie, w którym dowolny Członek Organizacji, Partner biznesowy lub Osoba trzecia zgłasza kwestię dotyczącą zakresu, interpretacji lub przestrzegania przepisów zewnętrznych mających zastosowanie do Organizacji, a także wewnętrznych regulacji korporacyjnych Organizacji. W zależności od treści zgłoszenie może zawierać zapytanie lub zgłoszenie naruszenia.
- **Zapytanie:** zgłoszenie, w którym dowolny członek organizacji, partner biznesowy lub osoba trzecia zwraca się o wyjaśnienie, odpowiedź lub wskazówki dotyczące zakresu, interpretacji lub przestrzegania przepisów mających zastosowanie do Grupy Persán i/lub przepisów korporacyjnych.
- **Zgłoszenie naruszenia:** Komunikat dotyczący potencjalnego naruszenia przepisów zewnętrznych mających zastosowanie do Organizacji, a także wewnętrznych regulacji korporacyjnych Organizacji.

- **Informator / Zgłaszający:** osoba fizyczna lub prawna, która składa *zapytanie* lub *skargę*. Pojęcie „informatora” obejmuje *członków organizacji, partnerów biznesowych, osoby trzecie* oraz każdą osobę, która obecnie lub w przyszłości będzie miała związek z powyższymi kategoriami.
- **Osoba, której dotyczy zgłoszenie / Osoba objęta zgłoszeniem:** osoba fizyczna lub prawna, której zarzuca się domniemane *naruszenie* będące przedmiotem dochodzenia prowadzonego przez *osobę odpowiedzialną za wewnętrzny system zgłaszania nieprawidłowości*.
- **Naruszenie:** nieprawidłowe zachowania lub potencjalne czyny niezgodne z prawem lub sprzeczne z przepisami prawa lub wewnętrznymi regulacjami korporacyjnymi (w tym w szczególności wszelkie zachowania, które mogłyby stanowić przestępstwo, poważne lub bardzo poważne wykroczenie administracyjne lub naruszenie prawa Unii Europejskiej).
- **Powiadomienie:** czynność polegająca na poinformowaniu stron uczestniczących w postępowaniu w celu zapewnienia jego prawidłowego przebiegu oraz poszanowania ich praw.
- **Ryzyko karne:** ryzyko związane z zachowaniami, które mogą stanowić przestępstwo zgodnie z systemem odpowiedzialności karnej lub quasi-karnej osób prawnych ustanowionym w lokalnym ustawodawstwie obowiązującym w każdej jurysdykcji, w której działa *Grupa Persán*.
- **Zgłoszenie w dobrej wierze:** zgłoszenie dokonane zgodnie z postanowieniami niniejszej *Polityki* i oparte na faktach lub poszlakach, z których można w sposób uzasadniony wywnioskować istnienie *naruszenia* obowiązujących przepisów prawa lub regulacji wewnętrznych. *Zgłoszenie* uznaje się za dokonane w dobrej wierze, gdy nie ma ono na celu zemsty ani wyrządzenia szkody zawodowej lub zawodowej *osobie, której dotyczy zgłoszenie*, ani osobie *trzeciej*.
- **Działania odwetowe / zachowanie szkodliwe:** czyn lub zaniechanie zabronione przez prawo lub takie, które bezpośrednio lub pośrednio stanowi niekorzystne traktowanie, stawiające *sygnalistę* lub strony, które go doświadczają, w szczególnie niekorzystnej sytuacji w stosunku do innych w kontekście zawodowym lub pracowniczym, wyłącznie ze względu na ich status w związku ze *zgłoszeniem* lub z powodu publicznego ujawnienia informacji.
- **Polityka korporacyjna dotycząca wewnętrznego systemu zgłaszania nieprawidłowości:** zbiór przepisów korporacyjnych zawartych w niniejszym dokumencie (zwanych dalej również „Polityką”).
- **Korporacyjna procedura zarządzania, badania i reagowania na zgłoszenia otrzymane za pośrednictwem wewnętrznego systemu informacyjnego (GIR):** dokument korporacyjny, składający się z samego dokumentu oraz załączników dotyczących dostosowania lokalnego, który określa mechanizmy niezbędne do zgłaszania i wczesnego zarządzania wszelkimi *naruszeniami*, a także procedury niezbędne do wewnętrznego rozpatrywania *zapytań*, oraz rozpatrywania i wewnętrznego prowadzenia postępowań w sprawie *skarg* lub wszelkich znanych okoliczności, które wymagają zbadania.

Załączniki lokalne stanowią integralną część *Procedury GIR* i określają szczegóły oraz konkretne wymagania wynikające z przepisów obowiązujących w każdej jurysdykcji, w której działa *Grupa Persán* (zwane dalej łącznie „*Procedurą GIR*”).

- ***System Zarządzania Zgodnością z Przepisami Karnymi / SGCP***: system organizacyjny i zarządczy służący zapobieganiu *naruszeniom*, którego celem jest zapobieganie, wykrywanie i zarządzanie ryzykiem poprzez integrację z procesami biznesowymi, a także pomiar w celu ciągłego doskonalenia, a którego podstawą stanowi *Polityka Zgodności z Przepisami Karnymi* oraz *Program Zgodności z Przepisami*.
- ***Przepisy dotyczące ochrony sygnalistów***: zbiór przepisów prawnych obowiązujących w poszczególnych jurysdykcjach, mających na celu regulację zgłaszania naruszeń, ochronę sygnalistów oraz zarządzanie wewnętrznymi systemami informacyjnymi.
- ***Konflikt interesów***: sytuacja, w której istnieje osobisty (o charakterze finansowym, relacyjnym, zawodowym lub jakiegokolwiek innego rodzaju) lub organizacyjny interes, bezpośredni lub pośredni, który może zagrażać lub sprawiać wrażenie, że zagraża zdolności danej osoby do bezstronnego działania w ramach wykonywania obowiązków zawodowych oraz w obronie najlepszego interesu *Organizacji*.

2. CEL

Grupa Persán, w ramach swojego systemu zarządzania zgodnością z przepisami krajowymi oraz zgodnie z obowiązującymi najlepszymi praktykami międzynarodowymi, wdrożyła wewnętrzny system zgłaszania nieprawidłowości, który umożliwia zgłaszanie potencjalnych naruszeń przepisów, a także kierowanie zapytań dotyczących zewnętrznych i wewnętrznych regulacji mających zastosowanie do Organizacji.

Niniejsza *Polityka korporacyjna dotycząca Wewnętrznego Systemu Zgłaszania* ma na celu ustanowienie zasad, zobowiązań i ogólnych wytycznych regulujących funkcjonowanie *Wewnętrznego Systemu Zgłaszania Grupy Persán*, a także zapewnienie ochrony osób *zgłaszających*, poufności *zgłoszeń*, zakazu *działań odwetowych* oraz poszanowania praw wszystkich zaangażowanych osób.

Niniejsza *Polityka* stanowi korporacyjne ramy odniesienia dla wszystkich spółek *Grupy Persán*, służąc jako podstawa do opracowania wewnętrznych procedur niezbędnych do zarządzania *zgłoszeniami* otrzymanymi za pośrednictwem *Wewnętrznego Systemu Informacyjnego*.

Grupa Persán przyjmuje za swoje międzynarodowe standardy w tej dziedzinie, w szczególności ***Dyrektywę w sprawie sygnalizowania nieprawidłowości, przepisy dotyczące ochrony sygnalistów*** oraz zasady normy ISO 37002:2021.

Postanowienia zawarte w niniejszej *Polityce* uzupełnia *Procedura GIR*, która określa aspekty operacyjne niezbędne do zarządzania, badania i reagowania na otrzymane *zgłoszenia*. Niniejsza *Polityka* ma charakter wspólnego standardu korporacyjnego. Stosowanie *Polityki* i jej przepisów wykonawczych w żadnym wypadku nie może prowadzić do naruszenia obowiązujących przepisów prawnych na rynkach, na których działa *Grupa Persán*.

W przypadku sprzeczności między treścią niniejszej *Polityki* a bezwzględnie obowiązującym wymogiem przepisów lokalnych, pierwszeństwo mają te ostatnie na warunkach określonych w odpowiednich przepisach lokalnych.

3. ZAKRES PRZEDMIOTOWY STOSOWANIA

Niniejsza *Polityka* chroni wszystkie osoby fizyczne i prawne, które zgłaszają, za pośrednictwem jednego z kanałów określonych w niniejszej *Polityce*:

1. Działania lub zaniechania, które mogą stanowić **naruszenie prawa Unii Europejskiej**, pod warunkiem że:
 - a. Wchodzą w zakres stosowania aktów Unii Europejskiej wymienionych w załączniku do dyrektywy (UE) 2019/1937 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii, niezależnie od tego, jak są one kwalifikowane w ramach krajowego porządku prawnego.
 - b. Mają wpływ na interesy finansowe Unii Europejskiej w rozumieniu art. 325 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (TFUE).
 - c. Mają wpływ na rynek wewnętrzny, jak przewidziano w art. 26 ust. 2 TFUE, w tym naruszenia unijnych przepisów dotyczących konkurencji i pomocy państwa, a także naruszenia związane z rynkiem wewnętrznym w odniesieniu do czynów naruszających przepisy dotyczące podatku od osób prawnych lub praktyk mających na celu uzyskanie korzyści podatkowej, która wypacza przedmiot lub cel przepisów mających zastosowanie do podatku od osób prawnych.
2. Działania lub zaniechania, które mogą stanowić **przestępstwo, wykroczenie lub poważne lub bardzo poważne wykroczenie administracyjne**.
3. Ponadto działania lub zaniechania, które mogą stanowić ***naruszenie wewnętrznych przepisów Organizacji***, ale nie stanowią naruszenia prawa Unii Europejskiej ani przestępstwa, wykroczenia lub poważnego lub bardzo poważnego wykroczenia administracyjnego, w tym zasad i wartości, które stanowią wytyczne postępowania dla wszystkich *członków Organizacji*.

Z zakresu przedmiotowego stosowania *Wewnętrznego Systemu Zgłoszeń* **wyłączone są** zgłoszenia dotyczące kwestii pracowniczych oraz tych związanych z wykonywaniem obowiązków zawodowych (rozwój kariery, wynagrodzenie, urlopy, konflikty międzyludzkie itp.). W takich przypadkach, choć zgłoszenia te mogą być przyjmowane za pośrednictwem *Wewnętrznego Systemu Informacyjnego*, ich rozpatrzenie i rozstrzygnięcie należy do kompetencji Działu *People & Organization* („P&O”) lub odpowiedniego działu lub organu w zależności od przedmiotu zgłoszenia, zgodnie z obowiązującymi przepisami wewnętrznymi. Wyłączenie to nie ma jednak zastosowania, gdy zgłoszone fakty, nawet jeśli zawierają elementy związane z zatrudnieniem, mogą stanowić przestępstwo, wykroczenie lub poważne lub bardzo poważne naruszenie przepisów administracyjnych, albo naruszenie wewnętrznych regulacji *Organizacji*. W takich przypadkach *zgłoszenie* będzie rozpatrywane zgodnie z niniejszym *Systemem*.

Ponadto proces zgłaszania *komunikatów* za pośrednictwem *Wewnętrznego Systemu Informacyjnego* nie powinien być wykorzystywany do zgłaszania zdarzeń stanowiących bezpośrednie zagrożenie dla życia lub mienia. W takich przypadkach sytuacja powinna być

zgłaszana bezpośrednio za pośrednictwem właściwych organów. Ponadto, gdy wymagają tego okoliczności, należy niezwłocznie poinformować o tym odpowiedniego przełożonego.

Zasadniczo za pośrednictwem *Wewnętrznego Systemu Informatywnego* będzie można zgłaszać – przy zapewnieniu *informatorem* ochrony określonej w niniejszej *Polityce* – wszelkie *naruszenia* popełnione przez *członków Grupy Persán*, *partnerów biznesowych* lub *osoby trzecie*, które odnoszą się do *naruszeń* wymienionych w niniejszym punkcie *Polityki*.

Ponadto za pośrednictwem *Wewnętrznego Systemu Zgłaszania* każdy *Członek Organizacji*, *Partner biznesowy* lub *Osoba trzecia* może zgłaszać działania lub zaniechania, które mogą stanowić *naruszenie* wewnętrznych przepisów *Organizacji*, w tym zasad i wartości, które stanowią wytyczne postępowania dla wszystkich *Członków Organizacji*, a także kierować wszelkie *zapytania* dotyczące zakresu, przestrzegania i interpretacji wewnętrznych i zewnętrznych przepisów mających zastosowanie do *Organizacji*.

4. OSOBISTY ZAKRES STOSOWANIA

Niniejsza *Polityka* ma zastosowanie we wszystkich spółkach wchodzących w skład *Grupy Persán*, z zastrzeżeniem ewentualnych dostosowań regulacyjnych, które mogą okazać się konieczne w celu zapewnienia jej właściwego wdrożenia.

Niniejsza *Polityka* obejmuje, oprócz *członków Grupy Persán, partnerów biznesowych i osób trzecich*, również innych współpracowników, takich jak wolontariusze, stażyści, pracownicy odbywający szkolenia, niezależnie od tego, czy otrzymują wynagrodzenie, czy nie, kandydatów w trakcie procesu rekrutacyjnego, pracowników, którzy zakończyli stosunek pracy lub stosunek handlowy, oraz przedstawicieli pracowników, a także na każdą osobę pracującą dla lub pod nadzorem i kierownictwem wykonawców, podwykonawców i dostawców, oraz na wspólników, udziałowców i osoby wchodzące w skład *Rady Nadzorczej i kierownictwa wyższego szczebla Grupy Persán*, które zgłaszają *informacje* dotyczące którejkolwiek z kwestii wskazanych w poprzednim punkcie niniejszej *Polityki* („**Zakres** przedmiotowy”).

Środki ochronne przewidziane w niniejszej *Polityce* mają również zastosowanie, w stosownych przypadkach:

- (i) osobom fizycznym, które w ramach *organizacji*, w której *informator* świadczy usługi, pomagają mu w tym procesie;
- (ii) osobom fizycznym powiązanym z *sygnalistą*, które mogą stać się *ofiarami działań odwetowych*, takim jak współpracownicy lub członkowie rodziny *sygnalisty*; oraz
- (iii) Osoby prawne, dla których pracuje lub z którymi utrzymuje jakiekolwiek inne relacje w kontekście zawodowym, lub w których posiada znaczący udział.

5. PODSTAWOWE ZASADY FUNKCJONOWANIA WEWNĘTRZNEGO SYSTEMU INFORMACYJNEGO

Wewnętrzny system zgłaszania nieprawidłowości opiera się na następujących zasadach, które będą przestrzegane podczas rozpatrywania każdej sprawy:

- **Poufność:** *Wewnętrzny System Zgłaszania* zapewni poufność tożsamości *zgłaszającego*, każdej osoby wymienionej w *zgłoszeniu* oraz danych dotyczących zgłoszonego zdarzenia, z wyjątkiem *zgłoszeń* kierowanych do organów sądowych, prokuratury lub właściwych organów administracyjnych w ramach postępowania karnego, dyscyplinarnego lub sankcyjnego.
- **Bezstronność:** osoba *odpowiedzialna za Wewnętrzny System Informacyjny* musi w każdym przypadku kierować się zasadą bezstronności, traktując wszystkie *zgłoszenia* w sposób jednolity, niezależnie od osób w nich wymienionych, oraz unikając wszelkiego rodzaju *konfliktu interesów*.
- **Obiektywność:** przedmiotem dochodzenia będą nie tylko fakty i okoliczności, które uzasadniają i zwiększają odpowiedzialność *osoby*, której dotyczy zgłoszenie, ale również te, które ją wyłączają, znoszą lub łagodzą.
- **Niezależność osoby odpowiedzialnej za wewnętrzny system zgłaszania nieprawidłowości:** osoba *odpowiedzialna za wewnętrzny system zgłaszania nieprawidłowości* będzie cieszyć się pełną niezależnością i autonomią w podejmowaniu działań, które uzna za niezbędne do wyjaśnienia zgłoszonych faktów, dążąc w każdym przypadku do ustalenia prawdy.
- **Dokumentacja:** każde *zgłoszenie* będzie przedmiotem akt sprawy, w których osoba *odpowiedzialna za wewnętrzny system zgłaszania przypadków* umieści szczegółową dokumentację całego postępowania wyjaśniającego.
- **Dobra wiara:** postanowienia zawarte w *Procedurze GIR* oraz w niniejszej *Polityce* należy interpretować zgodnie z zasadami i wymogami dobrej wiary.
- **Proporcjonalność:** zasada ta wynika z konieczności dostosowania sankcji do wagi zdarzeń, unikając przy tym, by sankcja ta była środkiem nieproporcjonalnym.
- **Zasada „rzetelnego postępowania”:** każda osoba ma prawo do bycia wysłuchaną oraz do dochodzenia swoich uzasadnionych roszczeń wobec osób prowadzących dochodzenie.

6. ZARZĄDZANIE I OBOWIĄZKI

Rada Administracyjna Organizacji wyznaczyła Dyrektora ds. Ryzyka i Zgodności (*Chief Risk & Compliance Officer*) na osobę odpowiedzialną za Wewnętrzny System Zgłaszania, która posiada konkretne uprawnienia w zakresie zarządzania tym systemem oraz rozpatrywania zgłoszeń, a także zapewnia odpowiednie gwarancje niezależności, poufności, ochrony danych i tajemnicy komunikacji. Wspomniane formalne wyznaczenie zostało dokonane na mocy protokołu posiedzenia Rady Administracyjnej.

W związku z tym Osoba odpowiedzialna za Wewnętrzny System Informatyczny będzie zarządzać Kanałem Etycznym za pośrednictwem Biura ds. Zgodności Grupy Persán, w skład którego wchodzi:

- Dyrektor ds. Ryzyka i Zgodności (*Chief Risk & Compliance Officer*).
- Menedżera ds. zgodności.
- Zespołu wsparcia ds. zgodności.

Ponadto kierownik wewnętrznego systemu informatycznego, na mocy uprawnień do delegowania funkcji, które zostały mu wyraźnie przyznane przez Radę Administracyjną Grupy Persán, może wyznaczyć osobę, którą uzna za odpowiednią i właściwą, na stanowisko lokalnego pełnomocnika w celu wspierania, na poziomie lokalnym i pod jego nadzorem, operacyjnego zarządzania wewnętrznym systemem informatycznym w różnych jurysdykcjach, w których organizacja prowadzi działalność.

Każdy z członków Biura ds. Zgodności, a także przedstawiciele lokalni, którzy uczestniczą operacyjnie w przyjmowaniu, rozpatrywaniu lub zarządzaniu zgłoszeniami, muszą spełniać odpowiednie warunki dotyczące kwalifikacji zawodowych, niezależności funkcjonalnej i braku konfliktu interesów, a także ściśle przestrzegać obowiązków dotyczących poufności, ochrony danych i tajemnicy zgłoszeń mających zastosowanie do Wewnętrznego Systemu Informatycznego.

6.1 PODZIAŁ KOMPETENCJI W RAMACH SYSTEMU „ ”

Ogólnie rzecz biorąc, zarządzanie zgłoszeniami otrzymanymi za pośrednictwem Wewnętrznego Systemu Informatycznego należy do obowiązków Osoby odpowiedzialnej za Wewnętrzny System Informatyczny Grupy Persán, działającej za pośrednictwem Biura ds. Zgodności, która może korzystać ze wsparcia lokalnych delegatów wyznaczonych w poszczególnych jurysdykcjach.

W krajach, w których istnieje lokalny pełnomocnik, może on uczestniczyć w przyjmowaniu, wstępnej analizie, badaniu i monitorowaniu zgłoszeń dotyczących wyłącznie danej spółki zależnej, pod nadzorem osoby odpowiedzialnej za Wewnętrzny System Informatyczny, która ponosi ostateczną odpowiedzialność za zarządzanie systemem.

Ponadto, w celu zapewnienia niezależności, bezstronności i skuteczności Wewnętrznego Systemu Informatycznego w całej Grupie Persán, Biuro ds. Zgodności może bezpośrednio przejąć zarządzanie dowolnym zgłoszeniem, gdy zaistnieją okoliczności, które to uzasadniają.

W szczególności, ale nie wyłącznie, bezpośrednie zarządzanie *zgłoszeniami* będzie należało do *Biura ds. Zgodności*, gdy:

- a) *Zgłoszenie* dotyczy członków *kierownictwa wyższego szczebla* i/lub członków *Rady Nadzorczej*.
- b) Istnieją rzeczywiste lub potencjalne *konflikty interesów*, które mogą zagrozić niezależności lub bezstronności *lokalnych pełnomocników* odpowiedzialnych za zarządzanie operacyjne.
- c) Osoba *zgłaszająca* wyraźnie prosi, aby sprawą zajęła się firma *Persán* lub, w stosownych przypadkach, kieruje *zgłoszenie* do *Biura ds. Zgodności Grupy Persán*, niezależnie od miejsca, w którym miało miejsce zdarzenie lub incydent.
- d) *Zgłoszenie* może mieć istotny wpływ na kilka spółek *Grupy Persán* lub dotyczyć wspólnych interesów korporacyjnych.
- e) Okoliczności sprawy lub złożoność faktów wskazują na konieczność scentralizowanego postępowania.
- f) Istnieją zagrożenia dla ochrony poufności osoby *zgłaszającej*, ochrony przed *represjami* lub prawidłowego przebiegu dochodzenia.

W takich przypadkach *Biuro ds. Zgodności* może bezpośrednio zająć się *zgłoszeniem* lub koordynować jego rozpatrywanie przy wsparciu lokalnych zasobów, wyspecjalizowanych doradców zewnętrznych lub jakiegokolwiek innej osoby, którą uzna za niezbędną, zapewniając przez cały czas zgodność z obowiązującymi *przepisami lokalnymi* oraz zasadami zawartymi w niniejszej *Polityce*.

W każdym przypadku decyzja dotycząca organu odpowiedzialnego za rozpatrywanie *zgłoszeń* należy do *Osoby odpowiedzialnej za wewnętrzny system zgłaszania nieprawidłowości*, która ma obowiązek udokumentować tę decyzję.

Wreszcie, jeżeli w trakcie rozpatrywania *zgłoszenia* wystąpią okoliczności przewidziane w niniejszym punkcie, osoba *odpowiedzialna za wewnętrzny system informacyjny* może przekazać rozpatrywanie *zgłoszenia* organowi lub osobie, którą uzna za najbardziej odpowiednią do zapewnienia niezależności, bezstronności i skuteczności *systemu*.

7. KANAŁY KOMUNIKACYJNE WEWNĘTRZNEGO SYSTEMU INFORMACYJNEGO

Każdy *członek Grupy Persán, partner biznesowy lub osoba trzecia*, która posiada wiedzę na temat jakiegokolwiek *naruszenia* popełnionego przez innego *członka organizacji lub partnera biznesowego* w kontekście zawodowym lub biznesowym, może niezwłocznie zgłosić ten fakt bez obawy przed jakimiś *represjami*. W związku z tym zachęca się wszystkich *członków organizacji, partnerów biznesowych i osoby trzecie* do korzystania z kanałów udostępnionych przez organizację w celu *zgłaszania naruszeń*.

Kanał Etyczny jest preferowanym sposobem zgłaszania działań lub zaniechań określonych w sekcji „Zakres stosowania” niniejszej *Polityki*, o ile możliwe jest skuteczne zarządzenie *naruszeniu*, a osoba *zgłaszająca* uzna, że nie istnieje ryzyko *represji*.

Zgłoszenia mogą być dokonywane imiennie lub anonimowo, w przypadkach dozwolonych przez *przepisy dotyczące ochrony sygnalistów*.

Szczegółowe cechy każdego kanału zgłoszeniowego, wymogi dotyczące jego wykorzystania, minimalna treść *zgłoszeń*, mechanizmy uzupełniania lub wnioskowania o dodatkowe informacje, a także zasady dokumentowania, rejestrowania i monitorowania zgłoszeń zostały szczegółowo opisane w sekcji „Kanały zgłoszeniowe” *Procedury GIR*.

Podobnie zasady dotyczące postępowania w przypadku potencjalnych *konfliktów interesów* osób uczestniczących w rozpatrywaniu *zgłoszeń*, a także mechanizmy mające na celu zapewnienie niezależności i bezstronności procesu, są uregulowane w *Procedurze GIR*.

Bez uszczerbku dla korzystania z wewnętrznych kanałów *Grupy Persán, sygnaliści* mogą korzystać z zewnętrznych kanałów informacyjnych lub mechanizmów komunikacji z właściwymi organami, które mają zastosowanie zgodnie z *przepisami dotyczącymi ochrony sygnalistów* obowiązującymi w danej jurysdykcji. *Zgłoszenia* dokonywane tymi kanałami będą objęte taką samą ochroną, jaka jest przewidziana w niniejszej *Polityce*, o ile spełnione zostaną wymagane warunki. Właściwe organy zewnętrzne w każdej jurysdykcji zostały wskazane w odpowiednich załącznikach lokalnych.

8. OCHRONA OSÓB ZGŁASZAJĄCYCH NIEPRAWIDŁOWOŚCI

W *Grupo Persán* osoby, które w dobrej wierze zgłaszają lub ujawniają naruszenia, **będą korzystać ze wszystkich praw do ochrony** przewidzianych w niniejszej *Polityce* oraz w *Procedurze GIR*, pod warunkiem że:

1. Mają uzasadnione powody, by sądzić, że informacje przekazywane *Grupie Persán* są prawdziwe w momencie ich *przekazania* oraz że wspomniane informacje wchodzą w zakres stosowania *przepisów dotyczących ochrony sygnalistów*.
2. *Zgłoszenie* lub ujawnienie informacji zostało dokonane zgodnie z wymogami przewidzianymi w tym celu przez *Grupo Persán* oraz w *Regulaminie ochrony sygnalistów*.

Osoby, które w dobrej wierze przekazały lub ujawniły publicznie informacje dotyczące działań lub zaniechań, o których mowa w *Regulaminie ochrony sygnalistów*, w sposób anonimowy, ale które następnie zostały zidentyfikowane i spełniają warunki przewidziane w niniejszym punkcie, mają prawo do ochrony przewidzianej w *Regulaminie ochrony sygnalistów* oraz w niniejszej *Polityce*.

Osoby, które w dobrej wierze zgłaszają odpowiednim instytucjom, organom lub organizacjom Unii Europejskiej naruszenia wchodzące w zakres stosowania dyrektywy (UE) 2019/1937 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23 października 2019 r., mają prawo do ochrony zgodnie z postanowieniami *Regulaminu ochrony sygnalistów* oraz niniejszej *Polityki*.

Natomiast **ochrona** przewidziana w niniejszej *Polityce* oraz w *Procedurze GIR* **nie przysługuje** osobom, które przekazują lub ujawniają:

1. Informacje zawarte w *zgłoszeniach, które zostały odrzucone* z jednego z następujących powodów:
 - a. Gdy opisane fakty, po wstępnej analizie, są całkowicie nieprawdopodobne, co zostało należyście uzasadnione.
 - b. Gdy opisane fakty nie stanowią naruszenia porządku prawnego objętego zakresem stosowania *Regulaminu ochrony sygnalisty* lub zakresem stosowania niniejszej *Polityki*.
 - c. Gdy *zgłoszenie* jest ewidentnie bezpodstawne lub gdy, w ocenie osoby odpowiedzialnej za wewnętrzny system informacyjny, istnieją racjonalne przesłanki wskazujące, że zostało ono uzyskane w wyniku popełnienia przestępstwa.
 - d. Gdy *zgłoszenie* nie zawiera nowych i istotnych informacji dotyczących naruszeń, które były przedmiotem wcześniejszego *zgłoszenia*, w sprawie którego zakończono już odpowiednie postępowania, chyba że wystąpią nowe okoliczności faktyczne lub prawne uzasadniające podjęcie innych działań następczych. W takich przypadkach osoba odpowiedzialna za wewnętrzny system zgłaszania nieprawidłowości powiadomi o decyzji wraz z uzasadnieniem.
2. Informacje związane ze skargami dotyczącymi konfliktów międzyludzkich lub dotyczące wyłącznie *sygnalisty* oraz osób, do których odnosi się *zgłoszenie* lub ujawnienie.

3. Informacje, które są już w pełni dostępne publicznie lub które stanowią jedynie pogłoski.
4. Informacje dotyczące działań lub zaniechań nieobjętych zakresem przedmiotowej Polityki.

O odrzuceniu *zgłoszenia* dokonanego za pośrednictwem odpowiednich, wyznaczonych kanałów informacyjnych *informatore* zostanie *powiadomiony* w rozsądnym terminie, w ciągu **piętnastu (15) dni roboczych** od potwierdzenia odbioru *zgłoszenia*, chyba że *zgłoszenie* miało charakter anonimowy lub informator zrezygnował z otrzymywania *powiadomień* dotyczących postępowania.

9. ZAKAZ DZIAŁAŃ ODWETOWYCH

Grupa Persán podejmie niezbędne środki w celu zakazania wszelkich działań stanowiących *działania odwetowe* lub *szkodliwe*, w tym gróźb *odwetu* i prób *odwetu*, wobec osób zgłaszających *informacje* dotyczące działań lub zaniechań objętych zakresem przedmiotowym niniejszej *Polityki*.

Przez *działania odwetowe* rozumie się wszelkie działania lub zaniechania, które są zabronione przez prawo lub które, bezpośrednio lub pośrednio, oznaczają niekorzystne traktowanie, stawiające osoby, które ich doświadczają, w szczególnie niekorzystnej sytuacji w stosunku do innych w kontekście pracy lub działalności zawodowej, wyłącznie ze względu na ich status *sygnalistów* lub na fakt dokonania publicznego ujawnienia.

Na potrzeby niniejszej *Polityki*, tytułem wyłącznie przykładowym, ale nie wyczerpującym, za działania *odwetowe* uznaje się:

1. Zawieszenie umowy o pracę, zwolnienie lub rozwiązanie stosunku pracy lub stosunku statutowego, w tym nieprzedłużenie lub przedterminowe rozwiązanie umowy o pracę na czas określony po upływie okresu próbnego.
2. Przedterminowe rozwiązanie lub unieważnienie umów dotyczących dostawy towarów lub świadczenia usług.
3. Nałożenie jakiegokolwiek środka dyscyplinarnego, degradacja lub odmowa awansu.
4. Brak przekształcenia umowy o pracę na czas określony w umowę na czas nieokreślony, w przypadku gdy pracownik miał uzasadnione oczekiwania, że otrzyma ofertę pracy na czas nieokreślony.
5. Szkody, w tym szkody wizerunkowe, lub straty finansowe, wymuszenia, zastraszanie, nękanie lub ostracyzm.
6. Negatywna ocena lub referencje dotyczące wyników pracy lub działalności zawodowej.
7. Wpisanie na czarne listy lub rozpowszechnianie informacji w określonej branży, utrudniające lub uniemożliwiające dostęp do zatrudnienia lub zlecenia prac lub usług.
8. Odmowa wydania lub unieważnienie licencji lub zezwolenia.
9. Odmowa zapewnienia szkoleń.
10. Dyskryminacja lub niekorzystne lub niesprawiedliwe traktowanie.

Środki wymienione w powyższych punktach od 1 do 4 nie będą uznawane za *działania odwetowe*, jeżeli zostaną podjęte w ramach regularnego wykonywania uprawnień kierowniczych na mocy przepisów prawa pracy lub regulujących status odpowiedniego pracownika publicznego, z powodu udokumentowanych okoliczności, faktów lub naruszeń, niezwiązanych ze złożeniem *zgłoszenia*.

Ponadto informuje się, że osoba, której prawa zostały naruszone z powodu złożenia *zgłoszenia* lub ujawnienia informacji, po upływie okresu dwóch lat może zwrócić się o ochronę do *Niezależnego*

Urzędu Ochrony Sygnalistów lub równoważnego właściwego organu w odpowiedniej jurysdykcji lokalnej, który w wyjątkowych i uzasadnionych przypadkach może przedłużyć okres ochrony, po przeprowadzeniu przesłuchania osób lub organów, których to może dotyczyć (odmowa przedłużenia okresu ochrony musi być uzasadniona).

Ponadto informuje się, że działania mające na celu uniemożliwienie lub utrudnienie składania *zgłoszeń* i ujawniania informacji, a także te, które stanowią *działania odwetowe* lub powodują dyskryminację po złożeniu takich zgłoszeń w ramach *przepisów dotyczących ochrony sygnalistów*, są z mocy prawa nieważne i będą skutkowały, w stosownych przypadkach, do zastosowania środków dyscyplinarnych lub środków odpowiedzialności, które mogą obejmować odpowiednie odszkodowanie za poniesione szkody na rzecz poszkodowanego.

Ponadto *sygnaliści* będą mieli dostęp, w zależności od sytuacji, do różnych środków wsparcia zapewnianych przez *Niezależny Organ Ochrony Sygnalistów* i/lub właściwy organ wyznaczony w każdej z właściwych jurysdykcji.

10. PUBLIKACJA I AKTUALIZACJA NINIEJSZEJ POLITYKI

Niniejsza *Polityka* będzie udostępniona wszystkim pracownikom *Organizacji* za pośrednictwem wewnętrznych kanałów komunikacji korporacyjnej, które w danym momencie okażą się odpowiednie. Będzie ona również dostępna dla zainteresowanych *osób trzecich* za pośrednictwem korporacyjnej strony internetowej lub innych środków określonych przez *Organizację* w celu zapewnienia jej odpowiedniego upublicznienia i rozpowszechnienia.

Ponadto *Polityka* zostanie przetłumaczona na inne języki, które okażą się niezbędne do zapewnienia jej właściwego zrozumienia przez wszystkich adresatów w różnych jurysdykcjach, w których działa *Grupa Persán*.

Ponadto niniejsza *Polityka*, jak również wszelkie procedury, protokoły lub instrukcje zatwierdzone w celu jej opracowania i wdrożenia, będą przedmiotem działań komunikacyjnych, uświadamiających i szkoleniowych niezbędnych do zapewnienia ich znajomości, zrozumienia i prawidłowego stosowania przez wszystkich adresatów.

Organizacja będzie promować kulturę przestrzegania przepisów, uczciwości i przejrzystości, propagując wiedzę na temat *Wewnętrznego Systemu Zgłaszania*, kanałów przeznaczonych do przekazywania informacji oraz gwarancji przysługujących sygnalistom, osobom, których dotyczy zgłoszenie, oraz innym osobom uczestniczącym w postępowaniu.

Niniejsze sformułowanie zachowuje podejście zawarte w tekście odniesienia, ale uwzględnia terminologię zgodną z *przepisami dotyczącymi ochrony sygnalistów* oraz z typowymi politykami korporacyjnymi w zakresie *wewnętrznych systemów informacyjnych*.

Niniejsza *Polityka* będzie podlegać okresowym przeglądom i będzie aktualizowana, gdy wymagają tego okoliczności, z inicjatywy *Biura ds. Zgodności*, w celu zapewnienia jej zgodności z obowiązującymi zmianami legislacyjnymi i regulacyjnymi, obowiązującymi standardami i najlepszymi praktykami, a także ze zmianami, które mogą nastąpić w działalności, strukturze lub otoczeniu operacyjnym *Grupy Persán*. W każdym przypadku zadbano o jej prawidłowe wdrożenie i skuteczne przestrzeganie.