

SZCZEGÓŁOWE WYMAGANIA DOTYCZĄCE WEWNĘTRZNEGO SYSTEMU INFORMACYJNEGO (IRS) W PERSAN POLSKA S.A.



Data zatwierdzenia i rejestracji zmian w dokumencie

Wersja	Data	Opis
1.0	12.01.2026	Zatwierdzenie przez Radę Nadzorczą: Międzynarodowe wdrożenie Systemu Informacji Wewnętrznej.

Indeks

1.	CEL I ZAKRES	4
2.	DEFINICJE	5
3.	KANAŁY ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI	7
4.	CO POWINNA ZAWIERAĆ SKARGA?	8
5.	SKARGI ANONIMOWE	9
6.	JAKIE SĄ OBOWIĄZKI SYGNALISTY?	10
7.	W JAKI SPOSÓB CHRONIMY SYGNALISTĘ?	11
7.1	Ochrona i prawa sygnalisty	11
7.2	Poufność zgłoszenia	11
7.3	Ochrona przed działaniami odwetowymi	11
7.4	Obowiązki Persan	12
8.	W JAKI SPOSÓB ROZPATRYWANE SĄ ZGŁOSZENIA?	13
8.1	Wstępna weryfikacja zgłoszenia	13
8.2	Potwierdzenie otrzymania zgłoszenia	13
8.3	Rozpatrywanie indywidualnych spraw dotyczących członków organizacji	13
9.	JAK PRZEBIEGA PROCEDURA DOCHODZENIA?	14
9.1	Procedura dochodzeniowa	14
9.2	Środki naprawcze	14
9.3	Dokumentowanie procesu	15
9.4	Zakończenie prac: raport podsumowujący	15
9.5	Prześlij opinię	15
10.	KSIĘGA EWIDENCYJNA	16
11.	SYSTEM ODPOWIEDZIALNOŚCI	17
12.	ZEWNĘTRZNY KANAŁ ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI	18
13.	DANE OSOBOWE: KLAUZULA INFORMACYJNA	20
14.	POSTANOWIENIA KOŃCOWE	21

1. CEL I ZAKRES

W dniu 14 czerwca 2024 r. w Polsce uchwalono ustawę z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz. U., poz. 928; dalej „Ustawa”). Z tego powodu Persan Polska, S.A. uznała za konieczne określenie szczegółowych wymagań dotyczących **Korporacyjnego Systemu Zgłaszania Nieprawidłowości** w Persan Polska, S.A. w niniejszym Załączniku, zgodnie z przepisami art. 24 ust. 1 w związku z art. 28 ust. 8 Ustawy.

Niniejszy załącznik stanowi integralną część dokumentacji dotyczącej *Korporacyjnego Systemu Zgłaszania Nieprawidłowości*, składającej się z *Polityki Korporacyjnego Systemu Zgłaszania Nieprawidłowości* (zwanej dalej „**Korporacyjną Polityką IRS**”) oraz *Procedury zarządzania, badania i reagowania na zgłoszenia otrzymane za pośrednictwem Korporacyjnego Systemu Zgłaszania Nieprawidłowości (IRS)* (zwanej dalej „**Korporacyjną Procedurą IRS**”).

Niniejszy załącznik ma zastosowanie do wszystkich działań prowadzonych w Persan Polska, S.A. (zwanej dalej „**Persan** Polska”) na terytorium Polski w związku z kwestiami dotyczącymi zgłaszania nieprawidłowości.

W przypadku jakichkolwiek rozbieżności między *Polityką Korporacyjnego Systemu Zgłaszania Nieprawidłowości* i/lub *Procedurą Korporacyjnego Systemu Zgłaszania Nieprawidłowości* a niniejszym Załącznikiem, pierwszeństwo mają szczegółowe wymagania określone w niniejszym Załączniku dla *Persan Polska*. W odniesieniu do terminów nieobjętych niniejszym Załącznikiem odsyłamy do postanowień *Polityki Korporacyjnego Systemu Zgłaszania Nieprawidłowości* oraz *Procedury Korporacyjnego Systemu Zgłaszania Nieprawidłowości*.

2. DEFINICJE

- **Grupa Persan:** obejmuje spółkę PERSÁN, S.A., a także spółki pozostające pod jej kontrolą, takie jak Persan Polska, S.A. i Persán France, S.A.
- **Persan Polska :** obejmuje spółkę Persan Polska S.A.
- **Lokalny delegat:** korporacyjnym „kierownikiem systemu zgłaszania nieprawidłowości” (*RSII*) jest dyrektor ds. ryzyka i zgodności. Ze względów operacyjnych *RSII* może wyznaczyć „lokalnego delegata” w *Persan Polska*, który będzie przyjmował zgłoszenia, przetwarzał je i koordynował działania pod nadzorem *RSII*. Każda osoba zaangażowana w zarządzanie musi posiadać specjalne pisemne upoważnienie i podpisać odpowiednią umowę o zachowaniu poufności. W *Persan Polska* funkcję **Lokalnego Delegata** powierzono **Dyrektorowi P&O (People & Organization)**.
- **Naruszenia:** każdy incydent mający miejsce w ramach działalności *Persan Polska*, który narusza lub może naruszać:
 - a) przepisy prawa (polskiego lub Unii Europejskiej) w zakresie:
 - korupcji,
 - zamówień publicznych,
 - usług, produktów i rynków finansowych,
 - przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu,
 - bezpieczeństwa produktów i zgodności z wymogami,
 - bezpieczeństwa transportu,
 - ochrony środowiska,
 - ochrony radiologicznej i bezpieczeństwa jądrowego,
 - bezpieczeństwa żywności i pasz,
 - zdrowie i dobrostanu zwierząt,
 - zdrowia publicznego,
 - ochrony konsumentów,
 - ochrony prywatności i danych osobowych,
 - bezpieczeństwa sieci i systemów telekomunikacyjnych oraz informatycznych,
 - ochrony interesów finansowych Skarbu Państwa Rzeczypospolitej Polskiej, jednostek samorządu terytorialnego oraz Unii Europejskiej,

- rynku wewnętrznego Unii Europejskiej, w tym przepisy prawa publicznego dotyczące konkurencji i pomocy państwa, a także opodatkowanie osób prawnych,
- wolności konstytucyjnych oraz prawa człowieka i obywatela, które pojawiają się w relacjach między osobami fizycznymi a organami publicznymi i nie są związane z wyżej wymienionymi obszarami.

b) Standardy etyczne obowiązujące w *Persan Polska*.

- **Działania następce:** działania podejmowane w celu zweryfikowania prawdziwości zgłoszenia oraz, w stosownych przypadkach, przeciwdziałania naruszeniom będącym przedmiotem zgłoszenia, obejmujące w szczególności przeprowadzenie postępowania wyjaśniającego, zawiadomienie właściwego organu, wniesienie skargi lub pozwu, podjęcie działań mających na celu odzyskanie środków finansowych albo zakończenie wewnętrznej procedury przyjmowania i weryfikacji zgłoszeń.
- **Środki naprawcze:** wszelkie działania mające na celu wyeliminowanie *naruszeń* i ich skutków, w tym minimalizację ryzyka prawnego, finansowego i reputacyjnego dla *Persan Polska* oraz *Grupy Persan*.
- **Informacja zwrotna:** informacje na temat planowanych lub podjętych *działań następczych* oraz uzasadnienie tych działań.

Ważne informacje: ta sekcja zawiera konkretne definicje dotyczące procesu zgłaszania nieprawidłowości w *Persan Polska*, z uwzględnieniem wymogów polskiego prawa. Inne definicje można znaleźć w Korporacyjnej *Polityce IRS* oraz Korporacyjnej *Procedurze IRS*.

3. KANAŁY ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

3.1 Preferowany kanał: Preferowanym kanałem *komunikacji* pisemnej w *Persan Polska* jest korporacyjna platforma technologiczna udostępniona przez *Grupę Persan (EQS/IntegrityLine)*. Dostępna dla *członków organizacji, partnerów biznesowych i osób trzecich*. *Zgłoszenie* można jednak również przesłać w innej formie przewidzianej w niniejszym *załączniku*, wybór kanału nie może skutkować żadnym niekorzystnym traktowaniem *sygnalisty*.

3.2 Zgłoszenie ustne: Na wniosek *sygnalisty* zostanie zorganizowana rozmowa telefoniczna lub spotkanie za pośrednictwem środków komunikacji elektronicznej.

Na wniosek *sygnalisty* zgłoszenie ustne może zostać również dokonane podczas bezpośredniego spotkania zorganizowanego w terminie czternastu (14) dni kalendarzowych od dnia otrzymania takiego wniosku.

Rozmowa zostanie udokumentowana, za zgodą *sygnalisty*, poprzez nagranie na trwałym nośniku albo alternatywnie, poprzez sporządzenie dokładnego protokołu przez RSII lub, w stosownych przypadkach, przez Lokalnego Delegata. Sygnalista ma prawo zapoznać się z treścią protokołu, wprowadzić do niego poprawki oraz zatwierdzić go poprzez podpisanie.

Sygnalista otrzymuje kopię *zgłoszenia* lub nagrania (o ile nie narusza to praw *osób trzecich* ani integralności procesu). Na wniosek *sygnalisty* spotkanie może odbyć się z udziałem osoby wspierającej (adwokata, przedstawiciela związku zawodowego, innego *członka organizacji*), przy zachowaniu odpowiedniej poufności.

3.3 Przełożony bezpośredni: W przypadku zgłoszenia *skargi* do przełożonego, musi on przekazać ją do *RSII, lokalnego delegata* lub w stosownych przypadkach, wprowadzić ją do korporacyjnej platformy technologicznej udostępnionej przez *Grupę Persan (EQS/IntegrityLine)* w terminie maksymalnie dwóch (2) dni roboczych od jej otrzymania.

3.4. Białe skrzynki z napisem „Etyka”. *Skargę* można również zgłosić w punktach zgłaszania kwestii etycznych (białe skrzynki z napisem „Etyka”) znajdujących się w wyznaczonych miejscach na terenie obiektów Persan Polska:

- W kantynie znajdującej się w budynku administracyjnym.
- w budynku produkcyjnym, w służbie przy wejściu do obszaru produkcji chemii gospodarczej,
- W magazynie surowców i opakowań – przy szatniach.
- W magazynie produktów gotowych – przy szatniach.

3.5 Konflikt interesów: Jeśli *skarga* dotyczy *RSII, lokalnego delegata* lub członków *Biura ds. Zgodności (Compilnace)*, osoba *zgłaszająca* może zaznaczyć to w swoim *zgłoszeniu*, a osoba, której to dotyczy, zostanie wyłączona z rozpatrywania sprawy.

4. CO POWINNA ZAWIERAĆ SKARGA?

Aby sprawa mogła zostać rzetelnie i szybko zbadana, *skarga* powinna w miarę możliwości zawierać co najmniej następujące informacje:

- Nazwę firmy i dział, którego dotyczy.
- Dane osobowe i kontaktowe *sygnalisty* (adres e-mail/numer telefonu), o ile nie występuje on anonimowo. Czy *sygnalista* pragnie otrzymać potwierdzenie i informację zwrotną; brak danych kontaktowych nie uniemożliwia rozpatrzenia *zgłoszenia*, o ile jest to możliwe na podstawie dostępnych informacji.
- Opis *naruszenia* (krótki opis zdarzenia, kiedy i gdzie miało ono miejsce lub mogło mieć miejsce).
- Wskazanie osób posiadających wiedzę na temat *naruszenia*: sprawców, świadków, poszkodowanych, innych osób posiadających istotne informacje.
- Wszelkie dokumenty (w dowolnym formacie) załączone do *zgłoszenia*, które mogą stanowić dowód w sprawie.
- Wszelkie dodatkowe informacje, które potwierdzają istnienie *naruszenia* lub uzasadniają Państwa podejrzenia, lub które mogą ułatwić wyjaśnienie *sprawy*.
- Informacja o tym, czy sprawa była zgłaszana w przeszłości (np. przełożonym lub innym osobom w *Persan Polska* lub w *Grupie Persan*).

5. ANONIMOWE SKARGI

Chociaż prawo nie wymaga od *Organizacji* rozpatrywania anonimowych *skarg*, *Persan Polska* — w celu zwiększenia bezpieczeństwa *członków Organizacji* oraz poprawy skuteczności wykrywania naruszeń — przyjmuje i rozpatruje anonimowe *skargi* na warunkach określonych poniżej.

Anonimowa *skarga* zostanie przyjęta, jeśli zawiera wystarczające informacje do wszczęcia i przeprowadzenia dochodzenia. *Sygnalista* nie ma obowiązku dostarczenia kompletnych dowodów: wystarczające są informacje i uzasadnione podejrzenie naruszenia.

W związku z tym *skargi* anonimowe będą przyjmowane za pośrednictwem korporacyjnej platformy technologicznej udostępnionej przez *Grupę Persan* (EQS/IntegrityLine) w sposób umożliwiający bezpieczną komunikację zwrotną (np. skrzynka pocztowa/numer sprawy), tak aby informacje mogły zostać uzupełnione na prośbę osoby prowadzącej sprawę bez ujawniania tożsamości zgłaszającego.

Jeśli anonimowa *skarga* nie pozwala na minimalną weryfikację (brak szczegółów dotyczących zdarzenia/osób/czasu/miejsca), może zostać zamknięta bez podejmowania dalszych działań, z krótkim uzasadnieniem zapisanym w rejestrze. Jeśli *sygnalista* uzupełni *skargę* (np. za pośrednictwem EQS/IntegrityLine), sprawa może zostać ponownie otwarta.

6. JAKIE SĄ OBOWIĄZKI SYGNALISTY?

Bez uszczerbku dla postanowień *Korporacyjnej Polityki IRS* oraz *Korporacyjnej Procedury IRS*, *sygnalista*, który złożył *skargę*, ma następujące obowiązki:

- a) *Sygnalista* nie może zakłócać prawidłowego przebiegu procesu zgłaszania nieprawidłowości ani podejmować żadnych działań, które mogłyby doprowadzić do zniszczenia lub ukrycia dowodów.
- b) Zobowiązany jest zachować poufność faktu złożenia *skargi* oraz wszelkiej *korespondencji* i informacji uzyskanych w związku z nią.
- c) Na wniosek *RSII*, członka *Biura ds. Zgodności* lub, w stosownych przypadkach, *lokalnego delegata*, informator ma obowiązek udzielić pomocy, w niezbędnym zakresie, w weryfikacji i wyjaśnieniu *skargi*.

7. W JAKI SPOSÓB CHRONIMY SYGNALISTĘ?

7.1 Ochrona i prawa sygnalisty

Bez uszczerbku dla postanowień *Korporacyjnej Polityki IRS* oraz *Korporacyjnej Procedury IRS*, gwarantujemy każdemu *sygnaliście*

- a) Ochronę tożsamości i poufności *zgłoszenia*, w miarę możliwości, chyba że *sygnalista* wyrazi zgodę na ujawnienie swojej tożsamości lub jest to niezbędny i proporcjonalny obowiązek wynikający z przepisów dotyczących dochodzenia prowadzonego przez organy publiczne lub postępowania sądowego.
- b) Ochronę przed *działaniami odwetowymi*.
- c) Prawo do otrzymania *informacji zwrotnej*.

7.2 Poufność skargi

Wszystkie osoby, które weryfikują i wyjaśniają *skargę*, zachowują poufność:

- a) Swojego udziału w procesie dochodzeniowym.
- b) Wszelkich informacji uzyskanych w związku ze *skargą*, w szczególności danych osobowych *skarżącego* i *strony, której dotyczy skarga*.
- c) Wszelkich działań podjętych w ramach procedur prowadzonych w związku ze *skargą*.

Wszelkie informacje, które mogłyby zidentyfikować sygnalistę, nawet pośrednio, są ujawniane wyłącznie upoważnionym osobom i tylko w zakresie niezbędnym do podjęcia dalszych działań. Ujawnienie tożsamości osobom nieupoważnionym wymaga uprzedniej i wyraźnej zgody sygnalisty, chyba że takie ujawnienie jest konieczne i proporcjonalne zgodnie z prawem. O ile nie zagraża to procesowi, sygnalista jest informowany o zamiarze ujawnienia jego tożsamości.

Wyjątki od zasady poufności obejmują ujawnienie danych:

- a) Właściwym organom, gdy taki obowiązek wynika z przepisów prawa.
- b) Osobom zaangażowanym w dochodzenie w sprawie *skargi* (np. *lokalnemu delegatowi*), jeśli jest to niezbędne do wyjaśnienia sprawy.

7.3 Ochrona przed działaniami odwetowymi

Zabrania się podejmowania jakichkolwiek działań *odwetowych* wobec *sygnalisty*.

Ochrona ta obejmuje również:

- a) Osoby, które pomagają *sygnaliście* w złożeniu *zgłoszenia*

- b) Osoby powiązane z *sygnalistą* i zatrudnione przez *Persan Polska* lub *Grupę Persan*, np. członkowie rodziny, świadkowie i osoby bliskie *sygnaliści*.
- c) Podmiot prawny, którego właścicielem jest *sygnalista*, dla którego *sygnalista* pracuje lub z którym *sygnalista* jest w inny sposób powiązany; środki te obejmują między innymi odmowę świadczenia usług, umieszczenie na czarnej liście lub bojkot działalności gospodarczej.

Każdy, kto doświadcza lub dowiaduje się o jakimkolwiek rodzaju *działań odwetowych*, powinien niezwłocznie to zgłosić, stosując tę samą procedurę, która obowiązuje w przypadku zgłaszania *naruszeń*.

7.4 Obowiązki Persan Polska w zakresie zgłaszania

Jeśli *skarga* została złożona zgodnie z zasadami opisanymi w niniejszym załączniku oraz w *Korporacyjnej Polityce IRS* i *Korporacyjnej Procedurze IRS*, *sygnalista* otrzyma:

- a) Potwierdzenie przyjęcia *skargi* do dalszego rozpatrzenia lub jej odrzucenia, w terminie maksymalnie siedmiu (7) dni kalendarzowych od otrzymania *skargi*.
- b) Informację zwrotną w rozsądnym terminie nieprzekraczającym trzech (3) miesięcy od potwierdzenia otrzymania *skargi*, chyba że *sygnalista* nie podał adresu kontaktowego i nie jest możliwe przesłanie mu informacji zwrotnej.

Jeżeli *skarga* nie zostanie rozpatrzona w ciągu wyżej wymienionych trzech (3) miesięcy, informacja zwrotna, o której mowa powyżej, powinna zawierać informacje na temat statusu sprawy, *podjętych działań* i wszelkich planowanych zmian, a także przewidywaną datę zakończenia rozpatrywania *skargi*.

Powiadomienia będą domyślnie wysyłane za pośrednictwem korporacyjnej platformy technologicznej udostępnianej przez *Grupę Persan* ([EQS/IntegrityLine](#)), chyba że *sygnalista* wskaże inny sposób komunikacji w celu otrzymania *powiadomienia* o odpowiedzi.

Jeśli *zgłoszenie* pochodzi z adresu e-mail spoza *Grupy Persan*, może zostać podjęta decyzja o ograniczeniu szczegółowości *powiadomienia* o odpowiedzi ze względu na bezpieczeństwo informacji wrażliwych dotyczących *Persan Polska* i *Grupy Persan*.

8. W JAKI SPOSÓB ROZPATRYWANA JEST SKARGA?

8.1 Wstępna weryfikacja zgłoszenia

RSII lub w stosownych przypadkach, osoba wyznaczona przez *RSII*, przeprowadza wstępną weryfikację *skargi*:

- a) Upewnia się, że *skarga* zawiera wszystkie informacje niezbędne do jej rozpatrzenia; w przypadku stwierdzenia istotnych braków kontaktuje się z *sygnalistą*, chyba że ten nie podał swoich danych kontaktowych i nie ma możliwości skontaktowania się z nim.
- b) Ocenia, czy zgłoszone zdarzenie może stanowić *naruszenie*.
- c) Ocenia powagę konsekwencji zgłoszonego *naruszenia* z punktu widzenia interesów *Persan Polska* i *Grupy Persan*.

8.2 Potwierdzenie otrzymania zgłoszenia

RSII lub, w stosownych przypadkach, wyznaczona osoba, niezwłocznie po przeprowadzeniu wstępnej weryfikacji *zgłoszenia*, ale zawsze w terminie maksymalnie siedmiu (7) dni kalendarzowych od jego otrzymania, poinformuje *sygnalistę* o:

- Przyjęcie *zgłoszenia* do rozpatrzenia lub
- Odrzuceniu *skargi*, jeśli zostanie uznana za ewidentnie bezzasadną, niekompletną, a tym samym niemożliwą do zweryfikowania, lub jeśli sprawa nie powinna być zgłaszana za pośrednictwem *Kanału Etycznego*, lecz poprzez inne kanały informacyjne *Persan Polska*.

W takim przypadku *RSII* skieruje sprawę do wyjaśnienia za pośrednictwem odpowiedniego kanału lub poinformuje *Sygnalistę* o konieczności skierowania sprawy do rozpatrzenia za pośrednictwem kanału innego niż ten opisany w *Korporacyjnej Procedurze IRS*.

Odrzucenie *skargi* oznacza, że sprawa zostanie zamknięta w ramach procesu opisanego w *Korporacyjnej Procedurze IRS*.

8.3 Postępowanie w indywidualnych sprawach dotyczących Członków Organizacji

Jeżeli *Skarga* dotyczy indywidualnych naruszeń praw i interesów *Członków Organizacji* (np. molestowanie w miejscu pracy, dyskryminacja, molestowanie seksualne), osoba odpowiedzialna za rozpatrzenie *Skargi* przekaże ją do działu P&O w celu rozpatrzenia, który zajmie się sprawą zgodnie z zasadami opisanymi w Procedurze przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji oraz ograniczania ryzyka konfliktów w miejscu pracy oraz innymi dokumentami w tej sprawie.

W takiej sytuacji przepisy *Korporacyjnej Procedury IRS* nie mają zastosowania.

9. W JAKI SPOSÓB PRZEPROWADZANA JEST PROCEDURA DOCHODZENIOWA?

9.1 Procedura dochodzeniowa

Osoba odpowiedzialna za rozpatrzenie *skargi*, *RSII* lub, w stosownych przypadkach, *lokalny delegat*) podejmuje niezbędne działania w celu wyjaśnienia sprawy. Przykładowo podejmowane są następujące działania:

- Wniosek o dodatkowe informacje od *sygnalisty*.
- Wniosek o udzielenie informacji od innych osób, z zachowaniem wszystkich wymogów dotyczących poufności opisanych w *Korporacyjnej Procedurze IRS*.
- Zwrócenie się do osoby lub osób wskazanych w *skardze* o udzielenie wyjaśnień, z zachowaniem wszystkich wymogów dotyczących poufności określonych w *wewnętrznej procedurze IRS*.
- Zlecenie przygotowania odpowiednich analiz przez zewnętrznych doradców.

Następnie dochodzenie zostanie zamknięte.

W odniesieniu do poufności i ochrony *sygnalisty*, osoba, której dotyczy sprawa, ma prawo do przedstawienia swojej wersji wydarzeń w trakcie postępowania, a dochodzenie jest prowadzone zgodnie z zasadami bezstronności i domniemania niewinności.

9.2 Środki naprawcze

Jeśli wynik dochodzenia to uzasadnia, *RSII* lub wyznaczony kierownik sporządzi propozycję *środków naprawczych* (lub w stosownych przypadkach, zleci to doradcom zewnętrznym) i przekaże ją do odpowiedniego działu w celu wdrożenia.

Środki naprawcze mogą obejmować:

- a) Wszczęcie odpowiedniej procedury (np. dyscyplinarnej) wobec osoby, która dopuściła się *naruszenia*.
- b) Modyfikację obecnych procedur w celu zapobieżenia powtórzeniu się podobnych *naruszeń* w przyszłości.
- c) Przeprowadzenie dodatkowych działań edukacyjnych lub szkoleniowych.
- d) Zwiększenie częstotliwości audytów w danym obszarze.
- e) Wprowadzenie zmian strukturalnych lub zmian w podziale obowiązków.
- f) Podjęcie odpowiednich środków prawnych, w tym wszczęcie postępowania sądowego.

Plan działania musi określać konkretne zadania, przypisywać odpowiedzialność za ich wykonanie konkretnym pracownikom lub działom oraz ustalać termin realizacji zadań.

Jeżeli proponowane *środki naprawcze* wymagają decyzji *Rady Dyrektorów*, *RSII* lub wyznaczony kierownik przedkłada plan działań naprawczych do zatwierdzenia, przestrzegając wymogów dotyczących poufności opisanych w niniejszym załączniku oraz w *Korporacyjnej Procedurze IRS*.

9.3 Dokumentowanie procesu

Wszystkie istotne działania podjęte w związku ze *skargą*, którym towarzyszą dokumenty, takie jak e-maile i notatki ze spotkań, należy umieścić w *rejestrze*.

Po przeniesieniu dokumentów do *rejestru* i zamknięciu procedury, osoby, które miały do nich dostęp, są zobowiązane do trwałego usunięcia tej dokumentacji ze swoich zasobów.

9.4 Zakończenie prac: raport z działań następczych

Po zweryfikowaniu wdrożenia *działań naprawczych RSII*, lub, w stosownych przypadkach, *lokalny delegat* sporządza raport opisujący przebieg procedury, tj. wyniki dochodzeń oraz podjęte *działania naprawcze*.

9.5 Przekazanie informacji zwrotnej

Niezależnie od etapu procedury dochodzeniowej, w ciągu trzech (3) miesięcy od otrzymania *skargi*, *RSII* lub, w stosownych przypadkach, *lokalny delegat* przekazuje *informację zwrotną sygnaliście*.

Przygotowując treść informacji, osoba odpowiedzialna za prowadzenie postępowania wyjaśniającego musi wziąć pod uwagę, że nie wolno ujawniać:

- a) Informacji wrażliwych lub poufnych dotyczących osób zaangażowanych w *naruszenie*,
- b) Informacji dotyczących *Grupy Persan* lub *Persan Polska*, które mogłyby zostać wykorzystane w niewłaściwy sposób, zwłaszcza w przypadku ich ujawnienia.

Treść informacji może zawierać ostrzeżenie dla *sygnalisty* o konieczności zachowania poufności przekazanych informacji.

Zgłoszenie uznaje się za skutecznie przekazane niezależnie od tego, czy *sygnalista* zaloguje się do sprawy, aby je przeczytać. Dostęp do przekazanych informacji oraz informacji o postępach w rozpatrywaniu *skarg* pozostaje w interesie *sygnalistów*.

10. KSIĘGA REJESTRU

Zgodnie z postanowieniami *Korporacyjnej Polityki IRS* i *Korporacyjnej Procedury IRS, RSII* oraz *Biuro ds. Zgodności* prowadzą *Księgę ewidencyjną* w formacie elektronicznym, zgodnie z zasadą poufności i bezpieczeństwa danych.

Dane zawarte w *rejestrze* są przechowywane przez okres trzech (3) lat od zakończenia roku kalendarzowego, w którym zakończono *działania następce*, lub od zakończenia procedur wszczętych w wyniku tych działań.

W każdym przypadku *lokalny delegat* musi przedstawić *RSII* lub *Biuru ds. Zgodności* roczne sprawozdanie dotyczące stanu *wewnętrznego systemu informacyjnego* w *Persan Polska*.

Raport ten zawiera analizę spraw otwartych, a także spraw zamkniętych i zarchiwizowanych, z rozróżnieniem na rodzaje *skarg* oraz *działania następce* podjęte w każdej sprawie.

11. SYSTEM ODPOWIEDZIALNOŚCI

Nieprzestrzeganie obowiązków określonych w niniejszym załączniku, a także postanowień *Korporacyjnej Polityki IRS* i *Korporacyjnej Procedury IRS*, może skutkować odpowiedzialnością prawną i dyscyplinarną osoby, która dopuściła się *naruszenia*.

W szczególności osoby, które:

- a) utrudniają złożenie *skargi*
- b) podejmują działania *odwetowe*.
- c) nie przestrzegają obowiązku zachowania poufności.
- d) świadomie i w złej wierze składają *skargi* zawierające fałszywe informacje lub pomagają w złożeniu takiej *skargi*.

Zgłoszenie *skargi* oparte na uzasadnionych podstawach, pozwalających sądzić, że informacje dotyczące naruszenia są prawdziwe, nie stanowi *naruszenia* obowiązków pracowniczych ani podstawy do sankcji, nawet jeśli naruszenie nie zostanie potwierdzone w trakcie postępowania.

12. ZEWNĘTRZNY KANAŁ ZGŁASZANIA

Każdy może zgłosić określone naruszenia przepisów wymienionych w Ustawie Rzecznikowi Praw Obywatelskich lub innemu organowi publicznemu, bez konieczności uprzedniego składania *skargi* za pośrednictwem *Wewnętrznego Systemu Zgłaszania* („*Skarga zewnętrzna*”).

Grupa Persan zachęca do korzystania z wewnętrznych kanałów zgłaszania określonych w niniejszym załączniku, przy czym wybór kanału (wewnętrznego/zewnętrznego) leży w gestii *sygnalisty* i nie ma wpływu na przysługującą mu ochronę prawną.

Korzystanie z tych kanałów:

- a) Umożliwia *firmie Persan Polska* skuteczne reagowanie na *naruszenia* oraz podejmowanie działań zapobiegających ich powtórzeniu się w przyszłości.
- b) Gwarantuje ochronę *sygnalisty*, w tym ochronę przed *działaniami odwetowymi* oraz zapewnia poufność informacji zawartych w *zgłoszeniu* oraz danych umożliwiających identyfikację *sygnalisty*.
- c) Wspiera skuteczne i sprawne zbadanie sprawy będącej przedmiotem *zgłoszenia*.

Zewnętrzny *sygnalista* może złożyć *skargę* w szczególności, gdy:

- a) W terminie określonym w niniejszym załączniku na podjęcie działań następnych, Spółka nie podejmie *działań następnych* ani nie udzieli informacji zwrotnej *sygnaliście*.
- b) *Sygnalista* ma uzasadnione podstawy, by sądzić, że naruszenie ustawy może stanowić bezpośrednie lub oczywiste zagrożenie dla interesu publicznego, w szczególności istnieje ryzyko nieodwracalnej szkody.
- c) Złożenie *skargi* wewnętrznej naraża *sygnalistę* na *działania odwetowe*.
- d) W przypadku *skargi* wewnętrznej istnieje minimalne prawdopodobieństwo, że *Persan Polska* będzie w stanie skutecznie przeciwdziałać naruszeniu ustawy ze względu na szczególne okoliczności sprawy, takie jak możliwość ukrycia lub zniszczenia dowodów lub możliwość porozumienia między *Persan Polska* a sprawcą naruszenia, naruszenie prawa lub udział *Persan Polska* w naruszeniu prawa.

Bez uszczerbku dla korzystania z kanałów wewnętrznych jako preferowanego kanału komunikacji, *sygnalista* może skontaktować się z właściwymi organami publicznymi w Polsce za pośrednictwem kanałów zewnętrznych przewidzianych w obowiązujących przepisach, a mianowicie:

1. Rzecznika Praw Obywatelskich (www.brpo.gov.pl).
2. Jednostek sektora finansów publicznych, a także:
 - a. innych podmiotów spoza sektora finansów publicznych, państwowych jednostek organizacyjnych nieposiadające osobowości prawnej.

- b. inne podmiotów, inne spoza sektora finansów publicznych, osoby prawne utworzone w konkretnym celu zaspokajania potrzeb ogólnych, o charakterze nieprzemysłowym ani niehandlowym, jeżeli podmioty sektora finansów publicznych lub podmiot, o którym mowa w lit. a), indywidualnie lub wspólnie, bezpośrednio lub pośrednio poprzez inny podmiot:
 - i. finansują je w ponad 50%.
 - ii. posiadają ponad połowę udziałów lub akcji
 - iii. sprawują nadzór nad organem zarządzającym.
 - iv. mają prawo do powoływania ponad połowy członków organu nadzorczego lub zarządzającego
- c. Zrzeszeń podmiotów, o których mowa w lit. b).
- d. Podmiotów, o których mowa w art. 3 ust. 5 ustawy z dnia 11 sierpnia 2021 r. o otwartych danych i ponownym wykorzystywaniu informacji sektora publicznego (Dz. U. z 2023 r., poz. 1524).
- e. Instytucji, organów jednostek organizacyjnych Unii Europejskiej w obszarach objętych zakresem działania tych organów, w szczególności:
 - i. Europejskiego Urzędu ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych (OLAF) (https://anti-fraud.ec.europa.eu/index_pl).
 - ii. Prokuratury Europejskiej (EPPO) (<https://www.eppo.europa.eu/en>).

Przyjmowanie i rozpatrywanie *skarg* przez te organy odbywa się zgodnie z procedurami przyjętymi i opublikowanymi przez te organy.

13. DANE OSOBOWE: INFORMACJA

Dane osobowe zawarte w *Komunikatach* są przetwarzane zgodnie z Polityką bezpieczeństwa danych osobowych *Persan Polska* (<https://persan.es/pl/polityka-prywatnosci/>), która określa sposób ochrony danych osobowych, w szczególności danych osób składających *Komunikaty* oraz osób, o których mowa w *Komunikatach*, zgodnie z przepisami o ochronie danych osobowych, w szczególności RODO oraz przepisami o ochronie osób zgłaszających naruszenia prawa.

Administratorem danych osobowych przekazanych w ramach Zgłoszeń jest *Persan Polska*. W sprawach związanych z przetwarzaniem danych osobowych oraz wykonywaniem praw wynikających z RODO *osoba, której dane dotyczą*, może zwrócić się do: gdpr@persan.es

Persan Polska przetwarza dane osobowe *sygnalisty*, osób, których dotyczy *zgłoszenie*, oraz innych osób wymienionych w *zgłoszeniu* w celach związanych z przypadkami naruszenia ustawy, na podstawie: obowiązku prawnego wynikającego z przepisów ustawy o ochronie osób zgłaszających naruszenia prawa (zgodnie z art. 6 lit. c) RODO) lub prawnie uzasadnionego interesu administratora, którym jest przyjmowanie, weryfikacja i wyjaśnianie zgłoszeń naruszeń prawa (zgodnie z art. 6 ust. 1 lit. f) RODO).

Persan Polska może, w celu weryfikacji *Zgłoszenia* i podjęcia *Działań następnych*, gromadzić i przetwarzać dane osobowe w zakresie niezbędnym do przyjęcia *Zgłoszenia* lub podjęcia *Działań następnych*.

Dane osobowe, które nie są istotne dla przetwarzania *zgłoszenia*, nie będą gromadzone, a jeśli zostaną przypadkowo zebrane, zostaną natychmiast usunięte. Usunięcie takich danych osobowych nastąpi w ciągu czternastu (14) dni kalendarzowych od momentu stwierdzenia, że nie są one istotne dla sprawy.

Dane osobowe są przetwarzane przez okres trzech (3) lat od zakończenia roku kalendarzowego, w którym zakończono *działania następcze* lub po zakończeniu procedur wszczętych w wyniku tych działań.

Persan Polska gwarantuje poufność danych dotyczących otrzymanej *Komunikacji*. Dane te mogą być ujawniane wyłącznie podmiotom uprawnionym do tego na mocy prawa, podmiotom, którym administrator danych powierzył przetwarzanie danych, oraz podmiotom świadczącym usługi informatyczne.

Dane osobowe nie będą podlegały profilowaniu ani zautomatyzowanemu podejmowaniu decyzji.

Sygnalista ma prawo żądać dostępu do swoich danych osobowych, a także ich sprostowania. Ma również prawo żądać usunięcia lub ograniczenia przetwarzania, a także wnieść sprzeciw wobec przetwarzania, pod warunkiem, że dalsze przetwarzanie nie jest niezbędne do wypełnienia obowiązku prawnego przez *Persan Polska* i nie istnieją inne nadrzędne prawnie podstawy przetwarzania.

14. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

Wszyscy *członkowie organizacji* są zobowiązani do zapoznania się z zasadami określonymi w niniejszym załączniku, a także w *Korporacyjnej Polityce IRS* i *Korporacyjnej Procedurze IRS*.

Persan Polska zapewni, aby następujące osoby otrzymały wystarczające i zrozumiałe informacje dotyczące niniejszego załącznika oraz *Korporacyjnej Polityki* i *Procedury* w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych:

- a) pracownicy i współpracownicy, w tym osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę, pracownicy tymczasowi, osoby współpracujące na podstawie umów cywilnoprawnych, wolontariusze *Persan Polska* oraz wszelkie inne osoby pozostające w stosunku podległości służbowej wobec któregośkolwiek z wymienionych podmiotów. Obejmuje to również, w sposób wyraźny kadrę kierowniczą oraz członków organów zarządzających *Persan Polska*.
- b) kandydaci do pracy, zarówno w kontekście stosunku pracy, jak i wszelkich innych stosunków prawnych stanowiących podstawę świadczenia usług lub wykonywania obowiązków w *Persan Polska*. Informacje te należy przekazać na początku procesu rekrutacyjnego lub podczas negocjacji poprzedzających sformalizowanie umowy.
- c) Pracownicy, którzy muszą zostać poinformowani przed faktycznym objęciem stanowiska.
- d) *Partnerzy biznesowi*, w stosownych przypadkach.

Niniejszy załącznik do *Korporacyjnej Procedury IRS* wejdzie w życie 7 dni kalendarzowych po jego ogłoszeniu poprzez publikację na tablicach ogłoszeń utworzonych w tym celu oraz w stosownych przypadkach, poprzez publikację w korporacyjnym intranecie.