

**PROCEDURA ZGŁASZANIA NARUSZEŃ W GRUPIE ALSO POLSKA  
(ALSO POLSKA SP. Z O.O., I-TERRA SP. Z O.O., S4E S.A.)**

## Spis treści

§ 1. Postanowienia ogólne .....	3
§ 2. Definicje .....	3
§ 3. Zgłaszanie naruszeń w Grupie ALSO Polska .....	5
§ 4. Postępowanie wyjaśniające .....	7
§ 5. Zgłoszenia zewnętrzne.....	8
§ 6. Ujawnienie publiczne.....	8
§ 7. Ochrona zgłaszającego będącego pracownikiem lub kandydatem na pracownika .....	9
§ 8. Ochrona Zgłaszającego nie będącego pracownikiem .....	10
§ 9. Ochrona innych podmiotów .....	11
§ 10. Działania zarządcze .....	11
§ 11. Dane Osobowe .....	11
§ 12. Postanowienia końcowe.....	12

## § 1. Postanowienia ogólne

Procedura zgłaszania naruszeń w Grupie ALSO Polska określa zasady funkcjonowania mechanizmu zgłaszania naruszeń lub potencjalnych naruszeń w Grupie ALSO Polska, które odnoszą się do działalności tej grupy lub poszczególnych spółek wchodzących w jej skład i objętych niniejszą Procedurą, a także ochrony osób zgłaszających naruszenia zgodnie z Ustawą z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz. U. poz. 928).

## § 2. Definicje

Użyte w Procedurze określenia oznaczają:

1. **ALSO** – spółka ALSO Polska Sp. z o.o.;
2. **Dobra wiara** – uzasadnione okolicznościami danego przypadku przekonanie Zgłaszającego o prawdziwości przekazywanych informacji o Naruszeniu, przy czym ocena istnienia dobrej wiary dokonywana jest w oparciu o zgromadzony materiał dowodowy, czyli po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego;
3. **Działania następcze** – weryfikacja Zgłoszenia Naruszenia i dalsza komunikacja ze Zgłaszającym, w tym występowanie o dodatkowe informacje, przekazywanie Zgłaszającemu informacji zwrotnej oraz prowadzenie postępowania wyjaśniającego, mające w szczególności na celu ocenę prawdziwości informacji zawartych w Zgłoszeniu oraz przeciwdziałanie Naruszeniu będącemu przedmiotem zgłoszenia Naruszenia;
4. **Działania odwetowe** – bezpośrednie lub pośrednie działania lub zaniechania podejmowane w związku z dokonaniem zgłoszenia naruszenia lub ujawnieniem publicznym, których celem lub skutkiem jest pogorszenie sytuacji zgłaszającego, przy czym nie jest działaniem odwetowym określone działanie mające ścisły związek z postępowaniem Zgłaszającego niemającym związku ze zgłoszeniem naruszenia;
5. **Grupa ALSO Holding** – oznacza spółkę ALSO Holding AG z siedzibą w Emmen (Szwajcaria) oraz podmioty kontrolowane przez tę spółkę pośrednio lub bezpośrednio, w tym ALSO Polska Sp. z o.o., I-Terra Sp. z o.o., S4E S.A.;
6. **Grupa ALSO Polska** – oznacza spółki ALSO Polska Sp. z o.o., I-Terra Sp. z o.o., S4E S.A.
7. **Informacja o naruszeniu** – należy przez to rozumieć informację, w tym uzasadnione podejrzenie dotyczące zaistniałego lub potencjalnego Naruszenia, do którego doszło lub prawdopodobnie dojdzie, powziętą przez zgłaszającego w kontekście związanym z pracą, jak również w procesie rekrutacji lub innych negocjacji poprzedzających zawarcie umowy z daną spółką z Grupy ALSO Polska lub informację dotyczącą próby ukrycia takiego Naruszenia;
8. **Kontekst związany z pracą** – 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 danej spółce z Grupy ALSO Polska lub na rzecz takiej spółki, w ramach których uzyskano informację o Naruszeniu prawa oraz istnieje możliwość doświadczenia działań odwetowych;

9. **Legal** – jednostka organizacyjna ALSO Polska sp. z o.o. wykonująca zadania wynikające z Procedury;
10. **Naruszenie** – działanie lub zaniechanie zagrażające interesowi publicznemu, niezgodne z prawem lub mające na celu obejście prawa dotyczące:
- a) korupcji;
  - b) zamówień publicznych;
  - c) usług, produktów i rynków finansowych;
  - d) przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu;
  - e) bezpieczeństwa produktów i ich zgodności z wymogami;
  - f) bezpieczeństwa transportu;
  - g) ochrony środowiska;
  - h) ochrony radiologicznej i bezpieczeństwa jądrowego;
  - i) bezpieczeństwa żywności i pasz;
  - j) zdrowia i dobrostanu zwierząt;
  - k) zdrowia publicznego;
  - l) ochrony konsumentów;
  - m) ochrony prywatności i danych osobowych;
  - n) bezpieczeństwa sieci i systemów teleinformatycznych;
  - o) interesów finansowych Skarbu Państwa Rzeczypospolitej Polskiej, jednostki samorządu terytorialnego oraz Unii Europejskiej;
  - p) rynku wewnętrznego Unii Europejskiej, w tym publicznoprawnych zasad konkurencji i pomocy państwa oraz opodatkowania osób prawnych;
  - q) konstytucyjnych wolności i praw człowieka i obywatela – występujące w stosunkach jednostki z organami władzy publicznej i niezwiązane z dziedzinami wskazanymi w pkt a-p.
11. **Organ Nadzoru** – Chief Compliance Officer Grupy ALSO Holding;
12. **Osoba pomagająca w dokonaniu Zgłoszenia** – osoba fizyczna, która pomaga Zgłaszającemu w dokonaniu zgłoszenia lub ujawnienia publicznego naruszenia w kontekście związanym z pracą, której pomoc nie powinna zostać ujawniona;
13. **Osoba powiązana ze Zgłaszającym** – osoba fizyczna, która może doświadczyć działań odwetowych, w tym współpracownik lub osoba najbliższa zgłaszającego w rozumieniu art. 115 § 11 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz. U. z 2024 r. poz. 17) – tj. małżonek, wstępny, zstępny, rodzeństwo, powinowaty w tej samej linii lub stopniu, osoba pozostająca w stosunku przysposobienia oraz jej małżonek, a także osoba pozostająca we wspólnym pożyciu ze zgłaszającym;
14. **Poufność** – sytuacja, w której o danych Zgłaszającego wiedzę posiada jedynie Pracownik Legal, uwzględniająca obowiązkowe zapewnienie nieujawnienia faktu zgłoszenia naruszenia oraz danych zgłaszającego naruszenie. W celu zapewnienia poufności zgłoszeń, ALSO Polska sp. z o.o. zapewni dodatkowo zawarcie porozumień o zachowaniu poufności z pracownikami ALSO Polska sp. z o.o. mającymi potencjalny dostęp do skrzynek e-mailowych (Administratorzy IT) oraz z pracownikami przyjmującymi korespondencję listowną (na wypadek braku oznaczenia przez Zgłaszającego na korespondencji adnotacji „do rąk własnych Pracownika Legal”);

15. **Pracownik Legal** – osoba zatrudniona lub współpracująca w dziale Legal i posiadająca pisemne upoważnienie poszczególnych spółek z Grupy ALSO Polska do przyjmowania zgłoszeń o naruszeniach i podejmowania działań następczych;
16. **Procedura** – niniejsza Procedura zgłaszania naruszeń w Grupie ALSO Polska;
17. **Rejestr** – rejestr Zgłoszeń Naruszeń, prowadzony przez Dział Legal sporządzony zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej Procedury;
18. **RODO** – rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1, z późn. zm.);
19. **Ujawnienie publiczne** – podanie informacji o naruszeniu związanym z działalnością Grupy ALSO Polska lub jednej ze spółek w ramach tej grupy do wiadomości publicznej;
20. **Zarząd** – organ, który prowadzi sprawy spółki i reprezentuje spółkę;
21. **Zarząd Grupy ALSO Holding** – organ, który sprawuje stały nadzór nad działalnością spółek zależnych wchodzących w skład Grupy ALSO Holding we wszystkich dziedzinach ich działalności;
22. **Zgłaszający** – osoba fizyczna dokonująca Zgłoszenia lub ujawnienia publicznego Naruszenia, będąca pracownikiem, pracownikiem tymczasowym, stażystą, praktykantem w jednej ze spółek z Grupy ALSO Polska, jak również osobą współpracującą z lub świadczącą na rzecz jednej z tych spółek usługi lub pełniącą w jednej z tych spółek funkcję na podstawie innego stosunku prawnego niż stosunek pracy (w tym umów cywilnoprawnych, takich jak umowy zlecenia i o dzieło czy umów obejmujących tzw. osoby samozatrudnione), a także członkiem organu zarządzającego lub organu nadzoru.  
Zgłaszającym będą również osoby fizyczne, o których mowa w zdaniu poprzedzającym, w przypadku zgłoszenia lub ujawnienia publicznego przez nich informacji o naruszeniu prawa uzyskanej jeszcze przed nawiązaniem stosunku pracy lub innego stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy lub usług lub pełnienia funkcji w lub na rzecz jednej ze spółek z Grupy ALSO Polska, lub już po ich ustaniu;
23. **Zgłoszenie anonimowe** – zgłoszenie, w którym Zgłaszający nie podał danych umożliwiających jego identyfikację;
24. **Zgłoszenie** – każde przekazanie informacji o Naruszeniu związanym z działalnością Grupy ALSO Polska lub jednej ze spółek w ramach tej grupy, zgodnie z katalogiem Naruszeń wskazanym w pkt 9 niniejszego paragrafu.
25. **Zgłoszenie wewnętrzne** – ustne lub pisemne przekazanie przez Zgłaszającego informacji o Naruszeniu, zgodnie z niniejszą Procedurą.

### § 3. Zgłaszanie naruszeń w Grupie ALSO Polska

1. Zgłaszający może dokonać zgłoszenia wewnętrznego poprzez użycie jednego z dedykowanych i poufnych kanałów:
  - 1) mailowo, przy użyciu adresu mailowego: [naruszenia@also.pl](mailto:naruszenia@also.pl), do którego dostęp posiadają tylko osoby upoważnione w ramach niniejszej Procedury;
  - 2) listownie za pośrednictwem poczty na adres: Dział Legal ALSO Polska sp. z o.o. ul. Inflancka 4B, 00-189 Warszawa, z dopiskiem „do rąk własnych”;

- 3) ustnie:
  - i. poprzez bezpośrednią rozmowę z Pracownikiem Legal
  - ii. telefonicznie na numer telefonu +48 22 676 09 09
2. Zgłoszenie ustne, dokonywane za pośrednictwem nienagrywanej linii telefonicznej lub innego nienagrywanego systemu komunikacji głosowej, jest dokumentowane w formie protokołu rozmowy sporządzonego i podpisanego przez Pracownika Legal, który odtwarza dokładny przebieg tej rozmowy.
3. Na wniosek Zgłaszającego, Zgłoszenie ustne może być dokonane podczas bezpośredniego spotkania zorganizowanego w terminie 14 dni od dnia otrzymania takiego wniosku. W takim przypadku, za zgodą Zgłaszającego, Zgłoszenie jest dokumentowane w formie protokołu spotkania, odtwarzającego jego dokładny przebieg, przygotowanego przez Pracownika Legal.
4. W przypadkach, o którym mowa w ust. 3 Zgłaszający może dokonać sprawdzenia, poprawienia i zatwierdzenia protokołu spotkania przez jego podpisanie.
5. W celu nadania Zgłoszeniu dalszego biegu, Zgłoszenie musi zawierać co najmniej następujące elementy:
  - 1) dane zgłaszającego naruszenie (imię i nazwisko);
  - 2) stanowisko lub funkcję w spółce z Grupy ALSO Polska (jeśli ma zastosowanie);
  - 3) dane umożliwiające komunikację ze Zgłaszającym – w zależności od tego, jaki kanał zgłoszenia wybrał (adres mailowy, adres korespondencyjny);
  - 4) wskazanie spółki z Grupy ALSO Polska, której Naruszenie dotyczy;
  - 5) opis Naruszenia.
6. W celu sprawnej realizacji Działań następczych Zgłoszenie powinno, w miarę możliwości, zawierać dodatkowo:
  - 6) datę spostrzeżenia Naruszenia lub powzięcia o nim wiedzy;
  - 7) dowody potwierdzające zaistnienie Naruszenia;
  - 8) preferowany sposób przekazania informacji zwrotnej w sprawie Zgłoszenia Naruszenia.
7. Grupa ALSO Polska nie przyjmuje Zgłoszeń anonimowych. Takiemu zgłoszeniu Grupa ALSO Polska nie nadaje biegu ani nie jest prowadzone postępowanie wyjaśniające.
8. Grupa ALSO Polska przyjmuje w trybie określonym w Procedurze jedynie zgłoszenia zachowań stanowiących Naruszenia w rozumieniu Procedury. Inne zgłoszenia nie będą rozpatrywane w trybie określonym w Procedurze.
9. W przypadku otrzymania zgłoszenia innego zdarzenia niż Naruszenie w rozumieniu niniejszej Procedury, Grupa ALSO Polska, w miarę możliwości, informuje Zgłaszającego o braku podstaw do prowadzenia postępowania wyjaśniającego w trybie określonym w Procedurze oraz przekazuje informację na temat innych możliwości postępowania przez Zgłaszającego.
10. Opisany w niniejszym paragrafie proces zgłoszenia Naruszenia nie ma zastosowania jeżeli:
  - 1) informacja o Naruszeniu została uprzednio zgłoszona na podstawie przepisów odrębnych, w szczególności jako zawiadomienie o popełnieniu przestępstwa lub jeśli dokonano zgłoszenia zewnętrznego;
  - 2) zgłoszenie Naruszenia następuje wyłącznie w indywidualnym interesie Zgłaszającego;
  - 3) zgłoszenie dotyczy sprawy z zakresu ochrony informacji niejawnych lub dotyczy tajemnicy związanej z wykonywaniem zawodów prawniczych.

#### § 4. Postępowanie wyjaśniające

1. Wszelkie działania podejmowane w ramach postępowania wyjaśniającego wszczętego na skutek wpłynięcia Zgłoszenia wewnętrznego są wykonywane przez upoważnionych Pracowników Legal z zachowaniem należytej staranności.
2. Po wpłynięciu Zgłoszenia wewnętrznego Pracownik Legal dokonuje rejestracji Zgłoszenia w Rejestrze oraz podejmuje działania zapewniające przechowywanie danych osobowych Zgłaszającego oddzielnie od dokumentu lub innego nośnika informacji obejmujących Zgłoszenie, włączając w to, w odpowiednim przypadku, usunięcie z treści dokumentu lub innego nośnika informacji, niezwłocznie po ich otrzymaniu, wszystkich danych osobowych Zgłaszającego.
3. Dane osobowe zgłaszającego przechowywane są jedynie w zaszyfrowanym pliku, do którego dostęp mają wyłącznie upoważnieni Pracownicy Legal.
4. Zgłaszającemu Naruszenie zostanie przekazane potwierdzenie przyjęcia zgłoszenia w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, chyba że Zgłaszający nie poda adresu do kontaktu (korespondencyjnego lub e-mailowego), na który należy przekazać potwierdzenie.
5. Po przyjęciu Zgłoszenia wewnętrznego, Pracownik Legal podejmuje działania następcze, w tym działania w celu ewentualnego ustalenia adresu do kontaktu Zgłaszającego, oceny prawdziwości zarzutów zawartych w Zgłoszeniu oraz, w stosownych przypadkach, inne niezbędne działania mające na celu przeciwdziałanie Naruszeniu będącemu przedmiotem Zgłoszenia. W celu skutecznego przeprowadzenia postępowania wyjaśniającego, Pracownik Legal posiada – w ramach obowiązujących przepisów prawa – nieograniczony dostęp do dokumentów i informacji, mogących mieć znaczenie dla wyjaśnienia postępowania.
6. Każdy pracownik spółek z Grupy ALSO Polska zobowiązany jest do współpracy z Pracownikiem Legal w zakresie przekazywania wyjaśnień i dokumentów mogących mieć znaczenie dla wyjaśniania okoliczności naruszenia, w tym zobowiązany jest do przekazywania dokumentów, o które wnioskuje Pracownik Legal, w tym dokumentów poufnych.
7. W ramach przeprowadzenia działań wyjaśniających Pracownik Legal podejmuje decyzję co do zastosowania określonych działań kontrolnych, którymi mogą być w szczególności:
  - a) dochodzenie wyjaśniające;
  - b) przesłuchanie świadków;
  - c) wystąpienie o dodatkowe informacje lub dokumenty do Zgłaszającego lub innych pracowników;
  - d) zlecenie dodatkowych, zewnętrznych ekspertyz, opinii prawnych itp.Wszystkie wymienione powyżej działania wyjaśniające przeprowadzane są z zachowaniem zasad poufności i anonimowości Zgłaszającego.
8. Po przeprowadzeniu działań wyjaśniających, Pracownik Legal przekazuje Zgłaszającemu informację zwrotną, w której informuje na temat powziętych ustaleń, planowanych lub podjętych działań następczych i powodów takich działań.
9. Jeżeli w wyniku Zgłoszenia ujawnione zostały okoliczności uzasadniające podjęcie dalszych działań i istnieje uzasadnione przypuszczenie, że doszło do Naruszenia, Pracownik Legal może wykonać następujące działania:
  - a) zgłoszenie naruszenia do właściwych organów, w tym Organu Nadzoru, organów ścigania,
  - b) przekazanie informacji o naruszeniu Organowi Nadzoru.

10. Maksymalny termin na przekazanie Zgłaszającemu informacji zwrotnej nie może przekroczyć 3 miesięcy od potwierdzenia przyjęcia Zgłoszenia lub, w przypadku nieprzekazania potwierdzenia zgłaszającemu, 3 miesięcy od upływu 7 dni od dokonania Zgłoszenia.
11. Postępowanie wyjaśniające wszczęte w wyniku Zgłoszenia musi być zakończone raportem końcowym sporządzonym zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszej Procedury, zawierającym:
  - a) Informację, że zarzuty zawarte w Zgłoszeniu nie okazały się prawdziwe oraz jakie czynności zostały przeprowadzone – jeśli postępowanie wyjaśniające nie dało podstaw do przyjęcia, że doszło do Naruszenia,
  - b) Opis Naruszenia, podjętych czynności wyjaśniających i ustaleń z nich wynikających oraz ewentualnych rekomendacji dalszych działań – jeśli postępowanie wyjaśniające dało podstawy do przyjęcia, że doszło do Naruszenia .
12. Raport końcowy przekazywany jest przez Pracownika Legal Członkom Zarządu lub Organowi Nadzoru – w przypadku zgłoszenia dotyczącego Zarządu, poszczególnych jego członków lub innych przyczyn uzasadniających przekazanie raportu Organowi Nadzoru.

## **§ 5. Zgłoszenia zewnętrzne**

1. Zgłaszający w każdym czasie może przekazać informację o Naruszeniu organowi publicznemu lub organowi centralnemu.
2. Organem centralnym jest Rzecznik Praw Obywatelskich.
3. Organem publicznym przyjmującym Zgłoszenia w zakresie zasad konkurencji i ochrony konsumentów jest Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.
4. Organami publicznymi są także inne organy przyjmujące Zgłoszenia zewnętrzne dotyczące Naruszeń w dziedzinach należących do zakresu działania tych organów.
5. Zgłoszenia zewnętrzne mogą być anonimowe lub umożliwiające przekazanie informacji o Naruszeniu do odpowiednich instytucji, organu lub jednostki organizacyjnej Unii Europejskiej w trybie właściwym do dokonywania takich zgłoszeń i w takim wypadku postanowienia niniejszej procedury stosuje się odpowiednio.
6. Zgłoszenie zewnętrzne może być dokonane ustnie lub w postaci papierowej lub elektronicznej.

## **§ 6. Ujawnienie publiczne**

1. Zgłaszający dokonujący ujawnienia publicznego podlega ochronie, jeżeli dokona:
  - a. Zgłoszenia wewnętrznego, a następnie zgłoszenia zewnętrznego, a Grupa ALSO Polska, a następnie organ publiczny w terminie na przekazanie informacji zwrotnej ustalonym w niniejszej Procedurze, a następnie w terminie na przekazanie informacji zwrotnej ustalonym w procedurze zewnętrznej organu publicznego nie podejmą żadnych odpowiednich działań następczych ani nie prześlą Zgłaszającemu informacji zwrotnej lub
  - b. od razu zgłoszenia zewnętrznego, a organ publiczny w terminie na przekazanie informacji zwrotnej ustalonym w swojej procedurze zewnętrznej nie podejmie żadnych odpowiednich działań następczych ani nie prześle Zgłaszającemu informacji zwrotnej – chyba że zgłaszający nie poda adresu do kontaktu, na który należy przekazać taką informację.
2. Przy ocenie, czy działanie następcze jest odpowiednie, uwzględnia się w szczególności czynności podjęte w celu zweryfikowania informacji o Naruszeniu, prawidłowość oceny informacji



- o Naruszeniu oraz adekwatność środków podjętych w następstwie stwierdzenia Naruszenia, w tym – w odpowiednim przypadku – w celu zapobieżenia dalszym Naruszeniom, z uwzględnieniem wagi Naruszenia.
3. Zgłaszający dokonujący ujawnienia publicznego podlega ochronie także w przypadku, gdy ma uzasadnione podstawy sądzić, że:
    - a. Naruszenie może stanowić bezpośrednie lub oczywiste zagrożenie interesu publicznego, w szczególności gdy istnieje ryzyko nieodwracalnej szkody, lub
    - b. dokonanie zgłoszenia zewnętrznego narazi Zgłaszającego na działania odwetowe, lub
    - c. w przypadku dokonania zgłoszenia zewnętrznego istnieje niewielkie prawdopodobieństwo skutecznego przeciwdziałania naruszeniu prawa z uwagi na szczególne okoliczności sprawy, takie jak możliwość ukrycia lub zniszczenia dowodów, istnienia zмовы między organem publicznym a sprawcą naruszenia lub udziału organu publicznego w naruszeniu.
  4. Postanowienia ustępów poprzedzających nie mają zastosowania jeżeli przekazanie informacji o naruszeniu prawa następuje bezpośrednio do prasy – wówczas zastosowanie ma ustawa z dnia 26 stycznia 1984 r. – Prawo prasowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 1914).

#### **§ 7. Ochrona zgłaszającego będącego pracownikiem lub kandydatem na pracownika**

1. Jeżeli praca jest, była lub ma być świadczona na rzecz spółki z Grupy ALSO Polska przez Zgłaszającego na podstawie stosunku pracy, zgłaszający jest objęty ochroną przed działaniami odwetowymi, pod warunkiem dokonania Zgłoszenia lub ujawnienia publicznego w dobrej wierze.
2. Spółki z Grupy ALSO Polska nie podejmują wobec Zgłaszającego, o którym mowa w ustępie pierwszym niniejszego paragrafu, bezpośrednich lub pośrednich działań lub zaniechań, spowodowanych Zgłoszeniem, które naruszają lub mogą naruszyć prawa Zgłaszającego lub wyrządzają lub mogą wyrządzić szkodę Zgłaszającemu.
3. Za działania odwetowe uważa się także próbę lub groźbę zastosowania takich działań.
4. Spółki z Grupy ALSO Polska nie podejmują wobec Zgłaszającego żadnych działań odwetowych, polegających w szczególności na:
  - a) odmowie nawiązania stosunku pracy,
  - b) wypowiedzeniu lub rozwiązaniu bez wypowiedzenia stosunku pracy,
  - c) niezawarciu umowy o pracę na czas określony lub nieokreślony po rozwiązaniu umowy o pracę na okres próbny, niezawarciu kolejnej umowy o pracę na czas określony lub niezawarciu umowy o pracę na czas nieokreślony, po rozwiązaniu umowy o pracę na czas określony – w sytuacji gdy zgłaszający miał uzasadnione oczekiwanie, że zostanie z nim zawarta taka umowa,
  - d) obniżeniu wynagrodzenia za pracę,
  - e) wstrzymaniu awansu albo pominięciu przy awansowaniu,
  - f) pominięciu przy przyznawaniu innych niż wynagrodzenie świadczeń związanych z pracą lub obniżeniu wysokości tych świadczeń,
  - g) przeniesieniu pracownika na niższe stanowisko pracy,
  - h) zawieszeniu w wykonywaniu obowiązków pracowniczych lub służbowych,
  - i) przekazaniu innemu pracownikowi dotychczasowych obowiązków pracowniczych,
  - j) niekorzystnej zmianie miejsca wykonywania pracy lub rozkładu czasu pracy,

- k) negatywnej ocenie wyników pracy lub negatywnej opinii o pracy,
  - l) nałożeniu lub zastosowaniu środka dyscyplinarnego, w tym kary finansowej, lub środka o podobnym charakterze,
  - m) przymusie, zastraszaniu lub wykluczeniu,
  - n) mobbingu,
  - o) dyskryminacji,
  - p) niekorzystnym lub niesprawiedliwym traktowaniu,
  - q) wstrzymaniu udziału lub pominięciu przy typowaniu do udziału w szkoleniach podnoszących kwalifikacje zawodowe,
  - r) nieuzasadnionym skierowaniu na badanie lekarskie, w tym badania psychiatryczne, o ile przepisy odrębne przewidują możliwość skierowania pracownika na takie badanie,
  - s) działaniu zmierzającym do utrudnienia znalezienia w przyszłości zatrudnienia w danym sektorze lub branży na podstawie nieformalnego lub formalnego porozumienia sektorowego lub branżowego,
  - t) spowodowaniu straty finansowej, w tym gospodarczej, lub utraty dochodu;
  - u) wyrządzeniu innej szkody niematerialnej, w tym naruszeniu dóbr osobistych, w szczególności dobrego imienia Zgłaszającego.
5. W razie sporu na danej spółce z Grupy ALSO Polska spoczywa ciężar dowodu, że podjęte działania, o których mowa w ust. 1 – 4 niniejszego paragrafu, nie są działaniem odwetowym.
  6. Grupa ALSO Polska zapewnia ochronę Zgłaszającego, który dokonał Zgłoszenia nieprawidłowości w dobrej wierze, od momentu jego dokonania, niezależnie od tego czy w następstwie zgłoszenia doszło do potwierdzenia prawdziwości zawartych w nim informacji.
  7. Dobrą wiarę Zgłaszającego ocenia się według stanu istniejącego w dniu dokonania Zgłoszenia.
  8. Zgłaszający podlega ochronie pod warunkiem, że miał uzasadnione podstawy sądzić, że będąca przedmiotem Zgłoszenia lub ujawnienia publicznego informacja o Naruszeniu jest prawdziwa w momencie dokonywania Zgłoszenia lub ujawnienia publicznego i że informacja taka stanowi informację o Naruszeniu. Ochrona Zgłaszającego nie obejmuje działań spółki z Grupy ALSO Polska, które nie mają związku ze zgłoszeniem, np. rozwiązanie umowy o pracę spowodowane niewywiązywaniem się z obowiązków pracowniczych.

### **§ 8. Ochrona Zgłaszającego nie będącego pracownikiem**

1. Jeżeli praca lub usługi są, były lub mają być świadczone na rzecz spółki z Grupy ALSO Polska przez Zgłaszającego na podstawie innego niż stosunek pracy stosunku prawnego, postanowienia § 7 stosuje się odpowiednio, o ile charakter świadczonej pracy lub usług lub pełnionej funkcji nie wyklucza zastosowania wobec Zgłaszającego takiego działania.
2. Jeżeli praca lub usługi były, są lub mają być świadczone na podstawie innego niż stosunek pracy stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy lub usług dokonanie Zgłoszenia lub ujawnienia publicznego nie może stanowić podstawy działań odwetowych ani próby lub groźby zastosowania działań odwetowych, obejmujących w szczególności:
  - a. wypowiedzenie umowy, której stroną jest Zgłaszający, w szczególności dotyczącej sprzedaży lub dostawy towarów lub świadczenia usług, odstąpienie od takiej umowy lub rozwiązanie jej bez wypowiedzenia;
  - b. nałożenie obowiązku lub odmowę przyznania, ograniczenie lub odebranie uprawnienia.

3. Ustępy 1 i 2 stosuje się odpowiednio do Zgłaszających pełniących funkcję w spółce z Grupy ALSO Polska na podstawie innego niż stosunek pracy stosunku prawnego.

### **§ 9. Ochrona innych podmiotów**

1. Środkami ochrony objęte są również osoby pomagające w dokonaniu zgłoszenia oraz osoby powiązane ze Zgłaszającym. W takim wypadku postanowienia § 7 oraz 8 stosuje się odpowiednio.
2. Środki ochrony opisane w § 7 oraz 8 stosuje się odpowiednio do osoby prawnej lub innej jednostki organizacyjnej pomagającej Zgłaszającemu lub z nim powiązanej, w szczególności stanowiącej własność Zgłaszającego lub go zatrudniającej.

### **§ 10. Działania zarządcze**

1. Po otrzymaniu raportu końcowego, o którym mowa w z § 4 ust. 12 Procedury, Zarząd, podejmuje decyzję o dalszych działaniach, a w szczególności o:
  - 1) zwołaniu posiedzenia Zarządu,
  - 2) wydaniu poleceń pracownikom,
  - 3) wydaniu polecenia przeprowadzenia audytu wewnętrznego,
  - 4) podjęciu środków dyscyplinujących wobec pracownika,
  - 5) złożeniu zawiadomienia o możliwości popełnienia przestępstwa do właściwych organów ścigania,
  - 6) powiadomieniu Organu Nadzoru o zdarzeniu.
2. W przypadku przekazania raportu końcowego, o którym mowa w z § 4 ust. 12 Procedury, Organowi Nadzoru, Organ Nadzoru podejmuje decyzję o dalszych działaniach, a w szczególności o:
  - 1) podjęciu działań dyscyplinarnych wobec członka Zarządu,
  - 2) złożeniu zawiadomienia o możliwości popełnienia przestępstwa do właściwych organów ścigania.

### **§ 11. Dane Osobowe**

1. ALSO jest Administratorem danych osobowych wszystkich osób, które przetwarza w związku ze zgłoszeniem wewnętrznym, w tym również danych zawartych w Rejestrze.
2. Tożsamość Zgłaszającego, jak i inne informacje umożliwiające jego identyfikację, mogą zostać ujawnione wtedy, gdy takie ujawnienie stanowi konieczny obowiązek ALSO wynikający z powszechnie obowiązujących przepisów prawa w kontekście prowadzonych przez organy krajowe postępowań, a w szczególności ujawnienie może mieć miejsce na żądanie sądu lub prokuratora. W innych przypadkach tożsamość Zgłaszającego jest ujawniana wyłącznie za zgodą tej osoby.
3. ALSO po otrzymaniu zgłoszenia przetwarza dane osobowe w zakresie niezbędnym do przyjęcia Zgłoszenia, przekazania informacji zwrotnej Zgłaszającemu lub podjęcia działania następczego. Dane osobowe, które nie mają znaczenia dla rozpatrywania Zgłoszenia, nie są zbierane, a w

razie przypadkowego zebrania są niezwłocznie usuwane. Usunięcie tych danych osobowych następuje w terminie 14 dni od chwili ustalenia, że nie mają one znaczenia dla sprawy.

4. Przepisu art. 14 ust. 2 lit. f RODO, nie stosuje się, chyba że Zgłaszający nie działa w dobrej wierze albo wyraził wyraźną zgodę na ujawnienie swojej tożsamości.
5. ALSO jako administrator może wykonać obowiązek wynikający z art. 15 ust. 1 lit. g RODO w zakresie przekazania informacji o źródle pozyskania danych osobowych osobie, której dane dotyczą, jedynie w sytuacji gdy zgłaszający nie działa w dobrej wierze albo wyraził wyraźną zgodę na takie przekazanie.
6. Dane osobowe przetwarzane w związku z przyjęciem zgłoszenia lub podjęciem działań następczych oraz dokumenty związane z tym zgłoszeniem są przechowywane przez ALSO nie dłużej niż przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym w zakończono działania następcze lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami.
7. W przypadku, o którym mowa w ustępie poprzedzającym usuwa się dane osobowe oraz niszczy dokumenty związane z tym zgłoszeniem po upływie okresu przechowywania.
8. Informacje w Rejestrze są przechowywane przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono działania następcze, lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami.

## **§ 12. Postanowienia końcowe**

1. Procedura podlega konsultacji z przedstawicielami pracowników poszczególnych spółek z Grupy ALSO Polska zgodnie z istniejącymi w tych spółkach procedurami, jeśli takie procedury zostały w tych spółkach ustanowione.
2. Podstawą przyjęcia Procedury jest uchwała Zarządu poszczególnych spółek z Grupy ALSO Polska.
3. Pracownik Legal dokonuje regularnego przeglądu i aktualizacji niniejszej Procedury w celu jej ewentualnego dostosowania do zmian w zewnętrznych uregulowaniach prawnych i wewnętrznej organizacji procesów w Grupie ALSO Polska.
4. Procedura publikowana jest wewnętrznie w ALSO w sposób zapewniający do niej swobodny dostęp wszystkim pracownikom Spółki, a także osobom spełniającym definicję Zgłaszającego.
5. Procedura wchodzi w życie po upływie 7 dni od dnia podania jej do wiadomości pracowników ALSO, przy czym za podanie Procedury do wiadomości pracowników odpowiedzialny jest Pracownik Legal.
6. Nowi pracownicy będą zapoznawani z Procedurą przed dopuszczeniem ich do pracy, za co odpowiedzialny jest Pracownik HR.
7. Integralną częścią Procedury są załączniki:
  1. Załącznik nr 1 – Wzór Rejestru zgłoszeń wewnętrznych prowadzonego w Grupie ALSO Polska
  2. Załącznik nr 2 – Wzór Raportu z postępowania wyjaśniającego

Załącznik nr 1 – Wzór Rejestru zgłoszeń wewnętrznych prowadzonego w Grupie ALSO Polska

**REJESTR ZGŁOSZEŃ WEWNĘTRZNYCH  
PROWADZONY W GRUPIE ALSO POLSKA  
na podstawie art. 29 Ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz. U. poz. 928)**

Lp.	Numer zgłoszenia <sup>1</sup>	Data dokonania zgłoszenia	Przedmiot naruszenia prawa	Dane osobowe Zgłaszając ego	Dane osobowe osoby, której dotyczy zgłoszenie	Adres do kontaktu sygnalisty	Informacja o podjętych działaniach następczych	Data zakończenia sprawy
1.								
2.								
3.								
4.								
5.								
6.								
7.								

<sup>1</sup> Według formatu: *pierwsza litera firmy spółki z Grupy ALSO Polska/numer Zgłoszenia/miesiąc/rok, np. A/1/9/2024* – zgłoszenie dot. ALSO Polska Sp. z o.o. nr 1 w roku 2024, złożone we wrześniu 2024 roku.

**RAPORT Z POSTĘPOWANIA WYJAŚNIAJĄCEGO**  
dotyczącego Zgłoszenia nr \_\_\_\_\_

**1. Dane pracownika wyznaczonego do rozpoznania Zgłoszenia:**

.....

**2. Data i sposób złożenia Zgłoszenia:** .....

**3. Opis Zgłoszenia:**

.....  
.....  
.....

**4. Przedmiot postępowania:**

.....  
.....

**5. Podjęte czynności wyjaśniające wraz z powodem ich podjęcia:**

.....  
.....  
.....

**6. Ustalenia faktyczne:**

.....  
.....  
.....

**7. Szczegółowe wnioski:**

.....  
.....

.....  
**8. Opis działań naprawczych/rekomendacji działań naprawczych:**

.....  
.....  
.....

*Podpis Pracownika przeprowadzającego postępowanie wyjaśniające*

.....