

**WSPÓLNA PROCEDURA ZGŁOSZEŃ WEWNĘTRZNYCH
NARUSZEŃ ORAZ PODEJMOWANIA DZIAŁAŃ
NASTĘPCZYCH W GRUPIE KAPITAŁOWEJ JAS-FBG**

SPIS TREŚCI

§ 1 [CEL PROCEDURY]	3
§ 2 [DEFINICJE]	3
§ 3 [NARUSZENIA PODLEGAJĄCE ZGŁOSZENIU]	5
§ 4 [WYŁĄCZENIA].....	5
§ 5 [ZGŁOSZENIA WEWNĘTRZNE – POSTANOWIENIA OGÓLNE]	5
§ 6 [ZGŁOSZENIA PISEMNE]	7
§ 7 [ZGŁOSZENIA USTNE].....	7
§ 8 [ZAPEWNIENIE OCHRONY POUFNOŚCI I DANYCH OSOBOWYCH]	7
§ 9 [ZESPÓŁ DS. POSTĘPOWAŃ WYJAŚNIAJĄCYCH].....	8
§ 10 [DZIAŁANIA NASTĘPCZE].....	9
§ 11 [ZAKAZ DZIAŁAŃ ODWETOWYCH]	9
§ 12 [REJESTR ZGŁOSZEŃ].....	10
§ 14 [INFORMACJE DOT. ZGŁOSZEŃ ZEWNĘTRZNYCH].....	10
§ 15 [POSTANOWIENIA KOŃCOWE]	11

§ 1 [CEL PROCEDURY]

1. Procedura określa zasady i tryb zgłaszania przez Sygnalistów informacji o naruszeniu prawa (w tym informacji o uzasadnionym podejrzeniu dotyczącym zaistniałego lub potencjalnego naruszenia prawa, do którego doszło lub prawdopodobnie dojdzie w którejkolwiek ze Spółek z Grupy Kapitałowej JAS-FBG lub informacji dotyczącej próby ukrycia takiego naruszenia prawa).
2. Naruszeniem prawa jest działanie lub zaniechanie niezgodne z prawem lub mające na celu obejście prawa.
3. Procedura określa zasady i tryb zgłaszania naruszeń dotyczących obowiązujących w Spółkach Grupy Kapitałowej JAS-FBG regulacji wewnętrznych i/lub standardów etycznych, które zostały ustanowione na podstawie przepisów prawa powszechnie obowiązującego i pozostają z nimi zgodne.
4. Przyjmowanie zgłoszeń naruszeń prawa jest elementem prawidłowego i bezpiecznego zarządzania w Grupie Kapitałowej JAS-FBG i służy zwiększeniu efektywności wykrywania nieprawidłowości i podejmowania działań w celu ich eliminowania i ograniczania ryzyka na wszystkich poziomach organizacyjnych.
5. Wdrożony system przyjmowania zgłoszeń umożliwia zgłaszanie nieprawidłowości za pośrednictwem dedykowanych, łatwo dostępnych kanałów, w sposób zapewniający rzetelne i niezależne rozpoznanie zgłoszenia oraz w sposób zapewniający ochronę przed działaniami o charakterze odwetowym, represyjnym, dyskryminacyjnym lub innym rodzajem niesprawiedliwego traktowania w związku z dokonaniem zgłoszenia.
6. Procedura ustalona została po konsultacji z Międzyzakładową Organizacją Związkową NSZZ „Solidarność” Transbud-Katowice Sp. z o.o. oraz przedstawicielami załogi.
7. Każda z osób wykonujących pracę w Podmiocie zobowiązana jest do zapoznania się z treścią Procedury (nowa osoba, która będzie wykonywała pracę w Podmiocie zobowiązana jest zapoznać się z treścią Procedury przed dopuszczeniem do wykonywania pracy).

§ 2 [DEFINICJE]

Ilekróć w Procedurze jest mowa o:

1. **Podmiocie prawnym** – rozumnie się przez to Spółki wchodzące w Skład Grupy Kapitałowej JAS-FBG;
2. **Spółkach** – użyte w liczbie mnogiej oznacza spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej JAS-FBG, tj.:
 - a. **JAS-FBG S.A.** z siedzibą w Katowicach, ul. Kolejowa 17, wpisaną do rejestru przedsiębiorców przy Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000019000;
 - b. **Transbud-Katowice sp. z o.o.** z siedzibą w Katowicach, ul. Kolejowa 17, wpisaną do rejestru przedsiębiorców przy Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000806986;
 - c. **Caspol Forwarding sp. z o. o.** z siedzibą w Katowicach, ul. Kolejowa 17, wpisaną do rejestru przedsiębiorców przy Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000078550;
 - d. **Power Progress sp. z o.o.** z siedzibą w Warszowicach, ul. Wiesława Hanczarka 2, wpisaną do rejestru przedsiębiorców przy Sądzie Rejonowym w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000137764;

- e. **JAS-FBG DORADZTWO sp. z o.o.** spółką doradztwa podatkowego nr wpisu: 780, wpisaną do rejestru przedsiębiorców przy Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem (KRS): 0001060826.
3. **Spółce** – użyte w liczbie pojedynczej – rozumie się którąkolwiek ze Spółek wskazanych w ust. 2 lit. a – e.
 4. **Grupie Kapitałowej/Grupie Kapitałowej JAS-FBG** – rozumie się Grupę Kapitałową JAS-FBG, w rozumieniu art. 4 pkt 4 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów, w skład której wchodzi podmioty wskazane w ust. 2 lit. a – e.
 5. **Wewnętrznej Jednostce Organizacyjnej (WJO)** – rozumie się przez to jednostkę organizacyjną lub osobę w ramach struktury organizacyjnej którejkolwiek ze Spółek upoważnioną do przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych; rolę WJO dla Grupy Kapitałowej pełni Dyrektor Działu Organizacyjno-Prawnego JAS-FBG S.A. oraz dwóch pracowników tego działu.
 6. **Bezstronnej Jednostce Organizacyjnej (BJO)** – rozumie się przez to jednostkę organizacyjną wyznaczoną w Grupie Kapitałowej, upoważnioną do podejmowania działań następczych, włączając w to weryfikację zgłoszenia, komunikację z Sygnalistą. Bezstronną Jednostką Organizacyjną jest Zespół ds. Postępowań Wyjaśniających, o którym mowa w § 9 niniejszej Procedury.
 7. **Procedurze** – rozumie się przez to Procedurę dotyczącą przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych oraz podejmowania działań następczych.
 8. **Pracodawcy** – rozumie się przez to Spółkę, w której zatrudniona jest osoba: dokonująca Zgłoszenia lub osoba, której Zgłoszenie dotyczy bądź inna osoba fizyczna, co do której podejmowane są działania związane z realizacją niniejszej Procedury.
 9. **Platformie** – rozumie się przez to platformę obsługującą Kanał Zgłaszania, tj. platformę EY Virtual Compliance Officer.
 10. **Sygnaliście** – rozumie się przez to osobę fizyczną, o której mowa w art. 4 ust. 1 Ustawy, a w szczególności: pracownika; pracownika tymczasowego; osobę świadczącą pracę na innej podstawie niż stosunek pracy; w tym na podstawie umowy cywilnoprawnej; prokurenta; akcjonariusza lub wspólnika; członka organu osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej; stażystę; wolontariusza; praktykanta, lub inną osobę fizyczną dokonującą Zgłoszenia.
 11. **Zgłoszeniu** – rozumie się przez to informacje o naruszeniu prawa, dokonane za pośrednictwem przeznaczonych do tego kanałów komunikacji.
 12. **Osobie, której dotyczy zgłoszenie** – rozumie się przez to osobę wskazaną w zgłoszeniu jako osobę, która dopuściła się naruszenia prawa.
 13. **Działaniu następczym** – rozumie się przez to postępowanie prowadzone w związku ze złożonym zgłoszeniem.
 14. **Kanale Zgłaszania** – rozumie się przez to techniczne i organizacyjne rozwiązania umożliwiające dokonywanie zgłoszenia, w tym platformę EY Virtual Compliance Officer.
 15. **Działaniu odwetowym** – rozumie się przez to bezpośrednie lub pośrednie działanie lub zaniechanie w kontekście związanym z pracą, które jest spowodowane zgłoszeniem, i które narusza lub może naruszyć prawa Sygnalisty lub wyrządza, lub może wyrządzić Sygnaliście nieuzasadnioną szkodę, w tym bezpodstawne inicjowanie postępowań przeciwko Sygnaliście.

16. **Ustawie** – rozumie się przez to Ustawę z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz. U. poz. 928 z późn. zm.).
17. **Zespole** – rozumie się przez to Zespół ds. Postępowań Wyjaśniających, będący Bezstronną Jednostką Organizacyjną w rozumieniu niniejszej Procedury.

§ 3 [NARUSZENIA PODLEGAJĄCE ZGŁOSZENIU]

1. Sygnalista może dokonać zgłoszenia, dotyczącego naruszenia prawa, w związku z działalnością Grupy Kapitałowej lub którejkolwiek ze Spółek z Grupy Kapitałowej bądź naruszenia prawa dokonanego przez Organ, Pracownika lub Współpracownika Grupy Kapitałowej lub którejkolwiek ze Spółek z Grupy Kapitałowej.
2. Naruszenie prawa, o którym mowa w ust. 1 powyżej może w szczególności dotyczyć:
 - a. korupcji lub oszustw,
 - b. działalności kantorowej i prowadzenia ksiąg rachunkowych;
 - c. przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu;
 - d. bezpieczeństwa transportu;
 - e. ochrony środowiska;
 - f. bezpieczeństwa żywności i pasz;
 - g. bezpieczeństwa i higieny pracy lub zagrożeń dla zdrowia lub życia ludzkiego;
 - h. ochrony konkurencji i konsumentów;
 - i. ochrony prywatności i danych osobowych;
 - j. bezpieczeństwa sieci i systemów teleinformatycznych;
 - k. mobbingu lub molestowania albo dyskryminacji;
 - l. zaopatrzenia lub zakupów;
 - m. księgowości lub finansów;
 - n. magazynów i logistyki;
 - o. agencji celnych;
 - p. transportu i spedycji;
 - q. sprzedaży lub marketingu bądź obsługi klienta;
 - r. zasobów ludzkich;
 - s. kierownictwa lub wyższego kierownictwa Spółek,- a także niewymienionych w lit. a – s naruszeń, wskazanych w art. 3 ust. 1 Ustawy.

§ 4 [WYŁĄCZENIA]

1. Rozpoznaniu nie podlegają zgłoszenia dotyczące informacji i naruszeń wyłączonych spod przepisów Ustawy, określonych w art. 5 Ustawy, a w szczególności dotyczące informacji objętych przepisami o ochronie informacji niejawnych oraz innych informacji, które nie podlegają ujawnieniu z mocy przepisów prawa powszechnie obowiązującego ze względów bezpieczeństwa publicznego oraz objętych tajemnicą zawodową (zawodów medycznych lub prawniczych).
2. Rozpoznaniu nie podlegają również zgłoszenia dokonywane anonimowo.

§ 5 [ZGŁOSZENIA WEWNĘTRZNE – POSTANOWIENIA OGÓLNE]

1. Wewnętrzną Jednostką Organizacyjną odpowiedzialną za przyjmowanie zgłoszeń jest zespół składający się z Dyrektora Działu Organizacyjno-Prawnego JAS-FBG S.A. oraz dwóch pracowników tego działu, wybieranych przez Zarządy Spółek spośród (co najmniej dwóch) kandydatów wskazanych przez Dyrektora Działu Organizacyjno-Prawnego JAS-FBG S.A.

2. Bezstronną Jednostką Organizacyjną upoważnioną do podejmowania działań następczych i komunikacji z Sygnalistą jest Zespół ds. Postępowań Wyjaśniających, o którym mowa w § 9 Procedury.
3. WJO oraz BJO działają na podstawie pisemnego upoważnienia Spółek i są zobowiązane do zachowania tajemnicy w zakresie informacji i danych osobowych, które uzyskały w ramach przyjmowania i weryfikacji zgłoszenia oraz podejmowania działań następczych, także po ustaniu stosunku pracy lub innego stosunku prawnego, w ramach którego wykonywały te czynności.
4. Bezstronna Jednostka Organizacyjna, co do której z treści zgłoszenia wynika, że może być w jakikolwiek sposób zaangażowana w działanie lub zaniechanie stanowiące przedmiot zgłoszenia nie może analizować takiego zgłoszenia.
5. Sygnalista może dokonywać zgłoszeń za pośrednictwem następujących kanałów:
 - a. zgłoszenia pisemnego przy wykorzystaniu drogi elektronicznej,
 - b. zgłoszenia ustnego.
6. W przypadku, gdy zgłoszenie dotyczy: Członków Zarządów Spółek, Prokurentów Spółek lub Akcjonariuszy bądź Wspólników, Sygnalista może dokonywać zgłoszenia na zasadach określonych w niniejszej procedurze lub bezpośrednio do Rady Nadzorczej JAS-FBG S.A. w formie wiadomości e-mail, na adres: rn@jasfbg.pl.
7. Zgłoszenie składane przy wykorzystaniu drogi elektronicznej, za pośrednictwem platformy, o której mowa w ust. 1 powinno być złożone zgodnie z instrukcją tej platformy. Zgłoszenia dokonane innymi kanałami powinny zawierać przejrzyste i pełne wyjaśnienie przedmiotu zgłoszenia oraz powinny zawierać co najmniej następujące informacje: datę oraz miejsce zaistnienia naruszenia prawa lub datę i miejsce pozyskania informacji o naruszeniu prawa, opis konkretnej sytuacji lub okoliczności stwarzających możliwość wystąpienia naruszenia prawa, wskazanie podmiotu, którego dotyczy zgłoszenie, wskazanie ewentualnych świadków naruszenia prawa, wskazanie wszystkich dowodów i informacji, jakimi dysponuje Sygnalista, które mogą okazać się pomocne w procesie rozpatrywania zgłoszenia, wskazanie preferowanego sposobu kontaktu zwrotnego.
8. Podmiot nie umożliwia dokonywania zgłoszeń anonimowych. Zgłoszenia takie nie będą rozpoznawane.
9. Zgłoszenie może być dokonane wyłącznie w dobrej wierze. Zakazuje się świadomego składania fałszywych zgłoszeń. Osoba dokonująca zgłoszenia wiedząc, że do naruszenia prawa nie doszło (tzw. zgłoszenie w złej wierze) podlega grzywnie, karze ograniczenia wolności lub pozbawienia wolności do lat 2
10. W przypadku ustalenia, że w zgłoszeniu świadomie podano nieprawdę lub zatajono prawdę, dokonujący zgłoszenia może zostać pociągnięty do odpowiedzialności porządkowej określonej w przepisach Kodeksu Pracy oraz w regulacjach szczególnych, w tym także w przepisach porządkowych obowiązujących w Podmiocie. Zachowanie takie może być również zakwalifikowane jako ciężkie naruszenie podstawowych obowiązków pracowniczych lub osób wykonujących pracę zarobkową na innej podstawie niż stosunek prawny i jako takie skutkować rozwiązaniem umowy o pracę/umowy cywilnej bez zachowania okresu wypowiedzenia.

§ 6 [ZGŁOSZENIA PISEMNE]

1. Grupa Kapitałowa dopuszcza dokonywanie zgłoszeń pisemnych wyłącznie za pośrednictwem systemu teleinformatycznego (drogą elektroniczną), za pośrednictwem platformy EY Virtual Compliance Officer pod adresem: GrupaJASFBG.vco.ey.com
2. Zgłoszenie pisemne wymaga wypełnienia formularza znajdującego się na platformie, o której mowa w ust. 1.
3. Grupa Kapitałowa zapewnia Sygnaliście dostęp do statusu załatwienia sprawy (Zgłoszenia) poprzez wykorzystanie tokena generowanego po dokończeniu Zgłoszenia.
4. Dokonane Zgłoszenie podlega rozpoznaniu przez BJO, a jego wycofanie nie jest możliwe. Sygnalista może uzupełnić Zgłoszenie przy zastosowaniu tego samego Kanatu Zgłoszenia.
5. Instrukcja dokonywania Zgłoszeń za pośrednictwem EY Virtual Compliance Officer Grupy Kapitałowej stanowi **Załącznik nr 1** do niniejszej Procedury.

§ 7 [ZGŁOSZENIA USTNE]

1. Zgłoszenie ustne może być dokonane za pośrednictwem środków komunikacji elektronicznej w rozumieniu art. 2 pkt 5 ustawy z dnia 18 lipca 2002 r. o świadczeniu usług drogą elektroniczną.
2. Zgłoszenia ustne za pośrednictwem środków komunikacji elektronicznej, o których mowa w ust. 1 mogą być dokonywane przy użyciu aplikacji MS Teams® z użytkownikiem wskazanym na stronie internetowej: <https://www.jasfbg.com.pl/kontakt/zglaszanie-naruszen/>.
3. Zgłoszenia, o których mowa w ust. 1 oraz ust. 2 mogą podlegać nagrywaniu, za zgodą Sygnalisty. Zgłoszenia podlegające nagrywaniu dokumentowane są poprzez nagranie całości rozmowy, a Zgłoszenia niepodlegające nagrywaniu dokumentowane są w formie protokołu rozmowy, odtwarzającego dokładny jej przebieg, sporządzonego przez WJO.
4. Na wniosek Sygnalisty zgłoszenie ustne może być dokonane podczas bezpośredniego spotkania zorganizowanego w terminie 14 dni od dnia otrzymania takiego wniosku.
5. Zgłoszenie, za zgodą Sygnalisty, jest dokumentowane w formie nagrania rozmowy umożliwiającej jej wyszukanie lub protokołu spotkania, które odtwarza jego dokładny przebieg (Sygnalista może dokonać sprawdzenia protokołu, poprawienia i jego zatwierdzenia przez jego podpisanie).

§ 8 [ZAPEWNIENIE OCHRONY POUFNOŚCI I DANYCH OSOBOWYCH]

1. Grupa Kapitałowa gwarantuje, iż podmioty nieupoważnione (niewymienione w niniejszej procedurze) nie uzyskają – na żadnym etapie dokonywania Zgłoszenia lub jego rozpoznawania – dostępu do informacji objętych zgłoszeniem.
2. Grupa Kapitałowa zapewnia ochronę poufności tożsamości:
 - a. Sygnalisty,
 - b. Osoby pomagającej w dokonaniu Zgłoszenia,
 - c. Osoby powiązanej ze Zgłaszającym,
 - d. Osoby, której dotyczy Zgłoszenie oraz
 - e. Osoby trzeciej wskazanej w Zgłoszeniu

zgodnie z przepisami o ochronie danych osobowych, a w szczególności zgodnie z przepisami rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 27.04.2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie

- swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119, s. 1). (dalej rozporządzenie 2016/679).
3. Przyjmowanie oraz weryfikacja Zgłoszeń, a także działania następcze i przetwarzanie danych osobowych dokonywane są wyłącznie przez osoby wchodzące w skład WJO lub BJO posiadające pisemne upoważnienie udzielone przez każdą ze Spółek z Grupy Kapitałowej.
 4. Informacje pozwalające na ustalenie tożsamości Sygnalisty podlegają ujawnieniu osobom nieupoważnionym wyłącznie za wyraźną, pisemną zgodą Sygnalisty, chyba że ujawnienie jest koniecznym i proporcjonalnym obowiązkiem wynikającym z przepisów prawa w związku z postępowaniami wyjaśniającymi prowadzonymi przez organy publiczne lub postępowaniami przygotowawczymi lub sądowymi prowadzonymi przez sądy, w tym w celu zagwarantowania prawa do obrony przysługującego osobie, której dotyczy zgłoszenie.
 5. Podmiot prawny po otrzymaniu zgłoszenia przetwarza dane osobowe w zakresie niezbędnym do przyjęcia zgłoszenia lub podjęcia ewentualnego działania następczego.
 6. 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.
 7. Podmiot prawny realizuje obowiązek informacyjny, o którym mowa w art. 13 rozporządzenia 2016/679 poprzez zamieszczenie jego treści w Intranecie Grupy Kapitałowej oraz pod adresem: <https://www.jasfbg.com.pl/dokumenty/>.

§ 9 [ZESPÓŁ DS. POSTĘPOWAŃ WYJAŚNIAJĄCYCH]

1. Spółki z Grupy Kapitałowej JAS-FBG, dla prowadzenia działań następczych powołują odrębną jednostkę organizacyjną, w celu prowadzenia działań następczych dla Zgłoszeń dotyczących którejkolwiek ze spółek z Grupy Kapitałowej (Zespół ds. Postępowań Wyjaśniających)
2. W skład Zespołu ds. Postępowań Wyjaśniających wchodzi, co najmniej, po jednej osobie posiadającej wiedzę z zakresu: prawa, ochrony danych osobowych, kadr i HR, ESG, księgowości i IT, członek Zespołu może być zatrudniony w którejkolwiek ze Spółek.
3. Kandydatów na członków Zespołu ds. Postępowań Wyjaśniających może zgłaszać Zarząd każdej ze Spółek.
4. Zarządy Spółek wybierają członków Zespołu ds. Postępowań Wyjaśniających w głosowaniu tajnym. Zespół składa się z minimum 5 członków.
5. Zespół wybiera spośród swoich członków przewodniczącego, który organizuje prace Zespołu.
6. Członkowie Zespołu są nieodwołalni. Członkostwo w Zespole ustaje w przypadku rozwiązania umowy o pracę (lub umowy cywilnoprawnej na podstawie, której wykonywana była praca) ze Spółką lub w przypadku rezygnacji członka.
7. Członkowie Zespołu mogą korzystać z konsultacji z osobami spoza Zespołu, posiadającymi wiadomości specjalne wymagane dla rozpoznania Zgłoszenia.
8. Zespół ds. Postępowań przyjmuje Regulamin pracy Zespołu, w którym określa w szczególności: zasady pracy Zespołu oraz sposoby ich koordynowania przez przewodniczącego Zespołu, zasad konsultacji z osobą wskazaną w ust. 7 przy rozpoznaniu Zgłoszenia oraz sposobu zgłaszania uwag lub zastrzeżeń co do przydzielonego do rozpoznania Zgłoszenia.

§ 10 [DZIAŁANIA NASTĘPCZE]

1. Dostęp do Kanałów Zgłaszania posiadają Wewnętrzna Jednostka Organizacyjna oraz Bezstronna Jednostka Organizacyjna.
2. Po otrzymaniu zgłoszenia, w terminie nie dłuższym niż 7 dni od otrzymania zgłoszenia, Sygnalista otrzymuje potwierdzenie dokonania zgłoszenia. Potwierdzenia dokonuje się na adres do kontaktu przekazany przez Sygnalistę, chyba że Sygnalista nie wskazał adresu, na który należy przekazać potwierdzenie.
3. Bezstronna Jednostka Organizacyjna może podjąć decyzję o odstąpieniu od weryfikacji Zgłoszenia w sytuacji, gdy zgłoszenie jest w oczywisty sposób nieprawdziwe lub niemożliwe jest uzyskanie od Sygnalisty dodatkowych informacji niezbędnych do weryfikacji Zgłoszenia.
4. Jeżeli Zgłoszenie pozwala na podjęcie działań następczych – w tym weryfikację zgłoszenia, następuje to niezwłocznie po wplynięciu Zgłoszenia.
5. Przy weryfikacji zgłoszenia, o ile będzie to uzasadnione stanem faktycznym opisanym w zgłoszeniu, zaangażowani mogą zostać specjaliści i niezależni konsultanci np. poprzez sporządzenie opinii dot. przedmiotu zgłoszenia.
6. Bezstronna Jednostka Organizacyjna rozpoznaje zgłoszenie oraz podejmuje działania następcze bez zbędnej zwłoki.
7. Informacja zwrotna – informacja na temat planowanych lub podjętych działań następczych oraz powodów takich działań przekazywana jest Sygnaliście nie później niż w terminie 3 miesięcy od potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia lub w przypadku nieprzekazania potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia w terminie 3 miesięcy od upływu 7 dni od dokonania zgłoszenia, chyba, że Sygnalista nie podał adresu do kontaktu, na który należy przekazać informację zwrotną.
8. Po przeprowadzeniu weryfikacji zgłoszenia Bezstronna Jednostka Organizacyjna podejmuje decyzję co do zasadności zgłoszenia. W przypadku zgłoszenia zasadnego, Bezstronna Jednostka Organizacyjna może wydać rekomendacje o stosownych działaniach naprawczych lub dyscyplinujących w stosunku do osoby, która dokonała naruszenia prawa oraz rekomendacje, których celem jest wyeliminowanie i zapobieganie tożsamym lub podobnym naruszeniom co opisane w zgłoszeniu, w przyszłości.

§ 11 [ZAKAZ DZIAŁAŃ ODWETOWYCH]

1. Wprowadza się bezwzględny zakaz podejmowania działań odwetowych wobec Sygnalisty, który dokonał zgłoszenia (zarówno wewnętrznego jak i zewnętrznego), a także ujawnienia publicznego – zgodnie z Ustawą.
2. Podejmowanie jakichkolwiek działań o charakterze represyjnym, dyskryminacyjnym lub innego rodzaju niesprawiedliwe traktowanie wobec Sygnalisty, będą traktowane jako naruszenie Procedury i może skutkować odpowiedzialnością porządkową lub rozwiązaniem umowy łączącej dokonującego działań odwetowych ze Spółką wchodzącą w skład Grupy Kapitałowej.
3. Niedopuszczalnym w stosunku do Sygnalisty jest w szczególności: odmowa nawiązania stosunku pracy, wypowiedzenie lub rozwiązanie bez wypowiedzenia stosunku pracy, niezawarcie umowy o pracę na czas określony po rozwiązaniu umowy o pracę na okres próbny, niezawarcie kolejnej umowy o pracę na czas określony lub niezawarcie umowy o pracę na czas nieokreślony, po rozwiązaniu umowy o pracę na czas określony – w sytuacji gdy pracownik miał uzasadnione oczekiwanie, że zostanie z nim zawarta taka umowa,

obniżenie wynagrodzenia za pracę, wstrzymanie awansu albo pominięcie przy awansowaniu, pominięcie przy przyznawaniu innych niż wynagrodzenie świadczeń związanych z pracą, przeniesienie pracownika na niższe stanowisko pracy, zawieszenie w wykonywaniu obowiązków pracowniczych lub służbowych, przekazanie innemu pracownikowi dotychczasowych obowiązków pracowniczych, niekorzystną zmianę miejsca wykonywania pracy lub rozkładu czasu pracy, negatywną ocenę wyników pracy lub negatywną opinię o pracy, nałożenie lub zastosowanie środka dyscyplinarnego, w tym kary finansowej, lub środka o podobnym charakterze, wstrzymanie udziału lub pominięcie przy typowaniu do udziału w szkoleniach podnoszących kwalifikacje zawodowe, nieuzasadnione skierowanie na badanie lekarskie, w tym badania psychiatryczne, o ile przepisy odrębne przewidują możliwość skierowania pracownika na takie badanie, działania zmierzające do utrudnienia znalezienia w przyszłości zatrudnienia w danym sektorze lub branży na podstawie nieformalnego lub formalnego porozumienia sektorowego lub branżowego – chyba że Pracodawca udowodni, że kierował się obiektywnymi powodami.

4. Za niekorzystne traktowanie z powodu dokonania zgłoszenia uważa się także groźbę lub próbę zastosowania środka określonego w ust. powyżej.

§ 12 [REJESTR ZGŁOSZEŃ]

1. Każde zgłoszenie podlega zarejestrowaniu w Rejestrze Zgłoszeń.
2. Za prowadzenie Rejestru Zgłoszeń odpowiada Wewnętrzna Jednostka Organizacyjna.
3. Rejestr Zgłoszeń zawiera co najmniej: numer zgłoszenia, przedmiot naruszenia prawa, dane osobowe Sygnalisty oraz osoby, której dotyczy zgłoszenie – niezbędne do identyfikacji tych osób, adres do kontaktu Sygnalisty, datę dokonania zgłoszenia, informację o podjętych działaniach następczych, datę zakończenia sprawy.
4. Rejestr Zgłoszeń prowadzony jest z zachowaniem zasad poufności, a dane osobowe oraz pozostałe informacje w rejestrze zgłoszeń są przechowywane przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono działania następcze lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami.
5. Rejestr Zgłoszeń może być prowadzony:
 - a. w formie odrębnego dokumentu (pisemnego lub elektronicznego) zapewniającego integralność oraz archiwizację wprowadzanych danych, lub
 - b. przy wykorzystaniu funkcjonalności Platformy.

§ 14 [INFORMACJE DOT. ZGŁOSZEŃ ZEWNĘTRZNYCH]

1. Zgłoszenie może w każdym przypadku nastąpić również do Rzecznika Praw Obywatelskich lub organu publicznego z pominięciem procedury przewidzianej w Procedurze, w szczególności gdy: w terminie na przekazanie informacji zwrotnej ustalonym w Procedurze Podmiot nie przekaże informacji zwrotnej Sygnaliście lub Sygnalista ma uzasadnione podstawy by sądzić, że naruszenie prawa może stanowić bezpośrednie lub oczywiste zagrożenie dla interesu publicznego, w szczególności istnieje ryzyko nieodwracalnej szkody, lub dokonanie zgłoszenia wewnętrznego narazi go na działania odwetowe, lub w przypadku dokonania zgłoszenia wewnętrznego istnieje niewielkie prawdopodobieństwo skutecznego przeciwdziałania naruszeniu prawa przez Podmiot z uwagi na szczególne okoliczności sprawy, takie jak możliwość ukrycia lub zniszczenia dowodów lub możliwość istnienia zмовы między Podmiotem a sprawcą naruszenia prawa lub udziału Podmiotu w naruszeniu prawa.

2. Zgłoszenie dokonane do Rzecznika Praw Obywatelskich lub organu publicznego z pominięciem zgłoszenia wewnętrznego nie skutkuje pozbawieniem Sygnalisty ochrony gwarantowanej przepisami ustawy o ochronie sygnalistów.

§ 15 [POSTANOWIENIA KOŃCOWE]

1. Za adekwatność i skuteczność funkcjonowania Procedury odpowiada Wewnętrzna Jednostka Organizacyjna.
2. Ocena adekwatności i skuteczności Procedury dokonywana jest raz do roku w terminie do 30 czerwca danego roku kalendarzowego przez Dyrektora Działu Organizacyjno-Prawnego JAS-FBG S.A.
3. Przeglądu Procedury dokonuje się systematycznie, nie rzadziej niż raz na dwa lata kalendarzowe. Pierwszy przegląd Procedury dokonany zostanie nie wcześniej niż po pierwszym pełnym roku jej obowiązywania i nie później niż po dwóch latach od jej wprowadzenia.
4. Każdy kierownik danej jednostki organizacyjnej (a w przypadku braku kierownika: Koordynator, Dyrektor lub jego zastępca) odpowiedzialny jest za zapoznanie wszystkich podległych sobie osób wykonujących pracę z postanowieniami Procedury.
5. Dział Kadr i HR odpowiedzialny jest za wstępne i regularne szkolenia z zakresu objętego Procedurą.
6. Procedura wchodzi w życie po upływie 7 dni od dnia podania jej do wiadomości osób wykonujących pracę w sposób przyjęty w Spółkach Grupy Kapitałowej.
7. Załączniki określone w niniejszej Procedurze stanowią jej integralną część. Lista Załączników:
 - a. **Załącznik nr 1** - Instrukcja dokonywania Zgłoszeń za pośrednictwem EY Virtual Compliance Officer Grupy Kapitałowej;
 - b. **Załącznik nr 2** – Regulamin EY Virtual Compliance Officer.