



Informacja o

**Procedurze zgłoszeń  
wewnętrznych kanałem  
whistleblowing**



## Postanowienia ogólne

Procedura zgłoszeń wewnętrznym kanałem whistleblowing (dalej: Procedura) określa zasady zgłaszania, (w tym także w sposób anonimowy) oraz zarządzania zgłoszeniami naruszeń przepisów prawa lub mających na celu obejście przepisów prawa, regulacji wewnętrznych oraz standardów etycznych, oraz podejmowania działań następczych (tzw. proces whistleblowing), w tym zasady ochrony osób, które dokonują tych zgłoszeń w dobrej wierze (tzw. sygnalistów).

Postanowienia Procedury oparte są na obowiązujących przepisach prawa i realizują wymagania wynikające w szczególności z:

- 1) art. 25 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (dalej: Ustawa);
- 2) art. 97d ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (dalej: Ustawa o ofercie publicznej);
- 3) art. 53 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

Procedura stanowi wspólną procedurę zgłoszeń wewnętrznych dla spółek należących do GK KRUK, tj. KRUK S.A. oraz Kancelarii Prawnej RAVEN P. Krupa Sp. k. (dalej: Spółki lub pojedynczo Spółka).

Proces whistleblowing jest elementem systemu zarządzania ryzykiem, wspierającym bezpieczne i stabilne zarządzanie i służy zapewnieniu efektywności wykrywania nieprawidłowości i podejmowania adekwatnych działań w celu ich eliminowania a także ograniczania ryzyka na wszystkich poziomach organizacyjnych w Spółkach z GK KRUK.

## Główne założenia procedury

Celem Procedury jest w szczególności określenie:

- zasad zgłaszania, w tym także w sposób anonimowy, w dobrej wierze naruszeń;
- zasad reagowania na zgłoszone naruszenia;
- odpowiedzialności upoważnionych jednostek uczestniczących w procesie whistleblowing oraz zasad prowadzenia działań następczych;
- zasad ochrony sygnalistów.

Zgłoszone naruszenia są analizowane z najwyższą starannością, w atmosferze wolnej od represji i w zgodzie z wartościami Grupy Kapitałowej KRUK po to, aby podejmować adekwatne działania w celu eliminowania wystąpienia podobnych przypadków naruszeń w przyszłości, a także ograniczania ryzyka na wszystkich poziomach organizacyjnych w Spółkach z GK KRUK.

Na podstawie Procedury obsługiwane są także zgłoszenia naruszeń pochodzące od współpracujących ze Spółkami Partnerów Biznesowych i Dostawców.

### Czym jest naruszenie

Naruszenie to każde działanie lub jego zaniechanie, które jest lub może być niezgodne z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa (lub mające na celu obejście prawa), regulacjami wewnętrznymi lub standardami etycznymi.

Na podstawie Procedury można dokonać zgłoszenia naruszenia w szczególności w zakresie dotyczącym:

- przeciwdziałania korupcji
- usług, produktów i rynków finansowych;
- przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu;
- bezpieczeństwa produktów i ich zgodność z wymogami;
- bezpieczeństwa transportu;

- ochrony środowiska;
- ochrony konsumentów;
- ochrony prywatności i danych osobowych;
- bezpieczeństwa sieci i systemów teleinformatycznych;
- popełnienia oszustwa, kradzieży, fałszowania danych lub dokonania innych nieprawidłowości księgowo-finansowych;
- wystąpienia konfliktu interesów w Spółce oraz w trakcie postępowania zakupowego, w tym zachowania bezstronności podczas wyboru Partnera biznesowego/Dostawcy;
- praw człowieka;
- standardów etycznych;
- polityki różnorodności, w tym nierównego traktowania ze względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, stan zdrowia, rasę, narodowość, religię, przekonania, orientację seksualną, status rodzinny, czy styl życia.

### Kto może zgłosić naruszenie

Zgłaszającym może być osoba fizyczna, która w kontekście związanym z pracą uzyskała wiedzę lub informacje o naruszeniu (tzw. Sygnalista).

Kontekst związany z pracą należy rozumieć jako: 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 Spółce lub na jej rzecz, w ramach których uzyskano informację o naruszeniu oraz istnieje możliwość doświadczenia działań odwetowych.

Sygnalistą może być w szczególności: pracownik; pracownik tymczasowy; osoba świadcząca pracę na innej podstawie niż stosunek pracy, w tym na podstawie umowy cywilnoprawnej; przedsiębiorca (tzw. Partner biznesowy/Dostawca); prokurent; akcjonariusz lub wspólnik; członek organu osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej; osoba świadcząca pracę pod nadzorem i kierownictwem wykonawcy, podwykonawcy lub dostawcy; stażysta lub praktykant; osoba ubiegająca się o pracę w Spółce (tzw. kandydat do pracy), która zgłasza naruszenie w kontekście związanym z pracą przed nawiązaniem stosunku pracy lub innego stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy lub usług na rzecz Spółki.

### Jak zgłosić naruszenie

Sygnalista może zgłosić zgłoszenie, w tym w sposób anonimowy:

- 1) elektronicznie za pośrednictwem systemu whistleblowing, który zapewnia poufność przekazywanych informacji i danych zawartych w zgłoszeniu dostępnym pod linkiem: <https://whistlekruksa.vco.ey.com>,
- 2) w formie papierowej adresując je bezpośrednio „Do rąk własnych - poufne” Prezesa Zarządu KRUK S.A./ Komplementariusza Kancelarii Prawnej Raven P. Krupa Sp.k. lub Group Head of Compliance Area/ Kierownika Działu Compliance KRUK S.A.,
- 3) mailowo do upoważnionych członków Rady Nadzorczej KRUK S.A. na adres [whistleblowing.rn@kruksa.pl](mailto:whistleblowing.rn@kruksa.pl) - jeżeli naruszenie dotyczy Członka Zarządu KRUK S.A.

Wszystkie zgłoszenia, zarówno te dokonane w sposób jawny jak i anonimowy, będą traktowane jako poufne i rozpatrywane z należytą starannością zgodnie z przyjętą w Spółkach Procedurą.

### Co powinno zawierać zgłoszenie naruszenia

Zgłoszenie powinno zawierać przejrzyste i pełne opisanie naruszenia, w tym co najmniej:

- 1) datę oraz miejsce naruszenia lub datę i miejsce pozyskania informacji o naruszeniu,
- 2) opis naruszenia lub okoliczności stwarzających możliwość wystąpienia Naruszenia,
- 3) wskazanie Osoby, której dotyczy zgłoszenie, która przyczyniła się bezpośrednio lub pośrednio do wystąpienia naruszenia,
- 4) wskazanie ewentualnej osoby pokrzywdzonej naruszeniem,

- 5) wskazanie ewentualnych świadków naruszenia,
- 6) wskazanie dowodów i dodatkowych informacji, jakimi dysponuje sygnalista, które mogą okazać się pomocne w procesie rozpatrywania zgłoszenia,
- 7) wskazanie preferowanego sposobu kontaktu zwrotnego, w przypadku gdy zgłoszenie nie zostało wysłane poprzez system whistleblowing.

### Role i odpowiedzialności w procesie whistleblowing

Dział Compliance KRUK S.A. jest bezstronną i niezależną jednostką organizacyjną odpowiedzialną za przyjmowanie i weryfikację zgłoszeń naruszeń w Spółkach za pośrednictwem systemu whistleblowing oraz podejmowanie działań następczych w postaci oceny prawdziwości informacji zawartych w zgłoszeniu, wszczęcia postępowania wyjaśniającego i jego koordynowania, a także prowadzenia komunikacji z sygnalistą.

Zgłoszenia Naruszeń, które są adresowane do Prezesa Zarządu KRUK S.A. lub Rady Nadzorczej KRUK S.A. są obsługiwane przez Group Head of Compliance Area lub Kierownika Działu Compliance w KRUK S.A., którzy pełnią również rolę koordynatora postępowania wyjaśniającego na podstawie otrzymanego zgłoszenia. Rola Koordynatora może zostać delegowana przez Group Head of Compliance Area lub Kierownika Działu Compliance innemu wyznaczonemu pracownikowi Działu Compliance KRUK S.A. (dalej: Compliance).

Prezes Zarządu KRUK S.A. oraz upoważnieni członkowie Rady Nadzorczej KRUK S.A. mają zapewniony dostęp do systemu whistleblowing, za pośrednictwem którego mogą wpływać zgłoszenia adresowane bezpośrednio do nich. Prezes Zarządu KRUK S.A. lub upoważnieni członkowie Rady Nadzorczej KRUK S.A. mogą zlecać określone działania, w tym działania naprawcze w danej sprawie, jeżeli w ich ocenie jest to niezbędne w określonej sytuacji.

### Obsługa zgłoszenia naruszenia

Po otrzymaniu zgłoszenia naruszenia wyznaczony i upoważniony pracownik Compliance (tzw. Koordynator) potwierdza sygnaliście przyjęcie zgłoszenia w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania.

Koordynator po przyjęciu zgłoszenia i dokonaniu wstępnej jego oceny, wyznacza uczestników postępowania, czyli skład osobowy do prowadzenia postępowania wyjaśniającego w danej sprawie spośród członków Zespołu ds. rozpatrywania zgłoszeń naruszeń działającego na podstawie zasad Procedury (dalej: Zespół). Wszystkie osoby uczestniczące w rozpatrywaniu danego zgłoszenia naruszenia posiadają stosowne pisemne upoważnienie Spółki oraz są obowiązane do zachowania poufności informacji/dokumentów, w tym ochrony tożsamości Sygnalisty, osoby której dotyczy zgłoszenie i ochrony innych danych osobowych otrzymanych w toku prowadzonego postępowania wyjaśniającego.

Po przeprowadzonym postępowaniu wyjaśniającym sporządzany jest protokół, który zawiera wynik weryfikacji zgłoszenia (pozytywny/negatywny), w tym wymagane działania następcze/naprawcze (np. rekomendacje konkretnych działań do podjęcia w określonym terminie). Wyznaczony pracownik Działu Compliance (Koordynator) przekazuje Sygnaliście informację zwrotną na temat planowanych lub podjętych działań następczych i powodów takich działań w terminie do 1 miesiąca od zakończenia postępowania wyjaśniającego, tj. w terminie nieprzekraczającym 3 miesięcy od daty potwierdzenia sygnaliście przyjęcia zgłoszenia lub od upływu 7 dni od daty otrzymania zgłoszenia.

Osoba, której dotyczy Zgłoszenie, członek Zarządu KRUK S.A./ wyznaczeni członkowie Rady Nadzorczej KRUK S.A. (gdy zgłoszenie dotyczyło członka Zarządu KRUK S.A.) lub Dyrektor Generalny/Dyrektor Zarządzający Spółki otrzymują również informację zwrotną po zakończonym postępowaniu wyjaśniającym na podstawie otrzymanego zgłoszenia.

## Ochrona sygnalisty i dane osobowe

Spółki zakazują podejmowania działań odwetowych, próby ich stosowania lub groźby zastosowania takich działań wobec sygnalisty, który dokonał zgłoszenia, osoby pomagającej w dokonaniu zgłoszenia oraz w stosunku do osoby powiązanej.

Zgodnie z art. 6 Ustawy sygnalista podlega ochronie określonej w przepisach rozdziału 2 Ustawy od chwili dokonania zgłoszenia, pod warunkiem że miał uzasadnione podstawy sądzić, że informacja będąca przedmiotem zgłoszenia jest prawdziwa w momencie dokonywania zgłoszenia lub ujawnienia publicznego i że stanowi informację o naruszeniu prawa.

Zachowanie poufności ma na celu zagwarantowanie poczucia bezpieczeństwa sygnaliście oraz minimalizację ryzyka wystąpienia działań odwetowych. Tożsamość Sygnalisty, jak również wszystkie informacje umożliwiające jego identyfikację, nie będzie ujawniana podmiotom, których dotyczy zgłoszenie, osobom trzecim ani innym pracownikom i współpracownikom Spółki, chyba że sygnalista wyrazi na to zgodę. Tożsamość sygnalisty, jak również inne informacje umożliwiające jego identyfikację mogą zostać ujawnione jedynie wtedy, gdy takie ujawnienie jest koniecznym i proporcjonalnym obowiązkiem wynikającym z powszechnie obowiązujących przepisów prawa w kontekście prowadzonych przez organy publiczne lub sądy odpowiednio postępowań wyjaśniających lub postępowań przygotowawczych lub postępowań sądowych. Tożsamość podmiotów, których dotyczy zgłoszenie, podlega wymogom zachowania poufności w analogicznym zakresie, co tożsamość sygnalisty.

Niesłuszne oskarżenie, rozpowszechnianie nieprawdziwych informacji czy formułowanie ocen niezajdujących podstaw w faktach może mieć wpływ na utratę reputacji Pracownika, którego zgłoszenie dotyczy oraz pozycję handlową Spółki i narazić ją na straty finansowe. Tym samym może stanowić przyczynę utraty zaufania do Pracownika przez Pracodawcę i być podstawą do rozwiązania stosunku pracy.

Zabronione jest wywieranie presji na sygnaliście lub jego nakłanianie, aby ujawniła swoją tożsamość w przypadku, gdy dokonał zgłoszenia w sposób anonimowy.

Dane osobowe oraz pozostałe informacje dotyczące zgłoszenia są przechowywane przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono działania następcze, lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami.

Dane osobowe, które nie mają znaczenia dla rozpoznania zgłoszenia, nie są zbierane, a w razie przypadkowego ich zebrania są w terminie 14 dni od ustalenia, że nie mają znaczenia dla sprawy, usuwane.

Sygnalista realizujący zgłoszenie naruszenia zapoznaje się z klauzulą informacyjną dostępną w systemie whistleblowing. W przypadku sygnalistów dokonujących zgłoszenia w formie papierowej/mailowej odpowiednia klauzula informacyjna dostępna jest na stronie internetowej Spółki pod adresem <https://pl.kruk.eu/dane-osobowe>.

## Postanowienia końcowe

Dział Compliance dokonuje corocznego przeglądu Procedury uwzględniając zmiany stanu prawnego, zmiany organizacyjne oraz aktualność opisywanego procesu.

Dane osobowe oraz pozostałe zawarte w zgłoszeniu są przechowywane w systemie whistleblowing i w Rejestrze, który prowadzi Dział Compliance na swoich zasobach sieciowych. Dane te są poufne a dostęp do nich posiadają wyłącznie upoważnieni pracownicy Działu Compliance.