Załącznik do Polityki zgłaszania nieprawidłowości

PROCEDURA DOTYCZĄCA

ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI W SPÓŁCE NETCOMPANY

Data: **26.08.2025**

PROCEDURA

1 INFORMACJE WSTĘPNE NA TEMAT PROCEDURY I JEJ CELÓW

1.1 Niniejszy dokument stanowi opis procedury, której należy przestrzegać w związku z przyjmowaniem i rozpatrywaniem zgłoszeń przekazywanych w ramach Procedury zgłaszania nieprawidłowości (zwanej dalej **„Procedurą"**, *ang. Arrangement*) w spółce Netcompany Poland Sp. z o.o. (zwanej dalej **„Netcompany"**).

1.2 Celem niniejszej procedury jest zapewnienie, aby grupa osób w Netcompany, które są odpowiedzialne za prowadzenie spraw itp. w związku ze zgłoszeniami, wiedziała, jak należy postępować oraz znała Procedurę zgłaszania nieprawidłowości gwarantującą, że zgłoszenia będą rozpatrywane przez właściwe osoby i w ramach Procedury.

1.3 Jednocześnie niniejsza procedura ma stanowić dowód na to, że spółka Netcompany wprowadziła mechanizm, za pomocą którego można zgłaszać nieprawidłowości, oraz opracowała proces, w ramach którego będzie sporządzać pisemną dokumentację dotyczącą działań podjętych w związku ze zgłoszeniami.

1.4 Zgodnie z art. 24 polskiej Ustawy o sygnalistach, z dniem 25 września 2024 r. Netcompany jest zobowiązana do ustalenia **Procedury** zgłaszania nieprawidłowości.

2 KANAŁ DOKONYWANIA ZGŁOSZEŃ

2.1 Spółka Netcompany udzieliła pełnomocnictwa Kancelarii Prawnej Plesner (zwanej dalej „Plesner") do przyjmowania zgłoszeń, potwierdzania ich odbioru, a także udzielania ogólnych informacji na temat Procedury w sprawie zgłaszania nieprawidłowości.

2.2 Pisemne zgłoszenia zawierające adres kontaktowy (e-mail lub adres korespondencyjny) Sygnalisty są składane zgodnie Procedurą zgłaszania nieprawidłowości za pośrednictwem kancelarii Plesner na stronie:

https://whistleblower.plesner.com/client/Netcompany

2.3 Pisemne zgłoszenia zawierające adres kontaktowy (e-mail lub adres korespondencyjny) Sygnalisty mogą być również przesyłane listownie na adres: Amerika Plads 37, 2100 Kopenhaga, Dania z dopiskiem „Confidential. Netcompany Whistleblower Arrangement, att. Jacob Falsner" (pol. *Poufne. Procedura zgłaszania nieprawidłowości Netcompany, do wiadomości: adw. Jacob Falsner*).

3 JEDNOSTKA DS. ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

3.1 Netcompany wyznaczyła jednostkę ds. zgłaszania nieprawidłowości.

3.2 Załącznik 3.2 do niniejszej Procedury zgłaszania nieprawidłowości zawiera listę ustalonej grupy osób wchodzących w skład zespołu ds. zgłaszania nieprawidłowości w Netcompany.

3.3 Jednostka ds. sygnalistów będzie odpowiadać za następujące zadania:

(i) pozostawanie w kontakcie z Sygnalistą;

(ii) monitorowanie zgłoszeń;

(iii) przekazywanie informacji zwrotnych Sygnaliście.

3.4 Kancelaria Plesner musi być informowana o wszelkich rezygnacjach lub zmianach w jednostce ds. zgłaszania nieprawidłowości. W takich sprawach Netcompany musi skontaktować się z Jacobem Falsnerem (jfa@plesner.com).

4 PROCEDURA

4.1 Kancelaria Plesner

4.1.1 Pisemne zgłoszenia są przyjmowane przez dwóch prawników kancelarii Plesner. Kancelaria Plesner powiadomi Sygnalistę o otrzymaniu zgłoszenia w ciągu trzech (3) dni.

4.1.2 Następnie kancelaria Plesner przekaże zgłoszenie do jednostki ds. zgłaszania nieprawidłowości (zwanej dalej **„Opiekunami sprawy"**).

4.1.3 Przed przekazaniem zgłoszenia kancelaria Plesner dokona wstępnej oceny prawnej, aby sprawdzić, czy dwaj przewidywani odbiorcy zgłoszenia nie są zaangażowani w zgłaszaną sprawę.

4.1.4 Jeśli jednostka ds. zgłaszania nieprawidłowości nie będzie w stanie przetworzyć zgłoszenia, zostanie wyznaczona tymczasowa jednostka ds. zgłaszania nieprawidłowości ad hoc z Netcompany.

4.2 Opiekunowie sprawy z ramienia Netcompany

4.2.1 Raport przekazany przez Plesner będzie następnie analizowany przez Opiekunów sprawy, por. jednak pkt. 4.1.2 - 4.1.4. Opiekunowie spraw mogą wspólnie zdecydować, że konkretna sprawa ma być prowadzona tylko przez jednego z nich.

4.2.2 Osoba lub osoby wyznaczone na „Opiekuna(ów) sprawy" mają obowiązek upewnić się, że zgłoszenie nie dotyczy ich samych, ani bezpośrednio, ani pośrednio, oraz że zgłoszona sprawa jest właściwa do rozpatrzenia w ramach Procedury.

4.2.3 Następnie Opiekunowie sprawy muszą podjąć działania następcze w związku ze zgłoszeniem i szczegółowo zbadać zgłoszoną sprawę, z uwzględnieniem oceny tego, jakie kroki są wymagane w danym przypadku.

4.2.4 Po przeprowadzeniu wstępnego dochodzenia i zabezpieczeniu wszystkich istotnych dowodów, Opiekunowie sprawy poinformują o tym fakcie osobę, której dotyczy zgłoszenie, zgodnie z punktem 4.3.

4.2.5 Opiekunowie sprawy muszą dołożyć starań, aby osoba zgłaszająca nieprawidłowości otrzymała informację zwrotną najszybciej jak to możliwe i nie później niż w ciągu trzech (3) miesięcy od potwierdzenia otrzymania zgłoszenia.

4.2.6 Wszystkie zgłoszenia będą rozpatrywane. Jeżeli jednak sprawa zostanie uznana za ewidentnie nieuzasadnioną, dalsze dochodzenie nie będzie prowadzone. Zgłoszenia wykraczające poza zakres Procedury, które jednak będą sprawiały wrażenie uzasadnionych, będą natychmiast zamykane i przekazywane do Głównego Radcy Prawnego Netcompany. W takim przypadku Opiekunowie sprawy muszą poinformować Sygnalistę, że zgłoszenie wykracza poza zakres Procedury.

4.2.7 Opiekun sprawy ma prawo do korzystania z pomocy wewnętrznej i zewnętrznej w związku z badaniem zgłoszeń, w tym do korzystania ze wsparcia informatycznego, pomocy śledczej i prawnej, w zakresie, w jakim Opiekun sprawy uzna to za absolutnie konieczne.

4.2.8 W przypadku zaangażowania osób spoza jednostki ds. zgłaszania nieprawidłowości, Opiekunowie sprawy muszą dopilnować, aby przestrzegane były postanowienia zawarte w punkcie 6.

4.3 Informowanie osoby, której dotyczy zgłoszenie

4.3.1 Osoba, której dotyczy zgłoszenie, nie zostanie poinformowana o tym, że jest przedmiotem zgłoszenia, przez okres, w którym może to uniemożliwić lub poważnie utrudnić osiągnięcie kolejnych celów dochodzenia. Po tym okresie oraz po przeprowadzeniu wstępnego dochodzenia i zabezpieczeniu wszystkich istotnych dowodów, Opiekunowie sprawy poinformują o tym fakcie

osobę, której dotyczy zgłoszenie, tj. osobę, która została zgłoszona zgodnie z Procedurą, między innymi o:

- tożsamości Opiekuna(ów) sprawy odpowiedzialnego(ych) za dochodzenie w sprawie zgłoszenia; oraz
- kwestiach związanych ze zgłoszeniem.

4.3.2 Zgodnie z ustawą o sygnalistach osoba, której dotyczy zgłoszenie, ma ponadto prawo do ochrony swojej tożsamości w trakcie prowadzenia sprawy oraz prawo do skutecznej obrony. Prawa te nie mogą zostać wyłączone w drodze umowy na niekorzyść osoby, której dotyczy zgłoszenie.

4.3.3 W pewnych okolicznościach osoba, której dotyczy zgłoszenie, ma również prawo dostępu do informacji dotyczących tożsamości Sygnalisty.

4.3.4 Netcompany może postanowić o przyznaniu osobie, której dotyczy zgłoszenie, dalszych praw, które zapewniają lepszą ochronę niż ta przewidziana w polskiej ustawie o sygnalistach, pod warunkiem, że prawa te nie są sprzeczne z prawami Sygnalisty.

4.3.5 W pozostałych przypadkach Netcompany będzie przestrzegać praw osoby, której dotyczy zgłoszenie, zgodnie z Ogólnym rozporządzeniem o ochronie danych. Więcej informacji na temat praw osoby, której dotyczy zgłoszenie, można znaleźć w Polityce Prywatności dla Procedury w sprawie zgłaszania nieprawidłowości, którą można znaleźć na stronie https://www.netcompany.com/int/Whistleblower.

4.4 Informacje zwrotne dla Sygnalisty

4.4.1 Sygnalista musi jak najszybciej, a co do zasady w ciągu trzech (3) miesięcy od potwierdzenia otrzymania zgłoszenia, otrzymać informację zwrotną od Opiekunów sprawy. Może to być na przykład informacja o postępach i wynikach dochodzenia, w tym o podjętych lub planowanych działaniach.

4.4.2 Informacje zwrotne dla Sygnalisty muszą być przekazywane zgodnie z odpowiednimi przepisami obowiązującymi w danym czasie, w tym z przepisami o ochronie danych. Tym samym, przekazując informację zwrotną, Opiekunowie sprawy muszą przestrzegać odpowiednich przepisów prawa dotyczących poufności i ochrony danych osobowych, co może wiązać się z ograniczeniami w odniesieniu do treści informacji zwrotnej, którą Sygnalista ma prawo otrzymać. W związku z tym należy podkreślić, że tożsamość Sygnalisty, który dokonuje zgłoszenia w ramach Procedury, może zostać ujawniona (bezpośrednio lub pośrednio) wyłącznie po spełnieniu warunków wynikających z Ustawy o sygnalistach (patrz punkt **Error! Reference source not found.**).

5 SPRAWOZDAWCZOŚĆ

5.1 Każda zgłoszona sprawa musi zostać zakończona sporządzeniem pisemnego sprawozdania zawierającego wnioski i/lub zalecenia dotyczące dalszych działań na podstawie sprawozdania.

5.2 Sprawozdanie jest przekazywane Prezesowi Zarządu i Głównemu Radcy Prawnemu Netcompany. Wcześniej należy upewnić się, że odbiorcy sprawozdania nie są zaangażowani w daną sprawę. Wniosek/zalecenie może być następujące:

- Sprawa zostaje zamknięta z powodu oczywistej bezzasadności.
- Sprawa zostaje zamknięta po udzieleniu nagany.
- Sprawa zostaje zamknięta z innymi konsekwencjami związanymi z zatrudnieniem (zwolnienie ze skutkiem natychmiastowym/rozwiązanie stosunku pracy).
- Sprawa zostaje przekazana policji w celu przeprowadzenia dochodzenia w ramach postępowania karnego.
- Sprawa zostaje przekazana innym organom.

- Sprawa zostaje przekazana prawnikowi w celu przeprowadzenia dochodzenia prawnego.

5.3 Treść sprawozdania powinna być zgodna z odpowiednimi przepisami prawa. W związku z tym sprawozdanie może zawierać jedynie ogólny opis zgłoszenia, środków i wniosków - z należytym poszanowaniem obowiązków ustawowych w zakresie poufności i zasad wynikających z przepisów o ochronie danych.

5.4 Netcompany będzie przechowywać sprawozdania zgodnie z wymogami dotyczącymi dokumentacji określonymi w ustawie o zgłaszaniu nieprawidłowości.

6 POUFNOŚĆ

6.1 Opiekunowie sprawy i osoby zaangażowane do pomocy Opiekunom sprawy, zob. punkt 4.2, są zobowiązani do zachowania poufności co do wszystkich informacji, do których dostęp uzyskają w trakcie dochodzenia.

6.2 Przed rozpoczęciem dochodzenia Opiekunowie sprawy i osoby zaangażowane do pomocy Opiekunom sprawy muszą podpisać umowę o zachowaniu poufności i otrzymać pisemne upoważnienie od Netcompany do zajmowania się zgłoszeniami.

7 ANONIMOWOŚĆ

7.1 Spółka Netcompany nieustannie zachęca, aby Sygnalista podał/-a swoje imię i nazwisko przy składaniu zgłoszenia, tak aby Opiekunowie Spraw mogli zadać dodatkowe pytania wyjaśniające, a następnie przekazać informacje zwrotne na temat dalszego przebiegu dochodzenia. Jeśli Sygnalista pragnie pozostać anonimowy, Netcompany udostępni moduł komunikacyjny, umożliwiając Zgłaszającemu komunikowanie się kancelarią z Plesner w celu dostarczenia dodatkowych informacji na temat zgłoszonej sprawy, które Plesner przekaże następnie Opiekunom sprawy. Jeśli jednak Sygnalista nie zdecyduje się na zachowanie anonimowości, Opiekunowie sprawy zadbają o to, aby komunikacja odbywała się zwykłymi kanałami i bezpośrednio między Opiekunami sprawy a Sygnalistą.

7.2 Sygnalista dokonujący zgłoszenia w ramach Procedury zgłaszania nieprawidłowości za pośrednictwem kancelarii Plesner może przesłać zgłoszenie anonimowo. Korzystając z modułu komunikacyjnego, Sygnalista może przekazać Netcompany dodatkowe informacje i zachować anonimowość. Opiekunowie sprawy będą współpracować z kancelarią Plesner, jeśli zajdzie potrzeba zadania dodatkowych pytań itp. za pośrednictwem modułu komunikacyjnego.

7.3 Zgłoszenia przesłane w formie papierowej mogą być również anonimowe, jednak w takim przypadku Netcompany może nie mieć możliwości skontaktowania się z Sygnalistą. W związku z tym Sygnalista nie otrzyma potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia ani informacji zwrotnej po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego. Ponadto, jeśli Sygnalista nie poda danych kontaktowych, może okazać się niemożliwe prawidłowe przeanalizowanie sprawy i przeprowadzenie odpowiedniego postępowania wyjaśniającego.

8 OCHRONA SYGNALISTY

8.1 Ochrona przed działaniami odwetowymi została szczegółowo opisana w Polityce zgłaszania nieprawidłowości Netcompany.

8.2 Informacje dotyczące tożsamości Sygnalisty lub wszelkie inne informacje, które bezpośrednio lub pośrednio mogą doprowadzić do ujawnienia tożsamości Sygnalisty, mogą zostać ujawnione osobom innym niż jednostka ds. zgłaszania nieprawidłowości wyłącznie po uzyskaniu uprzedniej wyraźnej zgody Sygnalisty lub jeśli Sygnalista złoży zgłoszenie bez uzasadnionej podstawy, aby sądzić, że zgłoszone informacje są prawdziwe i są objęte Procedurą.

8.3 Informacje dotyczące tożsamości Sygnalisty mogą jednak zostać ujawnione bez jego zgody innym organom publicznym, jeżeli jest to konieczne w celu zapobiegania przestępstwom.

8.4 Jeśli tożsamość Sygnalisty zostanie ujawniona bez zgody, Sygnalista musi zostać o tym poinformowany, w tym o powodach takiego ujawnienia, chyba że taka informacja zagroziłaby powiązanym dochodzeniom lub postępowaniom sądowym. Tożsamość Sygnalisty może również zostać ujawniona, jeśli jest to obowiązek nałożony na Netcompany w związku z jakimkolwiek późniejszym postępowaniem sądowym dotyczącym zgłoszonej sprawy.

8.5 Jeżeli Sygnalista celowo ujawnił swoją tożsamość w związku z publicznym ujawnieniem zgłaszanej sprawy, wówczas szczególne względy dotyczące ochrony tożsamości Sygnalisty nie mają zastosowania. W takich przypadkach informacje dotyczące tożsamości Sygnalisty mogą zostać przekazane zgodnie z zasadami określonymi w ogólnym rozporządzeniu o ochronie danych.

8.6 Pozostałe informacje ze zgłoszenia, tj. informacje niezwiązane z tożsamością Sygnalisty, będą ujawniane wyłącznie osobom spoza jednostki ds. zgłaszania naruszeń lub innym jednostkom w ramach działań następczych związanych ze zgłoszeniem, w tym w celu zapobieżenia potencjalnemu przestępstwu w związku z sytuacjami opisanymi Procedurze. Nie jest wymagane, aby Sygnalista został poinformowany o ujawnieniu takich informacji.

9 ZEWNĘTRZNE SYSTEMY ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

9.1 Sygnalista planujący dokonanie zgłoszenia w ramach Procedury, może zamiast tego zdecydować się na dokonanie zgłoszenia za pośrednictwem zewnętrznego systemu zgłaszania nieprawidłowości prowadzonego przez Rzecznika Praw Obywatelskich lub inny właściwy urząd lub organ - na przykład w przypadku, gdy Sygnalista obawia się działań odwetowych. Zewnętrzny system informowania o nieprawidłowościach Polskiego Rzecznika Praw Obywatelskich jest dostępny pod adresem www.rpo.gov.pl. Szczegóły dotyczące procedury stosowanej przez inne organy lub władze są określone w ustawie o informowaniu o nieprawidłowościach i odpowiednich procedurach dostępnych na ich stronach internetowych. Zgłoszenie może być również skierowane do instytucji, jednostek organizacyjnych lub organów Unii Europejskiej, jeżeli są one właściwe dla przedmiotu naruszenia.

9.2 Należy podkreślić, że Sygnalista ma swobodę wyboru sposobu przekazania zgłoszenia - za pośrednictwem Procedury lub zewnętrznego systemu zgłaszania nieprawidłowości, o którym mowa powyżej.

10 BEZPIECZEŃSTWO I PRZECHOWYWANIE DANYCH

10.1 Netcompany będzie rejestrować wszystkie zgłoszenia otrzymane w ramach Procedury. Rejestrowanie zgłoszeń odbywa się zgodnie z przepisami Ustawy o zgłaszaniu nieprawidłowości. Netcompany będzie przechowywać zgłoszenie tak długo, jak będzie to konieczne i współmierne do spełnienia wymogów nałożonych przez polskie prawo.

10.2 Netcompany i Plesner (w imieniu Netcompany) będą przetwarzać wszystkie informacje zgłoszone w ramach Procedury, w tym informacje o osobach, których zgłoszenie dotyczy, zgodnie z obowiązującym w danym czasie prawem.

10.3 Wszystkie zgłoszenia będą odpowiednio przechowywane, a dostęp do informacji będą miały wyłącznie odpowiednie osoby z jednostki ds. zgłaszania nieprawidłowości.

10.4 Dane osobowe i dokumentacja zgłoszeń są przechowywane przez okres trzech lat od końca roku kalendarzowego, w którym zakończono ostatnie podjęte działania lub postępowania wszczęte w związku z tymi działaniami.

10.5 Jeżeli na podstawie zebranych danych wobec osoby, której dotyczy zgłoszenie, zostanie zastosowana odpowiedzialność dyscyplinarna lub jeżeli istnieją inne podstawy uzasadniające i

wymagające dalszego przechowywania danych dotyczących danej osoby, dane takie będą przechowywane, w aktach osobowych pracownika, jeżeli dotyczy to pracownika.

10.6 W innym wypadku informacje są przechowywane zgodnie z polityką ich usuwania obowiązującą w Netcompany.

11 HISTORIA WERSJI

DATA	WERSJA	REJESTR ZMIAN
26.08.2025	1.0	