

Procedura zgłaszania nieprawidłowości w Grupie Kapitałowej ROBYG

Uchwalona w trybie art. 28 ust 8 Ustawy przez Podmioty prywatne należące do grupy kapitałowej w rozumieniu art. 4 pkt 14 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. z 2024 r. poz. 594) - wspólna procedura zgłoszeń wewnętrznych.

§ 1

1. Niniejsza procedura określa zasady zgłaszania naruszeń przepisów prawa oraz procedur wewnętrznych, obowiązujących w Grupie Kapitałowej ROBYG, w celu zarządzania ryzykiem oraz umożliwienia szybkiej i skutecznej reakcji spółkom z Grupy Kapitałowej ROBYG na przypadki naruszenia przepisów prawa oraz procedur wewnętrznych.
2. Definicje:
 - a) **Compliance Officer** – wewnętrzna jednostka organizacyjną w ramach struktury organizacyjnej Grupy Kapitałowej, upoważniona przez Spółkę i Spółki z Grupy do przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych - bezstronna wewnętrzna jednostka organizacyjna w ramach struktury organizacyjnej Grupy Kapitałowej, upoważniona do podejmowania działań następnych, włączając w to weryfikację zgłoszenia wewnętrznego i dalszą komunikację z sygnalistą, w tym występowanie o dodatkowe informacje i przekazywanie sygnaliście informacji zwrotnej;
 - b) **Czyn zabroniony** – przestępstwo opisane w ustawie z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny, wykroczenie opisane w ustawie z dnia 20 maja 1971 r. – Kodeks wykroczeń, przestępstwo skarbowe albo wykroczenie skarbowe opisane w ustawie z dnia 10 września 1999 r. – Kodeks karny skarbowy oraz przestępstwo albo wykroczenie opisane w innych powszechnie obowiązujących przepisach prawa,
 - c) **Działania następne** - działania podjęte przez Compliance Officera oraz Spółkę lub Spółki z Grupy w celu oceny prawdziwości informacji zawartych w zgłoszeniu oraz w celu przeciwdziałania naruszeniu prawa będącemu przedmiotem zgłoszenia, w szczególności przez postępowanie wyjaśniające, wszczęcie kontroli lub postępowania administracyjnego, wniesienie oskarżenia, działanie podjęte w celu odzyskania środków finansowych lub zamknięcie procedury realizowanej w ramach Procedury;
 - d) **Grupa Kapitałowa ROBYG (Grupa ROBYG)** – Spółka oraz Spółki z Grupy,
 - e) **Inna Nieprawidłowość** – każde zachowanie, aktywność, przedsięwzięcie, zaniechanie i inne tożsame, podobne lub zbliżone do wymienionych, które miało, ma lub może mieć istotny negatywny wpływ na Spółkę lub Spółkę z Grupy, Personel, Kontrahenta albo podmiot lub osobę trzecią, także w stosunkach pomiędzy Personelem oraz Personelem i spółką z Grupy Kapitałowej ROBYG także zaistniałe lub potencjalne naruszenie prawa nie

stanowiące Czynu zabronionego, do którego doszło lub prawdopodobnie dojdzie w Grupie Kapitałowej, w którym Sygnalista uczestniczył w procesie rekrutacji lub innych negocjacji poprzedzających zawarcie umowy, pracuje lub pracował, lub w innym podmiocie prawnym, z którym Sygnalista utrzymuje lub utrzymywał kontakt w kontekście związanym z pracą, lub informację dotyczącą próby ukrycia takiego naruszenia prawa;

- f) **Konflikt interesów** – potencjalna albo rzeczywista sprzeczność interesów Zarządu, Personelu albo osoby najbliższej Zarządu lub Personelu z interesem Spółki albo Spółki z Grupy,
- g) **Kontrahent** – osoba fizyczna, osoba prawna albo jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, która zawarła ze spółką z Grupy Kapitałowej ROBYG umowę, która złożyła spółce z Grupy Kapitałowej ofertę lub otrzymała od spółki z Grupy Kapitałowej ROBYG zapytanie ofertowe, albo która prowadzi ze spółką z Grupy Kapitałowej ROBYG negocjacje zmierzające do zawarcia umowy, albo zmierza do nawiązania relacji biznesowych ze spółką z Grupy Kapitałowej ROBYG,
- h) **Korzyść osobista** – świadczenie o charakterze niemajątkowym poprawiające sytuację osoby, która je otrzymuje,
- i) **Korzyść majątkowa** – przysporzenie majątkowe, uniknięcie straty albo zmniejszenie obciążeń majątku, które ma wartość możliwą do wyrażenia w pieniądzu,
- j) **Organ administracji publicznej** – organ administracji rządowej albo organ jednostki samorządu terytorialnego.
- k) **Organ ścigania** – organ Prokuratury, Policji, Straży Miejskiej, Centralnego Biura Antykorupcyjnego, Krajowej Administracji Skarbowej oraz inny organ powołany do ścigania i wykrywania czynów zabronionych,
- l) **Osoba pomagająca w dokonaniu zgłoszenia** – osoba fizyczna, która pomaga Sygnaliście w zgłoszeniu, której pomoc nie powinna zostać ujawniona,
- m) **Osoba powiązana z Sygnalistą** – osoba fizyczna, która może doświadczyć działań odwetowych, w tym współpracownika lub osobę najbliższą Sygnalisty w rozumieniu art. 115 § 11 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. - Kodeks karny,
- n) **Personel** – Pracownik lub Stały Współpracownik Grupy Kapitałowej ROBYG,
- o) **Pracownik** – osoba zatrudniona w Grupie Kapitałowej ROBYG na podstawie umowy o pracę,
- p) **Procedura** - niniejsza procedura zgłaszania nieprawidłowości w Grupie Kapitałowej,
- q) **Procedury wewnętrzne** – regulaminy, polityki oraz instrukcje obowiązujące w Grupie Kapitałowej ROBYG,
- r) **Rada Nadzorcza** – rada nadzorcza Spółki,
- s) **Spółka** – ROBYG S.A. z siedzibą w Warszawie (Al. Rzeczypospolitej 1, 02-972 Warszawa), zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.

st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000280398, NIP 525-23-92-367, REGON 140900353,

- t) **Spółka z Grupy** - spółka powiązana kapitałowo z ROBYG S.A.,
- u) **Stały Współpracownik** – osoba fizyczna świadcząca usługi na rzecz Grupy Kapitałowej ROBYG na podstawie umowy cywilnoprawnej, w tym w ramach jednoosobowej działalności gospodarczej wykonywanej w sposób stały,
- v) **Sygnalista** – osoba fizyczna, która zgłasza lub ujawnia wewnętrznie lub publicznie informację o naruszeniu prawa, Czynie Zabronionym lub Innej nieprawidłowości, o której mowa w art. 4 Ustawy, uzyskaną w kontekście związanym z pracą, w tym Członek Personelu albo Kontrahent a także osoba fizyczna dokonująca zgłoszenia lub ujawnienia publicznego informacji o naruszeniu prawa, Czynie Zabronionym lub Innej nieprawidłowości uzyskanej w kontekście związanym z pracą przed nawiązaniem stosunku pracy lub innego stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy lub usług lub pełnienia funkcji w Spółce lub Spółce z Grupy lub już po ich ustaniu, która dokonuje zgłoszenia informacji o możliwości naruszenia prawa, popełnienia Czynu Zabronionego przez Spółkę albo Spółkę z Grupy, Personel lub Kontrahenta, albo dokonuje zgłoszenia informacji o możliwości naruszenia Procedur Wewnętrznych przez Personel, albo dokonuje zgłoszenia Innej Nieprawidłowości, która może mieć istotny wpływ na Spółkę albo Spółkę z Grupy, Personel lub Kontrahenta albo inny podmiot lub osoba, która dokonuje zgłoszenia Konfliktu Interesów,
- w) **Zarząd** – członkowie zarządu i prokurenci Spółki albo Spółki z Grupy,

§ 2

1. Grupa Kapitałowa ROBYG zapewnia Sygnalistom wskazanym w Procedurze lub Ustawie możliwość zgłaszania przypadków faktycznych albo potencjalnych naruszeń przepisów w tym Czynu Zabronionego, Procedur Wewnętrznych lub Innych Nieprawidłowości oraz Konfliktu Interesów **imiennie** (pisemnie, ustnie, za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres: zgloszenia.naruszen@robyg.com.pl) albo **anonimowo** (pisemnie lub za pośrednictwem poczty elektronicznej, z adresu e-mail uniemożliwiającego identyfikację nadawcy lub za pośrednictwem elektronicznego formularza anonimowego zgłaszania naruszeń umieszczonego na stronie internetowej www.opinie.robyg.pl).
2. Sygnalista ma również możliwość zgłoszenia przypadków naruszenia do bezpośredniego przełożonego albo koordynatora umowy cywilnoprawnej, albo do Compliance Officer'a, osobiście albo za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres: zgloszenia.naruszen@robyg.com.pl. Przypadki naruszeń prawa pracy mogą być zgłaszane Kierownikowi sekcji HR, a naruszenia ochrony danych osobowych - inspektorowi ochrony danych osobowych Grupy

Kapitałowej ROBYG. Przełożony pracownika, koordynator umowy cywilnoprawnej, kierownik sekcji HR oraz inspektor ochrony danych osobowych przyjęte zgłoszenia opisane w zdaniu poprzednim przekazują niezwłocznie Compliance Officerowi. Personel ma również możliwość zgłoszenia przypadków naruszenia do Rady Nadzorczej Spółki, jeśli zgłoszenie dotyczy kadry kierowniczej, zwłaszcza Członka Zarządu lub Compliance Officer'a.

3. Sposób odbierania zgłoszeń w sprawie naruszeń zapewnia w szczególności możliwość dokonywania zgłoszeń bez podawania tożsamości zgłaszającego. Jednakże Spółka rekomenduje, aby zgłoszenia były imienne, w celu umożliwienia właściwym jednostkom spółki z Grupy Kapitałowej ROBYG skutecznego prowadzenia postępowania wyjaśniającego.
4. Zgłoszenie ustne może być dokonane także za pośrednictwem nienagrywanej linii telefonicznej lub innego nienagrywanego systemu komunikacji głosowej (np. w ramach aplikacji TEAMS) i będzie dokumentowane w formie protokołu rozmowy, odtwarzającego dokładny jej przebieg, sporządzonego przez Compliance Officer'a. Sygnalista może dokonać sprawdzenia, poprawienia i zatwierdzenia protokołu rozmowy przez ich podpisanie. Na wniosek sygnalisty zgłoszenie ustne może być dokonane podczas bezpośredniego spotkania zorganizowanego w terminie 14 dni od dnia otrzymania takiego wniosku. W takim przypadku za zgodą Sygnalisty zgłoszenie jest dokumentowane w formie protokołu spotkania, odtwarzającego jego dokładny przebieg, przygotowanego przez Compliance Officer'a. Sygnalista może dokonać sprawdzenia, poprawienia i zatwierdzenia protokołu spotkania przez jego podpisanie. Zgłoszenie pisemne może być dokonane w postaci papierowej lub elektronicznej.
5. Rekomenduje się aby Sygnalista zgłaszający naruszenie w pierwszej kolejności wykorzystał formy zgłoszenia opisane w ust. 1 i 4 powyżej (dalej: „**Wewnętrzne Kanały Zgłoszenia Nieprawidłowości**”), może jednak także dokonywać zgłoszeń zewnętrznych do Rzecznika Praw Obywatelskich albo organów publicznych oraz - w stosownych przypadkach - do instytucji, organów lub jednostek organizacyjnych Unii Europejskiej.
6. **Przykładowe naruszenia podlegające zgłoszeniu mieszczące się w definicji Czynu Zabronionego, naruszeń Procedur Wewnętrznych lub Innych Nieprawidłowości:**
 - a) kradzież, przywłaszczenie, oszustwo, wymuszenie, poświadczenie nieprawdy, łapownictwo, szantaż, przestępstwa pospolite przeciwko obrotowi gospodarczemu, mieniu, zdrowiu, wolności, obyczajności, jak również wszystkie inne czyny zabronione przez przepisy prawa karnego, karnego skarbowego albo wykroczeń,
 - b) posłużenie się nieprawdziwym lub podrobionym dokumentem, poświadczenie nieprawdy w celu uzyskania korzystnego rozstrzygnięcia, ukrycie źródła dochodu, unikanie opodatkowania oraz naruszenia innych przepisów prawa administracyjnego, podatkowego oraz celnego,
 - c) czyny nieuczciwej konkurencji, w szczególności fałszywe lub oszukańcze oznaczenie pochodzenia geograficznego towarów albo usług, wprowadzające w błąd

oznaczenie towarów lub usług, naruszenie tajemnicy przedsiębiorstwa, nakłanianie do rozwiązania lub niewykonania umowy, naśladownictwo produktów, pomawianie lub nieuczciwe zachwalanie, utrudnianie dostępu do rynku, przekupstwo osoby pełniącej funkcję publiczną, a także nieuczciwa lub zakazana reklama, organizowanie systemu sprzedaży lawinowej, wydłużanie terminów zapłaty za dostarczane towary lub wykonane usługi oraz inne naruszenia przepisów dotyczących ochrony konkurencji i konsumentów,

- d) czyny niedozwolone w rozumieniu prawa cywilnego, w szczególności czyny, które pociągają za sobą obowiązek naprawienia szkody.
- e) naruszenia przepisów lub procedur dotyczących przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu,
- f) molestowanie seksualne, mobbing, dyskryminacja ze względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, rasę, religię, narodowość, przekonania polityczne, przynależność związkową, pochodzenie etniczne, wyznanie, orientację seksualną albo rodzaj lub wymiar zatrudnienia albo naruszenia dóbr osobistych Personelu,
- g) naruszenia przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ochrony przeciwpożarowej,
- h) zagrożenia dla życia albo zdrowia Personelu albo osób trzecich oraz zagrożenia dla środowiska,
- i) naruszenia przepisów i procedur dotyczących ochrony danych osobowych w Grupie Kapitałowej ROBYG,
- j) nieuprawniona ingerencja w systemy informatyczne Grupy Kapitałowej ROBYG,
- k) planowanie, przygotowanie i usiłowanie dokonania działań opisanych w pkt od a) do j),
- l) próba ukrycia działań lub skutków opisanych pod lit. a) do j) powyżej.

7. Sygnalista zgłaszający naruszenie przepisów w tym Czynu Zabronionego, Procedur Wewnętrznych lub Innych Nieprawidłowości oraz Konfliktu Interesów powinien:

- a) przekazać informacje określone w ust. 8,
- b) ujawnić w dobrej wierze wszelkie posiadane informacje dotyczące danego naruszenia,
- c) posiadać uzasadnione podejrzenia zaistnienia potencjalnego naruszenia, którego jeszcze nie popełniono,
- d) posiadać uzasadnione podstawy, że przekazane informacje o naruszeniu są zgodne z prawdą,
- e) powstrzymać się od formułowania fałszywych zawiadomień albo oskarżeń,
- f) nie kierować się chęcią osiągnięcia Korzyści majątkowej albo Korzyści osobistej.

8. W celu umożliwienia weryfikacji zasadności naruszenia i nadania zgłoszeniu odpowiedniego biegu, zgłoszenie powinno zawierać następujące informacje o ile wszystkie są znane Sygnaliście:
- a) wskazać czy naruszenie lub potencjalne naruszenie dotyczy Spółki, Spółki z Grupy, Personelu lub Kontrahenta lub innego podmiotu lub osoby,
 - b) imię i nazwisko oraz stanowisko osoby dokonującej naruszenia lub potencjalnego naruszenia
 - c) datę, opis oraz okoliczności naruszenia lub potencjalnego naruszenia,
 - d) osoby biorące udział w naruszeniu lub potencjalnym naruszeniu,
 - e) źródło informacji o naruszeniu lub potencjalnym naruszeniu,
 - f) wskazanie albo przekazanie dowodów dotyczących faktycznego albo potencjalnego naruszenia, o ile istnieją,
 - g) wskazanie, czy inne osoby posiadają informacje na temat naruszenia lub potencjalnego naruszenia,
 - h) ewentualne ryzyko powtórzenia się naruszenia w przyszłości lub zrealizowania potencjalnego naruszenia,
 - i) inne informacje, które Sygnalista uznaje za ważne w danym przypadku naruszenia lub potencjalnego naruszenia.
9. Compliance Officer po otrzymaniu informacji o naruszeniu lub potencjalnym naruszeniu, w zależności od potrzeby z zachowaniem należytej staranności, podejmuje następujące Działania następne, w szczególności:
- a) potwierdza przyjęcie zgłoszenia nie później, niż w terminie 7 dni od jego wpłynięcia, chyba że ze względu na sposób zgłoszenia przez Sygnalistę potwierdzenie nie jest możliwe lub występują inne wyłączenia wskazane w bezwzględnie wiążących przepisach prawa,
 - b) zawiadamia Zarząd spółki z Grupy Kapitałowej ROBYG o wpływie zgłoszenia, z zastrzeżeniem postanowień ust. 12 poniżej,
 - c) przeprowadza postępowanie wyjaśniające,
 - d) w razie potrzeby zleca przeprowadzenie kontroli wewnętrznej dotyczącej naruszenia,
 - e) w razie potrzeby zleca audyt albo kontrolę dotyczącą naruszenia podmiotowi zewnętrznemu,
 - f) sporządza oraz przedstawia Zarządowi spółki z Grupy Kapitałowej ROBYG raport wraz z rekomendacją dalszych działań,
 - g) po zakończeniu postępowania przekazuje Sygnaliście ogólną informację zgodnie z ust. 13.

10. W przypadku, gdy zgłoszenie dotyczy istotnego zdarzenia, w szczególności takiego, które może mieć wpływ na reputację Spółki lub spółki z Grupy, należy podjąć działania, opisane w Procedurze zarządzania znaczącymi incydentami i innymi zdarzeniami.
11. Zarząd spółki z Grupy Kapitałowej po przedstawieniu przez Compliance Officera raportu podejmuje niezbędne działania w celu usunięcia skutków oraz zapobieżeniu powtórzeniu naruszeń w przyszłości, w szczególności poprzez:

- a) wydanie poleceń Pracownikom albo zlecenie czynności Stałym Współpracownikom,
- b) zlecenie przeglądu, przygotowania albo zmiany procedur wewnętrznych,
- c) podjęcie środków dyscyplinarnych przewidzianych w przepisach prawa pracy,
- d) rozwiązanie umowy o pracę albo umowy cywilnoprawnej z osobą dokonującą naruszenia,
- e) zlecenie dochodzenia roszczeń na drodze cywilnoprawnej,
- f) złożenie zawiadomienia do właściwego Organu administracji publicznej,
- g) złożenie zawiadomienia o możliwości popełnienia przestępstwa do właściwych Organów ścigania.

Za wdrożenie działań naprawczych odpowiada bezpośredni przełożony kierujący jednostką organizacyjną, w której stwierdzono naruszenie lub Członek Zarządu spółki z Grupy Kapitałowej ROBYG nadzorujący jednostkę, jeśli zgłoszenie dotyczy kierującego daną jednostką organizacyjną.

12. W przypadku, gdy zgłoszenie naruszenia dotyczy członka Zarządu spółki z Grupy Kapitałowej ROBYG, Compliance Officer zawiadamia o wpływie zgłoszenia oraz przedstawia raport opisany w ust. 9 lit. f) Radzie Nadzorczej, która podejmuje niezbędne działania w celu usunięcia skutków naruszenia oraz zapobieżenia powtórzenia naruszeń w przyszłości, w tym:
- a) podjęcie środków dyscyplinarnych przewidzianych w przepisach prawa pracy,
 - b) zawieszenie członka zarządu w czynnościach oraz delegowanie członka Rady Nadzorczej, na okres nie dłuższy niż trzy miesiące, do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu,
 - c) odwołanie członka Zarządu z pełnionej funkcji,
 - d) zlecenie dochodzenia roszczeń na drodze cywilnoprawnej,
 - e) złożenie zawiadomienia do właściwego Organu administracji publicznej,
 - f) złożenie zawiadomienia o możliwości popełnienia przestępstwa do właściwych Organów ścigania.

13. Po przeprowadzeniu czynności opisanych powyżej, Compliance Officer przekazuje Sygnaliście imiennie na wskazany przez Sygnalistę adres lub adres e-mail lub w przypadku zgłoszenia anonimowego za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres mailowy wskazany przez nadawcę, informację zwrotną o Działaniach następnych planowanych lub podjętych przez spółkę z Grupy Kapitałowej ROBYG i powodów takich działań, w terminie do 3 miesięcy od daty wpływu zgłoszenia. Compliance Officer nie informuje Sygnalisty o podjętych

działaniach, jeżeli ze względu na sposób zgłoszenia przez Sygnalistę udzielenie informacji zwrotnej nie jest możliwe.

14. Sygnalista może zawsze zgłosić naruszenie do właściwego Organu administracji publicznej albo Organu ścigania (tzw. zewnętrzne kanały zgłoszenia nieprawidłowości), w szczególności w przypadku, gdy:

- a) Spółka lub Spółka z Grupy nie zapewniła możliwości skorzystania z wewnętrznych kanałów zgłoszenia nieprawidłowości,
- b) nie otrzymał od Spółki lub Spółki z Grupy informacji zwrotnej o podjętych działaniach w terminie do 3 miesięcy od daty zgłoszenia naruszenia, chyba że ze względu na sposób zgłoszenia przez Sygnalistę udzielenie informacji nie jest możliwe,
- c) ma uzasadnione obawy i przypuszczenia, że zgłoszenie przy pomocy wewnętrznych kanałów zgłoszenia nieprawidłowości mogłoby zagrozić skuteczności dochodzenia prowadzonego przez uprawniony organ,
- d) z uwagi na przedmiot zgłoszenia (np. skala naruszenia, niebezpieczeństwo powstania znacznej szkody na osobie lub w mieniu) nie można racjonalnie oczekiwać, aby wykorzystata wewnętrzne kanały zgłoszenia nieprawidłowości,
- e) na mocy przepisów prawa krajowego albo prawa Unii Europejskiej jest uprawniony do bezpośredniego zgłoszenia naruszeń właściwemu organowi za pośrednictwem zewnętrznych kanałów zgłaszania nieprawidłowości.

§ 3

1. **Spółka oraz Spółki z Grupy zapewniają Sygnaliście oraz Osobie pomagającej w dokonaniu zgłoszenia oraz Osobie powiąзанą z sygnalistą ochronę przed działaniami o charakterze odwetowym** (bezpośrednimi oraz pośrednimi) tj. działaniami lub zaniechaniami w kontekście związanym z pracą, które jest spowodowane zgłoszeniem lub ujawnieniem publicznym i które narusza lub może naruszyć prawa Sygnalisty, osoby pomagającej w zgłoszeniu, osoby powiązanej z Sygnalistą lub wyrządza lub może wyrządzić nieuzasadnioną szkodę Sygnaliście, osobie pomagającej w zgłoszeniu, Osobie powiązanej z Sygnalistą, w tym bezpodstawne inicjowanie postępowań przeciwko Sygnaliście – w szczególności opisanymi w przepisach Ustawy, dyskryminacją albo innym rodzajem niekorzystnego lub niesprawiedliwego traktowania.
2. W szczególności zgłoszenie naruszenia przez Sygnalistę nie może stanowić podstawy do:
 - a) przedterminowego rozwiązania umowy o pracę albo umowy cywilnoprawnej zawartej z Sygnalistą,
 - b) nieprzedłużenia okresu obowiązywania umowy o pracę albo umowy cywilnoprawnej,
 - c) nieprzekształcenia umowy o pracę na czas określony w umowę na czas nieokreślony,

- d) zmiany warunków umowy o pracę albo umowy cywilnoprawnej na mniej korzystne (m.in. w zakresie wykonywanych obowiązków, miejsca wykonywania pracy, czasu pracy, wysokości wynagrodzenia),
 - e) nałożenia kary porządkowej,
 - f) zgłoszenia roszczeń odszkodowawczych,
 - g) pozbawienia albo zmniejszenia wymiaru premii, nagrody albo wynagrodzenia dodatkowego,
 - h) wystawienia negatywnej oceny okresowej albo negatywnej oceny wyników,
 - i) wstrzymania albo uniemożliwienia awansu,
 - j) odmowy dostępu albo ograniczenia zakresu szkoleń lub podnoszenia kwalifikacji zawodowych,
 - k) umieszczenia na tzw. czarnej liście na podstawie nieformalnego porozumienia sektorowego albo branżowego.
3. Postanowienia ust. 1 i 2 powyżej nie dotyczą przypadku i nie wykluczają odpowiedzialności cywilnoprawnej lub karnej Sygnalisty, Osoby pomagającej w dokonaniu zgłoszenia z tytułu fałszywego oskarżenia, w szczególności w przypadku, gdy Sygnalista, Osoba pomagająca w dokonaniu zgłoszenia działał w celu osiągnięcia dla siebie Korzyści osobistej lub Korzyści majątkowej.
4. Kierownik sekcji HR zobowiązany jest konsultować z Compliance Officerem zamiar rozwiązania umów z Personelem w celu opisanej ochrony Sygnalistów.
5. Tożsamość Sygnalisty, Osoby pomagającej w dokonaniu zgłoszenia, Osoby powiązanej z Sygnalistą (w przypadku, gdy ujawnił swoją tożsamość lub jego tożsamość jest możliwa do ustalenia), jak również informacje przekazane przez Sygnalistę w związku ze zgłoszeniem, łącznie z danymi osoby, której zarzuca się dokonanie naruszenia, są traktowane w sposób poufny. Grupa Kapitałowa ROBYG zapewnia Sygnaliście oraz osobie, której zarzuca się dokonanie naruszenia, jak i każdej sobie objętej postępowaniem wyjaśniającym, ochronę danych osobowych zgodnie z przepisami ustawy z 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych oraz rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 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 oraz Polityką ochrony danych osobowych obowiązującą w Grupie Kapitałowej ROBYG.
6. Sygnalista, Osoba pomagająca w dokonaniu zgłoszenia, Osoba powiązana z Sygnalistą podlega ochronie od chwili dokonania zgłoszenia lub ujawnienia publicznego, pod warunkiem, że miał uzasadnione podstawy sądzić, że informacja będąca przedmiotem zgłoszenia lub ujawnienia publicznego jest prawdziwa w momencie dokonywania zgłoszenia lub ujawnienia publicznego i że stanowi informację o naruszeniu prawa.

§ 4

1. Po zakończeniu postępowania, niezależnie czy zgłoszenie było zasadne czy też ilość dowodów na zaistnienie zgłoszonego zdarzenia była niewystarczająca lub zgłoszenie było bezpodstawne, Compliance Officer archiwizuje zebrane materiały.
2. Compliance Officer prowadzi rejestr zgłoszeń wewnętrznych, w których zgłoszono przypadek naruszenia, zawierający:
 - 1) numer zgłoszenia;
 - 2) przedmiot naruszenia prawa, Czynu zabronionego lub Innej nieprawidłowości;
 - 3) dane osobowe Sygnalisty, a jeżeli dotyczy, także dane Osoby pomagającej w dokonaniu zgłoszenia i Osoby powiązanej z Sygnalistą, oraz osoby, której dotyczy zgłoszenie, niezbędne do identyfikacji tych osób;
 - 4) adres do kontaktu Sygnalisty;
 - 5) datę dokonania zgłoszenia;
 - 6) informację o podjętych Działaniach następnych;
 - 7) datę zakończenia sprawy.

Wzór rejestru stanowi Załącznik nr 1 do niniejszej Procedury.

3. Rejestr zgłoszeń wewnętrznych przechowywany jest przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono Działania następne, lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami. Dane osobowe zgłaszającego oraz inne dane pozwalające na ustalenie jego tożsamości nie podlegają ujawnieniu, chyba, że za wyraźną zgodą zgłaszającego lub wynika to z bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa.
4. Dane osobowe (łącznie z ewentualnymi wrażliwymi danymi) zgłaszających przypadek naruszenia oraz osób uczestniczących w zdarzeniu, które zostały uzyskane przy okazji prowadzenia postępowania wyjaśniającego, będą przetwarzane z bezwzględnym poszanowaniem obowiązujących przepisów dotyczących ochrony danych osobowych.
5. Dane osobowe Sygnalisty, pozwalające na ustalenie jego tożsamości, nie podlegają ujawnieniu nieupoważnionym osobom, chyba że za wyraźną zgodą sygnalisty.
6. Spółka lub Spółki z Grupy przetwarzają dane osobowe w zakresie niezbędnym do przyjęcia zgłoszenia lub podjęcia ewentualnego 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.
7. Dane osobowe przetwarzane w związku z przyjęciem zgłoszenia lub podjęciem Działań następnych oraz dokumenty związane z tym zgłoszeniem są przechowywane przez Spółkę lub Spółki z Grupy przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono działania następne, lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami.

§ 5

1. Compliance Officer jest zobowiązany do rocznego przedstawiania Zarządowi Spółki oraz Komitetowi Audytu lub Radzie Nadzorczej Spółki podsumowania ilości oraz opisu najistotniejszych zgłoszeń. Informacja o zgłoszeniach zamieszczana jest także w raportach kwartalnych „Sprawozdanie z sytuacji Spółki i Grupy, z uwzględnieniem systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego”, które przedstawiane jest TAG Immobilien AG.
2. Zarząd spółki z Grupy Kapitałowej ROBYG jest odpowiedzialny za adekwatność i skuteczność procesu zgłaszania przez Personel naruszeń.
3. Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za przyjęcie i wdrożenie treści Procedury.
4. Przeglądu i weryfikacji treści Procedury dokonuje Compliance Officer, raz do roku, po konsultacjach z członkami Interdyscyplinarnego Zespołu ESG, odpowiedzialnymi za obszar, objęty Procedurą.
5. Aktualizacji Procedury dokonuje Zarząd, na wniosek Compliance Officera, poprzez podjęcie uchwały, w szczególności w przypadku wystąpienia którejkolwiek z poniższych okoliczności:
 - a) Wejście w życie zmian regulacyjnych, mających wpływ na zapisy niniejszej Procedury;
 - b) Stwierdzenia obszarów wymagających poprawy lub uszczegółowienia w treści niniejszej Procedury, w wyniku przeprowadzonego przeglądu,
 - c) W przypadku materializacji znaczącego ryzyka.
6. Rada Nadzorcza Spółki, w zależności od potrzeb, nie rzadziej jednak niż raz do roku, ocenia adekwatność i skuteczność funkcjonującego w Grupie Kapitałowej ROBYG procesu zgłaszania przez Personel naruszeń, na podstawie przedstawianych przez Spółkę okresowych Raportów.
7. Zasady określone w niniejszej Procedurze są przedstawiane w trakcie szkolenia compliance w ramach onboardingu. Dodatkowo Pracownicy i Stali Współpracownicy mają obowiązek uczestniczenia w cyklicznych szkoleniach, dotyczących znajomości niniejszej Procedury oraz pozostałych Polityk i Procedur compliance, obowiązujących w Grupie. Nieprzestrzeganie którejkolwiek z zasad określonych w niniejszej Procedurze może, po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego, prowadzić do działań dyscyplinarnych zgodnie z Regulaminem Pracy i ogólnie obowiązującymi przepisami prawa pracy, a także do dalej idących konsekwencji wynikających z bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa.
8. Przepisy niniejszej Procedury nie uchybiają przepisom prawa polskiego w szczególności ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów 1 (Dz. U. z 2024 r. poz. 928.) ani aktów normatywnych ustanowionych przez instytucje Unii Europejskiej, w szczególności dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 z dnia 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii (Dz. Urz. UE L 305 z

26.11.2019, str. 17 ze zm.) oraz przepisom implementującym albo wykonującym te akty. W zakresie nieuregulowanym w niniejszej Procedurze do zgłaszania informacji o naruszeniach prawa stosuje się przepisy ustaw i dyrektyw.

§ 6

1. Na dzień wejścia w życie niniejszej regulacji funkcję Compliance Officera pełni osoba powołana przez Zarząd- Krzysztof Jarmoc.
2. Zmiana osoby sprawującej funkcję Compliance Officera następuje w drodze uchwały Zarządu.
3. Osoba powołana do sprawowania funkcji Compliance Officera posiada pisemne upoważnienie Spółki i Spółek z Grupy do przyjmowania i weryfikacji zgłoszeń wewnętrznych, podejmowania Działań następnych oraz przetwarzania danych osobowych osób, zgłaszających. Osoba powołana do sprawowania funkcji Compliance Officera obowiązana do zachowania tajemnicy w zakresie informacji i danych osobowych, które uzyskał w ramach przyjmowania i weryfikacji zgłoszeń wewnętrznych, oraz podejmowania Działań następnych, także po ustaniu stosunku pracy lub innego stosunku prawnego, w ramach których pełnił funkcję.

§ 7

Niniejsza Procedura wchodzi w życie z dniem w terminie 7 dni od ogłoszenia w sposób przyjęty w Grupie Kapitałowej.

Najnowsza obowiązująca wersja dostępna jest w firmowym intranecie: <https://intranet.tag-polska.pl/dokumenty-procedury/dokumentacja-compliance> oraz dla osób spoza Grupy ROBYG na stronie www: <https://robyg.pl/esg>, oraz u Compliance Officer.

Załącznik nr 1

WZÓR REJESTRU ZGŁOSZEŃ WEWNĘTRZNYCH

(rejestr prowadzony przez Compliance Officera na podstawie zgłoszenia wewnętrznego)

Numer zgłoszenia	Przedmiot naruszenia	Data dokonania zgłoszenia wewnętrznego	Informacja o podjętych działaniach następnych	Data zakończenia sprawy	Dane osobowe sygnalisty oraz osoby, której dotyczy zgłoszenie, niezbędne do identyfikacji tych	Dane osobowe osób pomagających w zgłoszeniu lub osób bliskich sygnalisty	Adresy do kontaktu