

## **Procedura zgłaszania naruszeń prawa i podejmowania działań następczych obowiązująca w Currency One S.A.**

### **§ 1. Cel Procedury**

1. Procedura zgłaszania naruszeń prawa i podejmowania działań następczych zostaje ustanowiona w Currency One S.A. w celu przyjęcia przejrzystych zasad zgłoszeń wewnętrznych dotyczących naruszeń prawa, rozpoznawania tych zgłoszeń, objęcia ochroną osób zgłaszających informacje o naruszeniach prawa, jak również w celu zwiększenia poziomu etyczności oraz skutecznego zapobiegania występowania nieprawidłowości w obszarach wskazanych w Procedurze.
2. Currency One S.A. podejmuje wszelkie możliwe środki dla zapewnienia skuteczności i przestrzegania Procedury, ochrony przed działaniami odwetowymi oraz kształtowania atmosfery zaufania oraz otwartej komunikacji w organizacji.

### **§ 2. Definicje**

Użyte w Procedurze pojęcia przyjmują następujące znaczenie:

1. Działania następcze – działania podjęte na skutek złożenia Zgłoszenia w celu oceny prawdziwości zawartych w nim informacji oraz w celu przeciwdziałania naruszeniu prawa będącemu przedmiotem Zgłoszenia, w szczególności poprzez Postępowanie Wyjaśniające, wszczęcie kontroli lub postępowania administracyjnego, wniesienie oskarżenia, działanie podjęte w celu odzyskania środków finansowych lub zamknięcie Postępowania Wyjaśniającego realizowanego w ramach niniejszej Procedury;
2. Działanie odwetowe – bezpośrednie lub pośrednie działanie lub zaniechanie mające miejsce w Kontekście związanym ze Zgłoszeniem wewnętrznym lub ujawnieniem publicznym, które wyrządza lub może wyrządzić nieuzasadnioną szkodę Sygnaliście, w tym bezpodstawne inicjowanie postępowań przeciwko Sygnaliście;
3. Informacja o naruszeniu prawa – informacja, w tym uzasadnione podejrzenie, dotyczące zaistniałego lub potencjalnego naruszenia prawa, do którego doszło lub prawdopodobnie dojdzie w Currency One S.A., w którym Sygnalista uczestniczył w procesie rekrutacji lub innych negocjacji poprzedzających zawarcie umowy, pracuje lub pracował, lub w innym podmiocie, z którym Sygnalista utrzymuje lub utrzymywał kontakt w Kontekście związanym z pracą, lub informacja dotycząca próby ukrycia naruszenia prawa;
4. Informacja zwrotna – informacja przekazana Sygnaliście na temat planowanych lub podjętych Działań następczych i powodów takich działań;
5. Komisja Wyjaśniająca – organ powołany przez Currency One S.A. w celu rozpoznania Zgłoszenia w Postępowaniu Wyjaśniającym; także jako „Komisja”;
6. 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 Currency

- One S.A. lub na jego rzecz, w ramach których uzyskano Informację o naruszeniu prawa oraz istnieje możliwość doświadczenia działań odwetowych;
7. Koordynator ds. sygnalizowania nieprawidłowości - funkcja sprawowana przez Compliance officer. Koordynator posiada zastępcę, którego powołuje Zarząd Currency One S.A.
  8. Osoba, której dotyczy Zgłoszenie – osoba fizyczna, osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, której ustawa przyznaje zdolność prawną, wskazaną w Zgłoszeniu jako osoba, która dopuściła się naruszenia prawa lub jako osoba, z którą osoba ta jest powiązana;
  9. Osoba pomagająca w dokonaniu Zgłoszenia – osoba fizyczna, która pomaga Sygnaliście w Zgłoszeniu lub ujawnieniu publicznym w Kontekście związanym z pracą i której pomoc nie powinna zostać ujawniona;
  10. Osoba powiązana z Sygnalistą – osoba fizyczna, która może doświadczyć Działań odwetowych, w tym współpracownik lub osoba najbliższa Sygnalisty w rozumieniu art. 115 § 11 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz. U. z 2024 r., poz. 17);
  11. Platforma – szyfrowany system informatyczny służący dokonywaniu Zgłoszeń za pomocą formularza online znajdującego się na stronie internetowej pod adresem [sygnanet.pl/currency-one](https://sygnanet.pl/currency-one) i pozwalający na komunikację z Sygnalistą;
  12. Postępowanie Wyjaśniające – postępowanie wewnętrzne prowadzone przez Komisję Wyjaśniającą w celu rozpoznania Zgłoszenia;
  13. Procedura – niniejsza procedura, inaczej: Procedura zgłoszeń wewnętrznych.
  14. Raport – dokument przyjęty przez Komisję Wyjaśniającą na skutek Postępowania Wyjaśniającego i przekazany do odpowiedniego organu zgodnie z niniejszą Procedurą;
  15. Rejestr zgłoszeń – rejestr zgłoszeń wewnętrznych prowadzony przez Currency One S.A.;
  16. Rozstrzygnięcie – decyzja wydana przez odpowiednio Zarząd, lub jeżeli Rozstrzygnięcie dotyczy Zarządu to Radę Nadzorczą na skutek zakończenia Postępowania Wyjaśniającego;
  17. Spółka – Currency One S.A.
  18. Sygnalista – osoba fizyczna, która zgłasza lub ujawnia publicznie Informację o naruszeniu prawa uzyskaną w kontekście związanym z pracą.
  19. Zgłoszenie – zgłoszenie wewnętrzne w przedmiocie naruszenia prawa złożone zgodnie z wymogami Procedury i zawierające Informację o naruszeniu prawa; może być złożone ustnie, pisemnie lub za pośrednictwem Platformy;
  20. Zgłoszenie zewnętrzne – ustne lub pisemne przekazanie Informacji o naruszeniu prawa Rzecznikowi Praw Obywatelskich albo organowi publicznemu w rozumieniu art. 2 pkt 6 Ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz. U. poz. 928).

### **§ 3. Wewnętrzne zgłoszenie naruszenia prawa**

1. Przedmiotem Zgłoszenia może być naruszenie prawa poprzez działanie lub zaniechanie niezgodne z prawem albo mające na celu obejście prawa, dotyczące następujących obszarów:
  - a. korupcji,
  - b. zamówień publicznych,

- c. usług, produktów i rynków finansowych,
  - d. przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (z zastrzeżeniem, że zgłoszenia pracowników będą rozpatrywane zgodnie z wewnętrzną "procedurą przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowania terroryzmu w Currency One s.a."),
  - 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 publiczno-prawnych 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 lit. a-p.
2. Zgłoszenie może zostać złożone przez Sygnalistę, w szczególności przez:
- a. kandydata do pracy, który powziął wiedzę na temat naruszeń prawa w trakcie procesu rekrutacji lub innych negocjacji prowadzonych w celu wykonywania pracy na jakiegokolwiek podstawie prawnej,
  - b. pracownika lub pracownika tymczasowego,
  - c. współpracownika rozumianego jako osoba współpracująca na podstawie umowy cywilnoprawnej (np. umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy o świadczenie usług),
  - d. prokurenta,
  - e. wspólnika,
  - f. członka organów Spółki,
  - g. stażystę, wolontariusza lub praktykanta,
  - h. osobę pracującą pod nadzorem i kierownictwem wykonawców, podwykonawców i dostawców;
  - i. osobę wymienioną w lit. b-i także po ustaniu stosunku prawnego.
3. Zgłoszenie obejmuje Informację o naruszeniu prawa, tj. może nastąpić na skutek wiedzy o naruszeniu prawa lub uzasadnionego podejrzenia i może dotyczyć tak zaistniałego naruszenia prawa, jak i potencjalnego, do którego doszło lub prawdopodobnie dojdzie albo obejmować informację dotyczącą próby ukrycia takiego naruszenia prawa.
4. Wybór kanału dokonania Zgłoszenia naruszenia prawa należy do Sygnalisty, a żadna osoba działająca w imieniu lub na rzecz Spółki nie może wpływać pośrednio lub bezpośrednio na podjęcie tej decyzji. Za wpływanie na podjęcie decyzji nie będzie

- uznane udzielenie informacji na temat możliwych kanałów zgłaszania ani wyjaśnienie reguł określonych w Procedurze lub powszechnie obowiązujących przepisach prawa.
5. Informacja o naruszeniu prawa może być w każdym przypadku zgłoszona również do Rzecznika Praw Obywatelskich albo organu publicznego z pominięciem procedury zgłoszeń wewnętrznych.

#### **§ 4. Sposoby zgłaszania naruszeń prawa**

1. Zgłoszenie może zostać złożone w jeden z wybranych przez Sygnalistę następujących sposobów:
  - a. ustnie podczas rozmowy z Koordynatorem ds. Sygnalizowania nieprawidłowości,
  - b. poprzez wypełnienie formularza Zgłoszenia dostępnego online i znajdującego się na Platformie [sygnanet.pl/currency-one](http://sygnanet.pl/currency-one); komunikacja za pośrednictwem formularza jest szyfrowana;
  - c. pisemnie, przesyłając je pocztą na adres Currency One S.A. z oznaczeniem umieszczonym na zamkniętej kopercie „Koordynator ds. sygnalizowania nieprawidłowości, poufne”. Koperta, bez jej otwarcia, przekazywana jest Koordynatorowi ds. sygnalizowania do rąk własnych lub dedykowanej skrzynki fizycznej znajdującej się w sali “Euro” w siedzibie Spółki,
  - d. e-mailowo na adres [naruszenia@currency-one.com](mailto:naruszenia@currency-one.com)
  - e. bezpośrednio do dedykowanej skrzynki fizycznej znajdującej się w sali “Euro” w siedzibie Spółki.
2. Osobą odpowiedzialną za przyjmowanie Zgłoszeń jest Koordynator ds. sygnalizowania nieprawidłowości.
3. Formularz Zgłoszenia dostępny online pozwala na podanie przez Sygnalistę swojej tożsamości, danych kontaktowych oraz przekazanie Informacji o naruszeniu prawa. Podanie tych danych jest dobrowolne i nieobowiązkowe.
4. Złożenie Zgłoszenia poprzez wypełnienie formularza online, o którym mowa w ust. 1 lit. b powyżej, pozwala na prowadzenie szyfrowanej komunikacji z Sygnalistą, któremu po dokonaniu Zgłoszenia zostaje przypisany numeryczny login, za pomocą którego może on zalogować się do Platformy w celu zapoznania się z treścią złożonego Zgłoszenia i prowadzenia komunikacji z Koordynatorem ds. sygnalizowania nieprawidłowości.
5. Zgłoszenie ustne, o którym mowa w ust. 1 lit. a powyżej, może być dokonane na spotkaniu lub telefonicznie pod numerem 570 749 973.
6. Zgłoszenie ustne, o którym mowa w ust. 1 lit. a powyżej jest dokumentowane przez Koordynatora ds. sygnalizowania nieprawidłowości w formie protokołu rozmowy, uwzględniającego dokładny przebieg rozmowy. Sygnaliście umożliwia się w takim przypadku zapoznanie się z protokołem i ewentualne poprawienie jego treści. Zgłoszenie dla jego zarejestrowania wymaga akceptacji protokołu przez Sygnalistę.
7. Na wniosek Sygnalisty spotkanie z Koordynatorem ds. sygnalizowania nieprawidłowości, w celu dokonania Zgłoszenia ustnego, może być zorganizowane ad hoc lub w terminie do 14 dni od dnia otrzymania wniosku w tym przedmiocie.
9. Zgłoszenie powinno obejmować w szczególności następujące elementy:
  - a. opis naruszenia prawa i zdarzeń, z jakich to wynika,
  - b. datę złożenia Zgłoszenia.

10. W Zgłoszeniu można także wskazać na dowody potwierdzające naruszenie prawa (np. dokumenty, świadkowie) oraz złożyć w tym celu odpowiednie dokumenty.
11. Sygnalista na każdym etapie po złożeniu Zgłoszenia, aż do jego rozpoznania, może uzupełnić Zgłoszenie, w tym złożyć dowody albo wnieść o przeprowadzenie określonych dowodów.
12. W terminie 7 dni od dnia otrzymania Zgłoszenia Koordynator ds. sygnalizowania nieprawidłowości potwierdza Sygnaliście jego przyjęcie oraz przekazuje informację o przetwarzaniu danych osobowych (wzór stanowi Załącznik nr 1 do niniejszej Procedury), chyba że Sygnalista nie podał adresu do kontaktu, na który należy przekazać potwierdzenie.
13. Maksymalnie w terminie 3 miesięcy od potwierdzenia przyjęcia Zgłoszenia lub w przypadku nieprzekazania potwierdzenia przyjęcia Zgłoszenia, w terminie maksymalnie 3 miesięcy od upływu 7 dni od dnia dokonania Zgłoszenia Koordynator ds. sygnalizowania nieprawidłowości przekazuje Sygnaliście Informację zwrotną, chyba że nie podał adresu do kontaktu, na który należy przekazać Informację zwrotną.
14. Na skutek Zgłoszenia Koordynator ds. sygnalizowania nieprawidłowości podejmuje stosowne Działania następcze.

#### **§ 5. Koordynator ds. sygnalizowania nieprawidłowości**

1. Funkcję Koordynatora ds. sygnalizowania nieprawidłowości pełni w Spółce osoba powołana do tego celu przez Zarząd.
2. Do zadań Koordynatora ds. sygnalizowania nieprawidłowości należą:
  - a. odpowiadanie na pytania ze strony osób, o których mowa w § 3 ust. 2 Procedury dotyczące stosowania Procedury,
  - b. przyjmowanie Zgłoszeń i podejmowanie Działań następczych oraz podejmowanie komunikacji z Sygnalistą, w tym występowanie o dodatkowe informacje,
  - c. podjęcie decyzji o wszczęciu Postępowania Wyjaśniającego prowadzonego przez Komisję Wyjaśniającą,
  - d. wyznaczenie składu Komisji Wyjaśniającej,
  - e. przekazanie Sygnaliście potwierdzenia przyjęcia Zgłoszenia,
  - f. przekazanie Sygnaliście Informacji zwrotnej,
  - g. przewodniczenie pracom Komisji Wyjaśniającej i zwoływanie jej posiedzeń.
3. Koordynator ds. sygnalizowania nieprawidłowości zobowiązany jest do podejmowania działań, o których mowa w ust. 3 powyżej z należytą starannością.
4. Jeżeli charakter i treść Zgłoszenia daje ku temu podstawy, w szczególności bazując na zgromadzonych dowodach, Koordynator ds. sygnalizowania nieprawidłowości może zawiadomić odpowiedni organ administracji lub organy ścigania o dokonanym naruszeniu prawa.

#### **§ 6. Komisja Wyjaśniająca**

1. Komisja Wyjaśniająca jest bezstronną, wewnętrzną jednostką organizacyjną wyznaczoną w ramach struktury organizacyjnej Currency One S.A., do której zadań należy:
  - a. weryfikacja Zgłoszenia w Postępowaniu Wyjaśniającym,

- b. podejmowanie działań w celu weryfikacji Zgłoszenia podczas posiedzeń wewnętrznych Komisji lub posiedzeń z udziałem uczestników Postępowania Wyjaśniającego,
  - c. prowadzenie działań w ramach Postępowania Wyjaśniającego w sposób rzetelny i obiektywny,
  - d. organizowanie i przeprowadzanie rozmów wyjaśniających w ramach Postępowania Wyjaśniającego,
  - e. ocena zasadności Zgłoszenia,
  - f. przygotowanie Raportu Komisji wobec Zgłoszenia, zawierającego wnioski i rekomendacje dalszych działań, w tym ewentualnych działań naprawczych,
  - g. przedstawienie Currency One S.A. Raportu w terminie 3 dni od dnia jego przyjęcia.
2. Skład Komisji Wyjaśniającej ustala Koordynator ds. Sygnalizowania Nieprawidłowości
  3. Skład Komisji Wyjaśniającej rozpoznającej konkretne Zgłoszenie może zostać zmieniony, jeżeli członek Komisji uchybi zasadom określonym w Procedurze, złoży rezygnację lub wystąpi podejrzenie braku bezstronności.
  4. W skład Komisji Wyjaśniającej nie wchodzi osoba, wobec której zachodzi uzasadnione podejrzenie braku bezstronności lub niezależności albo naruszenia poufności.
  5. Koordynator ds. Sygnalizowania Nieprawidłowości odwołuje członka Komisji Wyjaśniającej, jeżeli zachodzi uzasadnione podejrzenie braku bezstronności lub naruszenia zasad poufności, a na miejsce tego członka niezwłocznie powołana zostaje inna osoba.
  6. Gdy Osobą, której dotyczy Zgłoszenie jest członek organu Currency One S.A. Komisja Wyjaśniająca tworzona jest przez Radę Nadzorczą lub Zarząd jeżeli zgłoszenie dotyczy Rady Nadzorczej. Raport nie jest przekazywany tej Osobie i nie bierze ona udziału w podjęciu Rozstrzygnięcia.

## **§ 7. Postępowanie Wyjaśniające**

1. Komisja Wyjaśniająca prowadzi Postępowanie Wyjaśniające z należytą starannością.
2. Po otrzymaniu Zgłoszenia Koordynator ds. sygnalizowania nieprawidłowości zwołuje pierwsze posiedzenie Komisji Wyjaśniającej w danej sprawie w terminie do 30 dni od dnia otrzymania Zgłoszenia.
3. Komisja Wyjaśniająca w ramach Postępowania Wyjaśniającego jest uprawniona do prowadzenia rozmów z osobami, które mogą posiadać istotną dla Postępowania wiedzę, badania dokumentów lub kierowania zapytań do odpowiednich jednostek.
4. Posiedzenia Komisji Wyjaśniającej odbywają się w miejscu zapewniającym maksymalną możliwą poufność posiedzenia. Posiedzenia mogą także odbywać się online, przy zachowaniu zasad bezpieczeństwa i poufności komunikacji zgodnie z Polityką Bezpieczeństw Currency One S.A.
5. Pracownik lub współpracownik Spółki jest zobowiązany do stawienia się na wezwanie Komisji Wyjaśniającej lub udzielenia odpowiedzi albo przedstawienia dokumentu, w którego jest posiadaniu, a wezwanie w tym względzie poczytuje się za polecenie służbowe. Obowiązek ten nie dotyczy Sygnalisty.

6. Każda osoba biorąca udział w Postępowaniu Wyjaśniającym jest obowiązana do zachowania poufności co do okoliczności, o których dowiedziała się podczas tych czynności, co potwierdza podpisując oświadczenie o obowiązku zachowania poufności. Wzór oświadczenia stanowi Załącznik nr 2 do niniejszej Procedury.
7. Komisja Wyjaśniająca nie przekazuje Uczestnikom postępowania treści Zgłoszenia i nie informuje tych osób o personaliach Sygnalisty, Osoby, której dotyczy Zgłoszenie ani osób trzecich wskazanych w Zgłoszeniu.
8. Na skutek rozpoznania Zgłoszenia Komisja Wyjaśniająca przygotowuje Raport, zawierający następujące kategorie informacji:
  - a. opis przedmiotu Zgłoszenia,
  - b. opis podjętych czynności w Postępowaniu Wyjaśniającym,
  - c. opis ustalonego stanu faktycznego,
  - d. wnioski z Postępowania Wyjaśniającego, w tym w odniesieniu do tego czy Zgłoszenie jest zasadne, niezasadne lub częściowo zasadne,
  - e. rekomendacje dalszych Działań następczych lub działań naprawczych do podjęcia na skutek przeprowadzonego Postępowania Wyjaśniającego, jeśli znajduje to zastosowanie.
9. Komisja Wyjaśniająca przekazuje Zarządowi, chyba, że zgłoszenie dotyczy Zarządu to Radzie Nadzorczej, Currency One S.A. Raport w terminie 3 dni od jego wydania. Przedstawiciel Currency One S.A. wydaje Rozstrzygnięcie na podstawie Raportu w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania. O wyniku sprawy i przedmiocie Rozstrzygnięcia Currency One S.A. informuje Koordynatora ds. sygnalizowania nieprawidłowości niezwłocznie po jego przyjęciu. Koordynator ds. sygnalizowania nieprawidłowości przekazuje niezwłocznie informację na temat wyniku sprawy i przedmiotu Rozstrzygnięcia Sygnaliście, jeśli podał dane do kontaktu.
10. Koordynator ds. sygnalizowania nieprawidłowości prowadzi Rejestr zgłoszeń, zgodnie z najszerzej rozumianą zasadą poufności.
11. Rejestr zgłoszeń zawiera:
  - a. numer zgłoszenia,
  - b. przedmiot naruszenia prawa,
  - c. dane osobowe Sygnalisty oraz osoby, której dotyczy zgłoszenie, niezbędne do identyfikacji tych osób,
  - d. adres do kontaktu Sygnalisty,
  - e. datę dokonania Zgłoszenia,
  - f. informację o podjętych Działaniach następczych,
  - g. datę zakończenia sprawy wywołanej Zgłoszeniem.
12. Dane osobowe oraz pozostałe 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.

## **§ 8. Poufność i ochrona danych osobowych**

1. Currency One S.A. zapewnia ochronę poufności tożsamości Sygnalisty, Osoby, której dotyczy zgłoszenie oraz osoby trzeciej wskazanej w Zgłoszeniu lub w toku Postępowania Wyjaśniającego, bez względu na to, czy udziela wyjaśnień w toku Postępowania, czy też nie.
2. Dane osobowe Sygnalisty, pozwalające na ustalenie jego tożsamości, nie podlegają

ujawnieniu nieupoważnionym osobom, chyba że za wyraźną zgodą Sygnalisty. Za osoby nieupoważnione uważa się osoby inne niż Koordynator ds Zgłaszania Naruszeń, członkowie Komisji Wyjaśniającej, organy uprawnione oraz osoby inne niż uprawnione do otrzymania Raportu z prac Komisji.

3. Przepisu ust. 2 nie stosuje się w przypadku, gdy 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.
4. Ochrona poufności rozumiana jest szeroko i dotyczy wszelkich informacji, które pozwalają pośrednio lub bezpośrednio zidentyfikować tożsamość osób wskazanych w ust. 1 powyżej.
5. Currency One S.A. gwarantuje, że Procedura oraz związane z przyjmowaniem Zgłoszeń przetwarzanie danych osobowych uniemożliwiają nieupoważnionym osobom uzyskanie dostępu do informacji objętych Zgłoszeniem.
6. Currency One S.A. dopuszcza do przyjmowania i weryfikacji Zgłoszeń, podejmowania działań następczych oraz przetwarzania w tym celu danych osobowych wyłącznie osoby posiadające pisemne upoważnienie i jednocześnie zobowiązane do zachowania tajemnicy w zakresie informacji i danych osobowych, w których posiadanie weszły w ramach tych czynności, także po ustaniu stosunku pracy lub innego łączącego je z Currency One S.A. stosunku prawnego.
7. Currency One S.A. przedstawia obowiązek informacyjny związany z procedurą zgłaszania naruszeń:
  - a. obecnym pracownikom - wraz z ogłoszeniem Procedury;
  - b. nowym pracownikom - w chwili zapoznania z Procedurą;
  - c. Sygnaliście - w odpowiedzi na przesłane zgłoszenie;
  - d. pozostałym osobom (np. świadkowie), jeśli nie są one pracownikami - w chwili powiadomienia ich o statusie świadka w postępowaniu wyjaśniającym.

### **§ 9. Zakaz Działań odwetowych z powodu dokonania zgłoszenia i środki ochrony Sygnalisty**

1. Sygnalista podlega ochronie określonej w niniejszym paragrafie od chwili dokonania Zgłoszenia pod warunkiem, że miał uzasadnione podstawy sądzić, że informacja będąca przedmiotem Zgłoszenia jest prawdziwa w momencie dokonywania Zgłoszenia i że stanowi Informację o naruszeniu prawa.
2. Currency One S.A. nie stosuje Działań odwetowych ani gróźb lub prób ich podjęcia wobec jakichkolwiek osób zaangażowanych w złożenie Zgłoszenia lub Postępowanie Wyjaśniające, w szczególności wobec Sygnalisty, Osoby pomagającej w dokonaniu Zgłoszenia, Osoby powiązanej z Sygnalistą, świadka w Postępowaniu Wyjaśniającym ani podmiotów prawnych, które stanowią własność Sygnalisty, dla których pracuje lub które są w inny sposób z nim powiązane w Kontekście związanym z pracą.
3. Currency One S.A. udziela osobom narażonym na Działania odwetowe wsparcia w celu zapobieżenia wystąpieniu tych działań.
4. Zakazanymi Działaniami odwetowymi wobec Sygnalisty są w szczególności:
  - a. odmowa nawiązania stosunku pracy,



- b. wypowiedzenie lub rozwiązanie bez wypowiedzenia stosunku pracy,
  - c. wypowiedzenie umowy, której stroną jest Sygnalista,
  - d. niezawarcie umowy o pracę na czas określony lub umowy o pracę na czas nieokreślony 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 przypadku gdy Sygnalista miał uzasadnione oczekiwanie, że zostanie z nim zawarta taka umowa,
  - e. obniżenie wysokości wynagrodzenia za pracę,
  - f. wstrzymanie awansu albo pominięcie przy awansowaniu,
  - g. pominięcie przy przyznawaniu innych niż wynagrodzenie świadczeń związanych z pracą lub obniżenie wysokości tych świadczeń,
  - h. przeniesienie na niższe stanowisko pracy,
  - i. zawieszenie w wykonywaniu obowiązków pracowniczych lub służbowych,
  - j. przekazanie innemu pracownikowi dotychczasowych obowiązków Sygnalisty,
  - k. niekorzystna zmiana miejsca wykonywania pracy lub rozkładu czasu pracy,
  - l. negatywna ocena wyników pracy lub negatywna opinia o pracy,
  - m. nałożenie lub zastosowanie środka dyscyplinarnego, w tym kary finansowej, lub środka o podobnym charakterze,
  - n. przymus, zastraszanie lub wykluczenie,
  - o. mobbing,
  - p. dyskryminacja,
  - q. niekorzystne lub niesprawiedliwe traktowanie,
  - r. wstrzymanie udziału lub pominięcie przy typowaniu do udziału w szkoleniach podnoszących kwalifikacje zawodowe,
  - s. nieuzasadnione skierowanie na badania lekarskie, w tym badania psychiatryczne, chyba że przepisy odrębne przewidują możliwość skierowania pracownika na takie badania,
  - t. działanie zmierzające do utrudnienia znalezienia w przyszłości pracy w danym sektorze lub w danej branży na podstawie nieformalnego lub formalnego porozumienia sektorowego lub branżowego,
  - u. spowodowanie straty finansowej, w tym gospodarczej lub utraty dochodu,
  - v. wyrządzenie innej szkody niematerialnej, w tym naruszenie dóbr osobistych, w szczególności dobrego imienia Sygnalisty,
  - w. nałożenie obowiązku lub odmowa przyznania, ograniczenie lub odebranie uprawnienia, w szczególności koncesji, zezwolenia lub ulgi.
5. Zakaz Działań odwetowych obowiązuje także wówczas, gdy na skutek działań następczych okaże się, że Zgłoszenie było bezzasadne. Nie dotyczy to jednak osób składających fałszywe oskarżenie lub fałszywe wyjaśnienia w związku ze Zgłoszeniem.
6. Dokonanie Zgłoszenia lub ujawnienia publicznego nie może stanowić podstawy odpowiedzialności, w tym odpowiedzialności dyscyplinarnej lub odpowiedzialności za szkodę, z tytułu naruszenia praw innych osób lub obowiązków określonych w przepisach prawa, w szczególności w przedmiocie zniesławienia, naruszenia dóbr osobistych, praw autorskich, przepisów o ochronie danych osobowych oraz obowiązku zachowania tajemnicy, w tym tajemnicy przedsiębiorstwa, pod warunkiem że osoba składająca Zgłoszenie lub ujawniająca publicznie miała uzasadnione podstawy by sądzić, że Zgłoszenie lub ujawnienie publiczne jest niezbędne do

ujawnienia naruszenia prawa zgodnie z ustawą o ochronie sygnalistów. Uzyskanie informacji będących przedmiotem Zgłoszenia lub ujawnienia publicznego lub dostęp do takich informacji nie może stanowić podstawy odpowiedzialności, pod warunkiem, że takie uzyskanie lub dostęp nie stanowią czynu zabronionego.

7. Ochrona przed działaniami odwetowymi oraz przed innymi skutkami Zgłoszenia, o których mowa w niniejszym paragrafie przysługuje Sygnaliście oraz Osobie pomagającej w dokonaniu zgłoszenia, jak również Osobie powiązanej z Sygnalistą.

### § 11. Postanowienia końcowe

1. Procedura jest poddawana stałemu monitorowaniu pod względem:
  - a. zgodności z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa,
  - b. skuteczności zastosowanych w niej mechanizmów,
  - c. prawidłowości podejmowanych na jej podstawie czynności.Odpowiedzialność w tym zakresie spoczywa na Oficerze Compliance.
2. Compliance Officer odpowiada za aktualizację Regulaminu, wspiera w interpretacji i jego zrozumieniu; podejmuje działania zmierzające do zapoznania wszystkich osób, których Regulamin dotyczy, z jego treścią oraz mające na celu upowszechnienie postępowania zgodnie z jego wytycznymi; szkoli pracowników w zakresie bezpieczeństwa.
3. Procedura nie wyłącza praw i obowiązków wynikających z powszechnie obowiązujących przepisów prawa.
4. Procedura wchodzi w życie po upływie 7 dni od dnia podania jej do wiadomości poprzez ogłoszenie w wewnętrznej sieci informatycznej.

Data	Osoba Opracowująca	Osoba zatwierdzająca	Uwagi
17.09.24	Compliance officer, kierownik działu Bezpieczeństwa i Ryzyka, dyrektor działu Operacyjnego	Prezes Zarządu	-opracowanie i przyjęciu dokumentu, -dokument wchodzi w życie 25.09.2024

Załączniki:

1. wzór informacji o przetwarzaniu danych osobowych (lub uzupełnienie jej o kwestie dotyczące rozpoznawania zgłoszeń wewnętrznych w innych dokumentach zawierających tę informację),
2. wzór oświadczenia o obowiązku zachowania poufności,

Załącznik nr 1

## Wzór informacji o przetwarzaniu danych osobowych

### **KLAUZULA INFORMACYJNA DLA OSÓB ZGŁASZAJĄCYCH NARUSZENIE**

#### **ADMINISTRATOR DANYCH OSOBOWYCH**

Administratorem Państwa danych osobowych Currency One SA, ul. Szyperska 14, 61-754 dalej jako Administrator.

#### **KONTAKT W SPRAWACH DANYCH OSOBOWYCH**

By zawiadomić nas o naruszeniu ochrony Państwa danych osobowych, przesłać nam prośbę dotyczącą Państwa praw jako osoby, której dane dotyczą oraz sprawie pozostałych pytań lub wątpliwości dotyczących ochrony Państwa danych osobowych prosimy o kontakt z Inspektorem Ochrony Danych:

E-mail: [iod@currency-one.com](mailto:iod@currency-one.com).

Adres: ul. Szyperska 14, 61-754 Poznań

#### **CEL I PODSTAWY PRAWNE PRZETWARZANIA DANYCH**

Państwa dane osobowe przetwarzane będą w celach przyjęcia zgłoszenia naruszenia prawa, przekazywania informacji zwrotnych oraz podejmowania działań następczych. Podstawą prawną przetwarzania danych osobowych jest niezbędność wypełnienia obowiązku prawnego ciążącego na Administratorze, w myśl postanowień art. 6 ust. 1 lit. c RODO, w zw. z przepisami Ustawy z dnia 14 czerwca 2024 o ochronie sygnalistów.

Jeżeli zgłoszenie będzie zawierało dane szczególnej kategorii będziemy je przetwarzali w związku z niezbędnością ze względów związanych z ważnym interesem publicznym, na podstawie prawa, w oparciu o postanowienia art. 9 ust. 2 lit. g RODO.

Jeśli zdecyduje się Państwo na ujawnienie swojej tożsamości w postępowaniu to informacje dot. Państwa tożsamości będą również przetwarzane w oparciu o dobrowolnie wyrażoną zgodę na postawie art. 6 ust. 1 lit. a

RODO. Zgodę na ujawnienie swojej tożsamości można wycofać w dowolnym momencie, niemniej jednak nie będzie to miało wpływu na zgodność z prawem przetwarzania, którego dokonano przed jej cofnięciem.

W przypadku, gdy w wyniku postępowania wyjaśniającego okaże się, że doszło do nieprawidłowości polegającej na naruszeniu prawa lub naruszeniu praw Spółki, Spółka podejmuje dalsze kroki prawne, które mogą spowodować zmianę celu przetwarzania tych danych tj. ustalenia, dochodzenia lub obrony przed roszczeniami, gdzie podstawą prawną przetwarzania danych będzie niezbędność przetwarzania do realizacji prawnie uzasadnionego interesu Administratora. Uzasadnionym interesem Administratora jest w tym przypadku prawo do prowadzenia oceny ryzyka skierowania przeciwko nam roszczeń i podjęcia przed nimi obrony oraz zasadności roszczeń własnych (art. 6 ust. 1 lit. f RODO). Zmiana celu przetwarzania nie ma wpływu na Państwa status Sygnalisty.

#### **OCHRONA TOŻSAMOŚCI SYGNALISTY**

Osoba zgłaszająca potencjalne naruszenie uzyskuje status Sygnalisty, jeżeli zgłoszenie dokonane jest w dobrej wierze, w kontekście związanym z pracą. Przez „dobrą wiarę” należy

rozumieć przekonanie osoby zgłaszającej, że przekazywane informacje są prawdziwe i niezbędne do ujawnienia naruszenia.

Sygnalista podlega ochronie określonej w przepisach rozdziału 2 Ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz. U. poz. 928). 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.

Administrator nie podejmuje zgłoszeń anonimowych. Państwa dane osobowe, Dane osoby zgłaszającej, spełniającej warunki objęcia ochroną określone w Art. 6 Ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz. U. poz. 928) mają charakter poufny, nie podlegają ujawnieniu nieupoważnionym osobom (tzn. osobom spoza zespołu odpowiedzialnego za obsługę i prowadzenie postępowania w zgłoszonej sprawie), chyba że za Pani/Pana wyraźną zgodą lub w związku z postępowaniami wyjaśniającymi prowadzonymi przez organy publiczne lub postępowaniami przygotowawczymi lub sądowymi prowadzonymi przez sądy.

### **ZASADY GROMADZENIA DANYCH I OKRES ICH PRZETWARZANIA**

Administrator po otrzymaniu zgłoszenia przetwarza 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.

Pani/Pana dane osobowe przetwarzane w związku z przyjęciem zgłoszenia lub podjęciem działań następczych oraz dokumenty związane z tym zgłoszeniem są przechowywane przez Administratora przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono działania następcze, lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami.

Administrator może przetwarzać szczególne kategorie danych w rozumieniu art. 9 RODO wyłącznie w zakresie uzasadnionym podstawą prawną pozwalającą na uwzględnienie tych danych w prowadzonych działaniach następczych.

### **ODBIORCY DANYCH**

Pani/Pana dane osobowe, które są gromadzone i przetwarzane mogą być udostępniane uprawnionym osobom i podmiotom, wyłącznie w zakresie w jakim jest to konieczne do realizacji wskazanego celu przetwarzania i postawy prawnej w niniejszej klauzuli informacyjnej.

Pani/Pana dane osobowe Dane osobowe mogą być przekazywane poza Europejski Obszar Gospodarczy

w ramach korzystania przez Administratora z usług podmiotów dostarczających rozwiązania i systemy informatyczne, które to podmioty mogą przechowywać dane osobowe na serwerach zlokalizowanych poza tym obszarem (w tym na terenie Stanów Zjednoczonych) lub w ramach świadczenia przez Administratora usług związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą – w zakresie niezbędnym do ich wykonania, podstawą takiego przekazania może być decyzja Komisji Europejskiej stwierdzająca odpowiedni poziom

ochrony

lub zastosowanie odpowiednich zabezpieczeń prawnych, którymi są w szczególności standardowe klauzule umowne ochrony danych osobowych, zatwierdzone przez Komisję Europejską.

### **PRZYSŁUGUJĄCE PRAWA**

Przysługuje Pani/Panu prawo do żądania od Administratora dostępu do swoich danych osobowych w celu ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania, wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania a także prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego tj. Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, ul. Stawki 2, 00-193 Warszawa.

### **INFORMACJE DODATKOWE**

Przetwarzanie danych osobowych następuje na podstawie Pani/Pana wyraźnego, dobrowolnego działania, jakim jest dokonanie zgłoszenia i następuje w celu weryfikacji i prowadzenia postępowania następczego zgodnie z przepisami obowiązującego prawa.

W procesie przetwarzania danych osobowych nie dochodzi do zautomatyzowanego podejmowania decyzji, w tym do profilowania.

## Załącznik nr 2

### Wzór Oświadczenia o Obowiązku Zachowania Poufności

Niniejszym oświadczam, że w związku z moim udziałem w Postępowaniu wyjaśniającym w Currency One S.A. zobowiązuję się do zachowania w ścisłej tajemnicy wszelkich informacji, które uzyskałem/am w tym Postępowaniu.

Zobowiązuję się do nieujawniania tych informacji osobom nieupoważnionym. Obowiązek zachowania poufności obowiązuje mnie przez cały okres mojej współpracy z Currency One S.A. oraz po jego zakończeniu.

.....  
/data/

.....  
/czytelny podpis/