

Procedura anonimowego zgłaszania naruszeń prawa, procedur i standardów etycznych ACTION S.A. w restrukturyzacji

1. Cele i założenia Procedury

1. Procedura anonimowego zgłaszania naruszeń prawa, procedur i standardów etycznych ACTION S.A. w restrukturyzacji wprowadzona została w celu rozwijania kultury wewnątrzorganizacyjnego sygnalizowania nieprawidłowości jako wyrazu troski o dobro Spółki.

2. Cel wskazany w pkt 1. powyżej i promocja postawy sygnalizowania nieprawidłowości realizowany jest dzięki wdrażaniu i rozwijaniu odpowiednich systemów zgłaszania nieprawidłowości i programów ochronnych dla osób chcących zgłosić nieprawidłowości wewnętrznie.

2. Podstawowe pojęcia użyte w Procedurze

Ilekcioć w Procedurze anonimowego zgłaszania naruszeń prawa, procedur i standardów etycznych ACTION S.A. w restrukturyzacji jest mowa o:

Bezpiecznym kanale komunikacji - rozumie się przez to tryb anonimowego zgłaszania Naruszeń z wykorzystaniem formularzy elektronicznych, zgodnie z ust. 4 pkt 4 - 9 Procedury.

Naruszeniu - rozumie się przez to zgłoszone przez Zawiadamiającego zidentyfikowane zachowanie (działanie albo zaniechanie) niezgodne z przepisami powszechnie obowiązującego prawa, aktami wewnętrznymi Spółki oraz standardami etycznymi.

Procedurze - rozumie się przez to niniejszą Procedurę anonimowego zgłaszania naruszeń prawa, procedur i standardów etycznych ACTION S.A. w restrukturyzacji.

Rozporządzeniu - rozumie się przez to rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchyleneia dyrektywy 2003/71/WE.

Spółce - rozumie się przez to Spółkę ACTION S.A. w restrukturyzacji.

Ustawie - rozumie się przez to ustawę z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Zawiadamiającym - rozumie się przez to osobę dokonującą zgłoszenia Naruszenia, w szczególności pracownika lub współpracownika (na innej podstawie niż stosunek pracy) Spółki.

3. Podstawa prawna i zakres procedury

1. Procedura została przygotowana na podstawie art. 97 d Ustawy oraz art. 41 Rozporządzenia i określa warunki anonimowego zgłaszania Członkom Zarządu, a w szczególnych przypadkach – Radzie Nadzorczej, rzeczywistych lub potencjalnych Naruszeń, w

szczegółności przepisów Ustawy, Rozporządzenia oraz procedur Spółki i standardów etycznych drogą wewnętrzną za pomocą specjalnego, niezależnego i odrębnego kanału, stworzonego dla zapewnienia ochrony Zawiadamiających.

2. Procedura ma zastosowanie do zgłoszeń naruszeń wszystkich obowiązujących w Spółce aktów wewnętrznych. W przypadku, gdy dany akt wewnętrzny przewiduje samodzielną procedurę zgłaszania naruszeń, zgłoszenie danego naruszenia zgodnie z Procedurą będzie skuteczne i zostanie rozpoznane w ramach Procedury, bez względu na ewentualne odmienne postanowienia danego aktu wewnętrznego.

4. Zasady składania zgłoszeń w sprawie rzeczywistych lub potencjalnych Naruszeń i ustanowienie Bezpiecznego kanału komunikacji dla takich zgłoszeń

1. Zawiadamiający jest uprawniony do składania zgłoszeń o Naruszeniach bezpośrednio do Członków Zarządu Spółki, a gdy zgłoszenie o Naruszeniu dotyczyłoby Członka Zarządu Spółki – bezpośrednio do Członków Rady Nadzorczej Spółki.

2. Zgłoszenia Naruszeń mogą być dokonywane z podaniem tożsamości Zawiadamiającego albo anonimowo. W przypadku podania tożsamości Zawiadamiającego, pozostaje ona do wiadomości zawiadomionych Członków Zarządu albo Rady Nadzorczej, z zastrzeżeniem przypadków, gdy Spółka jest zobowiązana do ujawnienia tożsamości Zawiadamiającego organom prowadzącym postępowanie w związku ze zgłoszeniem Naruszenia. W takim wypadku informacja o tożsamości Zgłaszającego przekazana może być osobom udzielającym informacji uprawnionym organom w imieniu Spółki z obowiązkiem zachowania tajemnicy w tym zakresie. Tożsamość i dane Zgłaszającego oraz osób wskazanych w zgłoszeniu podlegają ochronie prawnej zgodnie z przepisami o ochronie danych osobowych na wszystkich etapach Procedury. Spółka zobowiązuje się do zachowania należytej staranności w celu zachowania w najwyższym stopniu poufności w przypadku ujawnienia tożsamości ww. osób.

3. Sposoby odbierania zgłoszeń Naruszeń:

1) pocztą elektroniczną - przesyłane na adres Członków Zarządu (adres: z@action.pl) albo Rady Nadzorczej (adres: rn@action.pl),

2) korespondencyjnie na adres Spółki ze wskazaniem Członków Zarządu albo Rady Nadzorczej jako adresatów,

3) z wykorzystaniem Bezpiecznego kanału komunikacji,

4) w inny sposób, uznany za właściwy przez Zgłaszającego.

4. Bezpieczny kanał komunikacji udostępniany jest w formie elektronicznego formularza pod adresem internetowym: <https://www.action.pl/pl/firma/profil/zgloszenia-naruszen-mdr>

5. Formularz zgłoszenia Naruszeń zawiera 3 pola: 1) treść zgłoszenia Naruszenia; 2) pole wyboru oznaczone literą „N”; 3) pole wyboru oznaczone literami „NZ”.

6. Pole wyboru oznaczone literą „N” wskazuje, że Naruszenie dotyczy zachowania innych osób niż Członkowie Zarządu Spółki i jego wybór przez Zawiadamiającego spowoduje, że zgłoszenie Naruszenia wysyłane jest na adres poczty elektronicznej z@action.pl.

7. Pole wyboru oznaczone literami „NZ” wskazuje, że Naruszenie dotyczy zachowania Członków Zarządu Spółki i jego wybór przez Zawiadamiającego spowoduje, że zgłoszenie Naruszenia wysyłane jest na adres poczty elektronicznej rn@action.pl.

8. Dostęp do poczty elektronicznej pod adresem: a) z@action.pl mają Członkowie Zarządu Spółki; b) rn@action.pl mają Członkowie Rady Nadzorczej Spółki.

9. Zgłoszenie powinno zawierać opis Naruszenia z podaniem: a) daty (okresu) jego wystąpienia; b) przebiegu zachowania zakwalifikowanego jako Naruszenie, c) osób dopuszczających się Naruszenia; d) ewentualnych świadków Naruszenia; e) ewentualnie posiadanych innych dowodów Naruszenia.

5. Rozpoznawanie zgłoszeń Naruszeń i środki stosowane jako działania następcze w związku ze zgłoszeniami Naruszeń

1. Po odebraniu zgłoszenia Spółka niezwłocznie przeprowadza czynności mające na celu ustalenie okoliczności rzeczywistych lub potencjalnych Naruszeń, objęcie ochroną Zgłaszającego Naruszenie, usunięcie skutków Naruszeń oraz zapobieżeniu występowania ich w przyszłości.

2. Członek Zarządu albo Rady Nadzorczej po otrzymaniu zgłoszenia Naruszenia przekazuje zgłoszenie celem przeprowadzenia czynności wyjaśniających do Pełnomocnika Zarządu ds. Prawnych, chyba że zgłoszone Naruszenie dotyczy Pełnomocnika Zarządu ds. Prawnych – w takim przypadku zgłoszenie rozpoznawane jest przez osobę wskazaną przez Członka Zarządu albo Rady Nadzorczej, nie wyłączając zlecenia czynności wyjaśniających podmiotom zewnętrznym w stosunku do Spółki. Zlecenie czynności wyjaśniających podmiotom zewnętrznym w stosunku do Spółki może nastąpić również w przypadku, gdy zgłoszenie Naruszenia dotyczy Członka Zarządu, a Rada Nadzorcza uzna, że jest to niezbędne dla zachowania obiektywizmu w danych okolicznościach.

3. W przypadku, gdy zgłoszenie Naruszenia dokonane zostało z podaniem tożsamości Zawiadamiającego, przekazanie zawiadomienia, zgodnie z pkt 2 powyżej, następuje bez podania tożsamości Zawiadamiającego. Dane w zakresie tożsamości mogą zostać przekazane celem zawiadomienia o Naruszeniu organów zewnętrznych, gdy decyzja taka zostanie podjęta po sporządzeniu raportu z czynności sprawdzających, zgodnie z pkt 7 i 8 poniżej.

4. Czynności wyjaśniające podejmowane są w terminie nie dłuższym niż 5 dni od dnia otrzymania zgłoszenia Naruszenia, a ich celem jest ustalenie:

- 1) okoliczności faktycznych zgłoszonego Naruszenia i jego charakteru (rzeczywiste czy potencjalne),
- 2) skutków Naruszenia, w tym ich wpływu na funkcjonowanie i reputację Spółki oraz sposobów usunięcia skutków danego Naruszenia i zapobiegania im w przyszłości,
- 3) istnienia podstaw do zawiadomienia właściwych organów o Naruszeniu.

5. Osoba przeprowadzająca czynności wyjaśniające w zakresie objętym zgłoszeniem Naruszenia ma prawo:

- 1) występować do Członków Organów Spółki oraz osób zatrudnionych w Spółce o udzielenie wyjaśnień lub przedstawienie dokumentów w zakresie objętym zgłoszeniem Naruszenia;
- 2) sporządzania kopii, odpisów, wyciągów, zestawień lub wydruków wszelkich dokumentów, informacji i danych oraz innych materiałów związanych z funkcjonowaniem Spółki.

6. Osoby przeprowadzające czynności wyjaśniające i osoby w nich uczestniczące zobowiązane są do zachowania w tajemnicy faktów, o których dowiedziały się albo, co do których składały wyjaśnienia albo dokumenty w toku czynności wyjaśniających.

7. Czynności wyjaśniające powinny być zakończone w terminie 21 dni od daty ich rozpoczęcia poprzez sporządzenie raportu zawierającego wyniki postępowania i elementy wskazane w pkt 4 ppkt 1) – 3) powyżej. W przypadku, gdyby w powyższym terminie nie było możliwe przeprowadzenie czynności wyjaśniających w pełnym zakresie, osoba prowadząca te czynności zawiadamia o tym osobę przekazującą zgłoszenie do rozpoznania przed upływem terminu 21-dniowego i wskazuje nowy termin zakończenia czynności wyjaśniających. Raport przedkładany jest Członkowi Zarządu lub Rady Nadzorczej, który przekazał zgłoszenie Naruszenia.

8. Zarząd albo Rada Nadzorcza, na podstawie otrzymanego raportu, podejmuje:

1) decyzje co do dalszego postępowania w związku z Naruszeniem zgodnie z obowiązującymi przepisami i aktami wewnętrznymi Spółki, a w przypadku gdy Naruszenie podlega rozpoznaniu przez organy zewnętrzne – przekazuje tym organom odpowiednie zawiadomienie;

2) działania następcze polegające na usunięciu skutków Naruszenia i zapobieżeniu występowania Naruszeń w przyszłości.

6. Środki ochrony Zawiadamiających o Naruszeniach i środki stosowane przez Spółkę w celu weryfikacji ich funkcjonowania

1. Spółka zapewnia bezpośredni dostęp do Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w celu zgłoszenia Naruszeń, w tym w sposób anonimowy.

2. Zawiadamiający o Naruszeniu nie może ponosić negatywnych konsekwencji zawiadomienia o Naruszeniu. Zabronione jest: ujawnianie jego tożsamości (jeśli zgłoszenie nie było anonimowe) poza przypadkami określonymi w przepisach prawa i Procedurze, stosowanie represji ze strony otoczenia, dyskryminacji lub innego niesprawiedliwego traktowaniem Zawiadamiającego oraz rozwiązanie z nim umowy o pracę lub zmiany warunków tej umowy na mniej korzystne z powodu zgłoszenia Zawiadomienia o Naruszeniu.

3. W przypadku zaistnienia zachowań zabronionych, o których mowa w pkt 2 powyżej, Zawiadamiający jest uprawniony do powiadomienia o nich bezpośrednio Członków Zarządu albo Rady Nadzorczej, w tym z wykorzystaniem Bezpiecznego kanału komunikacji.

4. Osoba przeprowadzająca czynności wyjaśniające w związku ze zgłoszeniem Naruszeń z udziałem osób pełniących funkcje kontroli wewnętrznej zgodnie z Systemem Kontroli Wewnętrznej przyjętym przez Zarząd Spółki w dniu 25.11.2019 r. i zatwierdzonym przez Komitet Audytu Spółki w dniu 26.11.2019 r. (z ewentualnymi zmianami tego dokumentu) przeprowadzają regularny audyt wewnętrzny prawidłowego funkcjonowania systemu anonimowego zgłaszania Naruszeń i ochrony Zawiadamiających.

5. Audyt wewnętrzny obejmuje badanie i ocenę w szczególności:

1) zgodność podejmowanych działań z przepisami Ustawy, Rozporządzenia i Procedury,
2) skuteczność i efektywność podejmowanych działań, w tym zwłaszcza w zakresie faktycznego funkcjonowania środków ochrony przyznanych Zawiadamiającym;

3) wpływu podjętych działań w związku ze zgłoszonymi Naruszeniami na poprawę funkcjonowania elementów, których dotyczyły nieprawidłowości.

6. Po przeprowadzeniu audytu wewnętrznego opracowywany jest raport uwzględniający zagadnienia wskazane w pkt 5 ppkt 1) – 3) z audytu, który przedstawiany jest Komitetowi Audytu przynajmniej raz do roku, w terminie umożliwiającym odniesienie się do niego w sprawozdaniu rocznym Komitetu Audytu.

7. Spółka udostępnia informację o możliwości zgłaszania Naruszeń, w szczególności z wykorzystaniem Bezpiecznego kanału komunikacji poprzez szkolenia oraz przy zawieraniu umów z pracownikami i współpracownikami.

7. Rejestr zawiadomień o Naruszeniach i przechowywanie danych o Naruszeniach

1. Spółka prowadzi rejestr zawiadomień o Naruszeniach.

2. Rejestr, o którym mowa w pkt 1 zawiera w szczególności informacje o: 1) numerze porządkowym zgłoszenia Naruszenia (numer kolejny/rok kalendarzowy); 2) ogólny opis przedmiotu zgłoszonego Naruszenia; 3) sposobie i dacie załatwienia sprawy zgłoszenia Naruszenia (z podaniem informacji czy sporządzono raport, czy zgłoszenie przekazano organom zewnętrznym); 4) informacje o zidentyfikowaniu negatywnych zachowań wobec Zgłaszających Naruszenia; 5) informacja o decyzjach i działaniach następczych podjętych po zbadaniu Naruszenia zgodnie z ust. 5 pkt 8 Procedury. Rejestr zawiadomień o Naruszeniach jest prowadzony według wzoru z Załącznika nr 1 do Procedury.

3. Spółka przechowuje dokumenty i informacje uzyskane i sporządzone w wyniku zgłoszenia Naruszeń przez okres 5 lat , licząc od końca roku, w którym zgłoszenie zostało przekazane osobie odpowiedzialnej za odbieranie zgłoszeń.

4. Termin usunięcia przez Spółkę danych osobowych zawartych w zgłoszeniach Naruszeń wynosi 5 lat licząc od końca roku, w którym zgłoszenie zostało przekazane osobie odpowiedzialnej za odbieranie zgłoszeń.

8. Postanowienia końcowe

1. Procedura wchodzi w życie z dniem 30 listopada 2019 roku.

2. Procedura podlega zamieszczeniu na stronie internetowej Spółki.

3. Wszelkie zmiany Procedury wymagają formy pisemnej.

Załącznik 1 Wzór rejestru zgłoszeń Naruszeń

L.p.	Data zgłoszenia Naruszenia	Ogólny opis przedmiotu zgłoszonego Naruszenia	Sposób i data załatwienia sprawy zgłoszenia Naruszenia (z podaniem informacji o dacie sporządzenia raportu i jego wnioskach)	Informacja o zidentyfikowaniu negatywnych zachowań wobec Zgłaszających Naruszenia	Informacja o decyzjach i działaniach następczych podjętych po zbadaniu Naruszenia zgodnie z ust. 5 pkt 8 Procedury