

NKD MODA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

PROCEDURA ZGŁOSZEŃ WEWNĘTRZNYCH

§1. Wprowadzenie

1. NKD Moda sp. z o.o. zobowiązuje się do przestrzegania najwyższych standardów uczciwości, rzetelności i odpowiedzialności. Celem działań NKD Moda sp. z o.o. jest unikanie wszelkich naruszeń prawa, które mogłyby mieć poważne konsekwencje dla firmy lub jej pracowników. Pomimo tych wysiłków nie można całkowicie wykluczyć dokonania naruszeń prawa w toku prowadzenia działalności gospodarczej. W związku z tym NKD Moda sp. z o.o. prowadzi politykę "otwartych drzwi", która ma na celu zachęcenie i umożliwienie wszystkim osobom wymienionym w § 5 poniżej zgłaszania wszelkich naruszeń prawa w Kontekście związanym z pracą. Opisana poniżej procedura zgłoszeń wewnętrznych (dalej jako „**Procedura**”) została ustanowiona zgodnie z ustawą z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz. U. poz. 928) implementującą dyrektywę 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, z późn. zm.).
2. Niniejszy dokument stanowi część wdrożonego przez Grupę NKD wewnętrznego systemu zachowania zgodności, dostosowanego do wymogów przepisów polskiego prawa, którego zadaniem jest prowadzenie działalności zgodnie z prawem, a także tworzenie bezpiecznego środowiska pracy.

§2. Definicje

1. Pojęcia użyte w dalszej części Procedury oznaczają:
 - a) „**Działania następcze**” – oznaczają całokształt działań podejmowanych przez NKD Moda sp. z o.o. w celu oceny prawdziwości informacji zawartych w Zgłoszeniu, w tym przeprowadzenie dochodzenia wewnętrznego i w celu przeciwdziałania naruszeniu prawa będącego przedmiotem Zgłoszenia;
 - b) „**Działanie odwetowe**” - oznacza bezpośrednie lub pośrednie działanie lub zaniechanie mające miejsce w Kontekście związanym z pracą, które jest spowodowane zgłoszeniem wewnętrznym lub zewnętrznym lub Ujawnieniem publicznym i które narusza lub może naruszyć prawa Sygnalisty lub wyrządza lub może wyrządzić nieuzasadnioną szkodę Sygnaliście, w tym bezpodstawne inicjowanie postępowań przeciwko Sygnaliście;
 - c) „**Kontekst związany z pracą**” - oznacza przeszłe, obecne lub przyszłe działania związane z wykonywaniem pracy na podstawie stosunku pracy lub innego stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy, usług lub pełnienia funkcji w NKD Moda sp. z o.o. lub na rzecz NKD Moda sp. z o.o., w ramach których uzyskano informację o naruszeniu prawa oraz istnieje możliwość doświadczenia Działań odwetowych;
 - d) „**Osoba upoważniona**” – powoływana uchwałą zarządu NKD Moda sp. z o.o. bezstronna osoba odpowiedzialna za bezpieczeństwo NKD Moda sp. z o.o. upoważniona do podejmowania Działań następczych, włączając w to weryfikację Zgłoszenia (w tym Zgłoszenia dotyczącego Osoby upoważnionej drugiego stopnia), dalszą komunikację z Sygnalistą, prowadzenie dochodzenia wewnętrznego, jak również do podejmowania

działań przeciwdziałającym działaniom odwetowym oraz do przetwarzania danych osobowych w ramach Zgłoszeń;

- e) **„Osoba upoważniona drugiego stopnia”** – powoływana uchwałą zarządu NKD Moda sp. z o.o. bezstronna osoba odpowiedzialna za bezpieczeństwo NKD Moda sp. z o.o. upoważniona do podejmowania Działań następczych, włączając w to weryfikację Zgłoszenia (w tym Zgłoszenia dotyczącego Osoby upoważnionej), dalszą komunikację z Sygnalistą, prowadzenie dochodzenia wewnętrznego, jak również do podejmowania działań przeciwdziałającym działaniom odwetowym oraz do przetwarzania danych osobowych w ramach Zgłoszeń;
 - f) **„Osoba, której dotyczy zgłoszenie”** – oznacza osobę fizyczną lub prawną lub jednostkę organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, której ustawa przyznaje zdolność prawną, która jest wskazana w Zgłoszeniu, zgłoszeniu zewnętrznym lub Ujawnieniu publicznym jako osoba, która dopuściła się naruszenia prawa lub z którą osoba ta jest powiązana;
 - g) **„Osoba pomagająca w dokonaniu zgłoszenia”** – oznacza osobę fizyczną, która pomaga Sygnaliście w dokonaniu Zgłoszenia i której pomoc nie powinna zostać ujawniona;
 - h) **„Sygnalista”** – oznacza osobę fizyczną, która zgłasza lub Ujawnia publicznie informacje na temat naruszeń prawa uzyskanych w Kontekście związanym z pracą;
 - i) **„Ujawnienie publiczne”** – oznacza podanie informacji o naruszeniu prawa do wiadomości publicznej;
 - j) **„Zgłoszenie”** – oznacza przekazanie informacji na temat naruszenia prawa za pośrednictwem kanałów dokonywania zgłoszeń wewnętrznych, o których mowa § 8.
2. W przypadku wątpliwości lub rozbieżności brzmienia definicji, o których mowa w ust. 1 powyżej, pierwszeństwo znajduje ustawa o ochronie sygnalistów.

§3. Cel

1. Celem niniejszej Procedury jest:
 - a) zachęcanie wszystkich osób wymienionych w § 5 do jak najszybszego zgłaszania wszelkich podejrzeń dotyczących możliwego naruszenia prawa, przy jednoczesnym zachowaniu całkowitej poufności;
 - b) traktowanie wszystkich Zgłoszeń poważnie oraz ich przetwarzanie zgodnie z ustawą o ochronie sygnalistów i dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii;
 - c) poinformowanie osób wymienionych w § 5, o tym w jaki sposób możliwe naruszenia prawa mogą być zgłaszane;
 - d) zagwarantowanie osobom wymienionym w § 5, że Zgłoszenia mogą być dokonywane bez obaw o Działania odwetowe;
 - e) zapewnienie dostępu osobom wymienionym w § 5 do kanałów dokonywania zgłoszeń wewnętrznych;

- f) zaprojektowanie dostępu do systemu zgłoszeń wewnętrznych w taki sposób, aby mogły z nich bez przeszkód korzystać również grupy szczególnie wrażliwe.

§4. Komunikacja

Niniejsza Polityka zgłaszania nieprawidłowości jest publicznie dostępna na stronie internetowej NKD pod adresem <https://www.nkdgroup.com/hinweisgeberrichtlinie/> została zakomunikowana wewnątrz spółki, a pracownicy zostali przeszkoleni w zakresie jej treści.

§5. Kto może skorzystać z Procedury?

1. Procedura ma zastosowanie do Sygnalistów, w tym do:
 - a) pracowników w rozumieniu ustawy z dnia 26 czerwca 1974 roku Kodeks pracy (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz pracowników tymczasowych w rozumieniu ustawy z dnia 9 lipca 2003 roku o zatrudnianiu pracowników tymczasowych (Dz. U. z 2023 poz. 1110);
 - b) osób świadczących pracę na innej podstawie niż stosunek pracy, w tym na podstawie umowy cywilnoprawnej;
 - c) przedsiębiorców;
 - d) osób wchodzących w skład organów statutowych NKD Moda sp. z o.o. oraz prokurentów;
 - e) wspólników NKD Moda sp. z o.o.;
 - f) stażystów, wolontariuszy i praktykantów;
 - g) osób świadczących pracę pod nadzorem i kierownictwem wykonawcy, podwykonawcy lub dostawcy;
 - h) osób, o których mowa w pkt a) do g) powyżej, które dokonują Zgłoszenia w Kontekście związanym z pracą przed nawiązaniem stosunku pracy lub innego stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy, usług lub pełnienia funkcji w NKD Moda sp. z o.o., lub gdy taki stosunek już ustał.
2. Ochrona przyznana na podstawie Procedury ma zastosowanie także do:
 - a) Osób pomagających w dokonaniu zgłoszenia,
 - b) osób trzecich powiązanych z Sygnalistą,
 - c) osób prawnych i jednostek organizacyjnych pomagających lub powiązanych z Sygnalistą, w szczególności stanowiących własność lub zatrudniających Sygnalistę.

§6. Zakres naruszeń prawa objętych Procedurą

Niniejsza Procedura ma zastosowanie do zgłaszanych przez Sygnalistów naruszeń prawa, obejmujących działanie lub zaniechanie niezgodne z prawem lub mające na celu obejście prawa, dotyczące: 1) korupcji; 2) regulacji wewnętrznych NKD Moda sp. z o.o.; 3) zamówień publicznych; 4) usług, produktów i rynków finansowych; 5) przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu; 6) bezpieczeństwa produktów i ich zgodności z wymogami; 7) bezpieczeństwa transportu; 8) ochrony środowiska; 9) ochrony radiologicznej i bezpieczeństwa jądrowego; 10)

bezpieczeństwa żywności i pasz; 11) zdrowia i dobrostanu zwierząt; 12) zdrowia publicznego; 13) ochrony konsumentów; 14) ochrony prywatności i danych osobowych; 15) bezpieczeństwa sieci i systemów teleinformatycznych; 16) interesów finansowych Skarbu Państwa Rzeczypospolitej Polskiej, jednostki samorządu terytorialnego oraz Unii Europejskiej; 17) rynku wewnętrznego Unii Europejskiej, w tym publicznoprawnych zasad konkurencji i pomocy państwa oraz opodatkowania osób prawnych; 18) konstytucyjnych wolności i praw człowieka i obywatela - występujących w stosunkach jednostki z organami władzy publicznej i niezwiązanych z dziedzinami wskazanymi w pkt 1-17.

§7. Tryby składania Zgłoszeń

1. Sygnalista, z zastrzeżeniem ust. 2 poniżej, jest uprawniony dokonywać Zgłoszeń dotyczących naruszenia prawa za pomocą:
 - a) kanału wewnętrznego,
 - b) kanału zewnętrznego.
2. NKD Moda sp. z o.o. zachęca do zgłaszania naruszeń prawa w pierwszej kolejności za pośrednictwem wewnętrznego kanału dokonywania zgłoszeń. W ramach kanału wewnętrznego NKD Moda sp. z o.o. gwarantuje poufność danych Sygnalistów oraz zapewnia efektywne i proaktywne działanie mające na celu wyeliminowanie zgłaszanych naruszeń prawa oraz zagrożeń dla interesu publicznego. Celem ułatwienia dokonania zgłoszenia wewnętrznego udostępniono szereg kanałów wewnętrznych, o których mowa w § 8 niniejszej Procedury.
3. Zgłoszenie dotyczące naruszenia prawa może w każdym przypadku nastąpić również do organu publicznego, a w stosownych przypadkach, do instytucji, organów lub jednostek organizacyjnych Unii Europejskiej, z pominięciem procedury przewidzianej dla zgłoszeń wewnętrznych.
4. Organy publiczne przyjmują zgłoszenia zewnętrzne dotyczące naruszeń prawa w dziedzinach należących do zakresu działania tych organów. W przypadku, w którym Sygnalista nie może określić właściwego organu publicznego, zgłoszenie zewnętrzne należy skierować do Rzecznika Praw Obywatelskich.
5. Informacje o procedurze mającej zastosowanie do zgłoszenia zewnętrznego, w tym dane kontaktowe organu umożliwiające dokonanie Zgłoszenia, zostaną udostępnione na stronach Biuletynu Informacji Publicznej organów publicznych.

§8. Kanały dokonywania zgłoszeń wewnętrznych

1. NKD Moda sp. z o.o. zapewnia możliwość dokonywania zgłoszeń wewnętrznych za pośrednictwem bezpiecznych kanałów zapewniających zachowanie poufności. NKD Moda sp. z o.o. zapewnia poufność tożsamości a także ochronę danych osobowych Osób, których dotyczy zgłoszenie.
2. NKD Moda sp. z o.o. umożliwia dokonywanie Zgłoszeń:
 - a) za pośrednictwem następującej strony internetowej: <https://nkd.vispato.com/>;
 - b) listownie: korespondencję należy kierować na następujący adres NKD Group GmbH, Global CSR & Compliance, Bühlstraße 5 – 7, D-95463 Bindlach, Niemcy, a kopertę opatrzyć

dopiskiem „Poufne (zgłoszenie sygnalisty)”.

Wraz ze Zgłoszeniem dokonywanym listownie Sygnalista zobowiązany jest podać swój adres korespondencyjny celem umożliwienia dalszej komunikacji z Sygnalistą, z zastrzeżeniem zgłoszeń anonimowych, o których mowa w § 9 poniżej.

3. Podmiotem odpowiedzialnym za obsługę przyjmowania Zgłoszeń, potwierdzanie przyjęcia Zgłoszenia oraz za przekazywanie informacji zwrotnej jest podmiot zewnętrzny tj. NKD Group GmbH z siedzibą w Bindlach wpisana do rejestru handlowego B prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bayreuth pod numerem HRB 5902 („NKD Group GmbH”).
4. Celem podjęcia Działań następnych, NKD Group GmbH przekazuje treść Zgłoszenia zgodnie z właściwością do Osoby upoważnionej lub Osoby upoważnionej drugiego stopnia.
5. Osobą odpowiedzialną za podejmowanie Działań następnych, włączając w to weryfikację Zgłoszenia, dalszą komunikację z Sygnalistą, prowadzenie dochodzenia wewnętrznego, jak również do podejmowania działań przeciwdziałającym Działaniom odwetowym oraz do przetwarzania danych osobowych w ramach Zgłoszeń jest:
 - a) **Osoba upoważniona lub Osoba upoważniona drugiego stopnia**, z zastrzeżeniem lit. b) i c) poniżej,
 - b) wyłącznie **Osoba upoważniona drugiego stopnia** w sprawach Zgłoszeń dotyczących Osoby upoważnionej;
 - c) wyłącznie **Osoba upoważniona** w sprawach Zgłoszeń dotyczących Osoby upoważnionej drugiego stopnia.
6. W przypadku, gdy Zgłoszenie dotyczące Osoby upoważnionej, zostanie przekazane do Osoby upoważnionej, zobowiązana jest ona do niezwłocznego przekazania Zgłoszenia zgodnie z właściwością do Osoby upoważnionej drugiego stopnia.
7. W przypadku, gdy Zgłoszenie dotyczące Osoby upoważnionej drugiego stopnia, zostanie przekazane do Osoby upoważnionej drugiego stopnia, zobowiązana jest ona do niezwłocznego przekazania Zgłoszenia zgodnie z właściwością do Osoby upoważnionej.
8. Zmiana osoby odpowiedzialnej lub wskazanie innych osób odpowiedzialnych za odbiór i weryfikację Zgłoszeń nie wymaga zmiany Procedury. Informowanie o zmianie osoby odpowiedzialnej do odbioru Zgłoszeń odbywa się w sposób zwyczajowo przyjęty.

§9. Postępowanie ze Zgłoszeniami dokonanymi anonimowo

1. NKD Moda sp. z o.o. dopuszcza przyjmowanie Zgłoszeń anonimowych w sposób określony w § 8 ust. 2, z tym zastrzeżeniem, że dokonanie anonimowego Zgłoszenia w sposób listowny bez podania adresu korespondencyjnego uniemożliwi przekazanie Sygnaliście informacji zwrotnej.
2. Korzystanie ze strony internetowej, o której mowa w § 8 ust. 2 lit. a) nie wymaga rejestracji. Sygnaliści mogą wybrać, czy chcą pozostać anonimowi w celu zadawania dalszych pytań i przeprowadzenia dochodzenia. Wszystkie Zgłoszenia są automatycznie pisane małymi literami, a interpunkcja jest usuwana, aby zapobiec analizie stylometrycznej. Strona internetowa posiada kompleksowe szyfrowanie, jest certyfikowana zgodnie z normą DIN ISO 27001 (norma bezpieczeństwa IT) i jest zgodna z RODO. Dane są przetwarzane na serwerach zlokalizowanych

w Europie.

§10. Postępowanie z dokonanym Zgłoszeniem

1. W terminie **7 dni** kalendarzowych od otrzymania Zgłoszenia, NKD Group GmbH poprzez wiadomość wysłaną za pośrednictwem strony internetowej, o której mowa w § 8. ust. 2 lit. a), albo listownie lub mailowo, przekazuje Sygnaliście informację o fakcie przyjęcia i zarejestrowania dokonanego Zgłoszenia.
2. Wraz z potwierdzeniem wskazanym w ust. 1, NKD Group GmbH zobowiązana jest powiadomić Sygnalistę o przysługującym mu zakresie praw i obowiązków oraz o dalszych etapach rozpatrywania Zgłoszenia.
3. Osoba upoważniona lub Osoba upoważniona drugiego stopnia dokonuje Działań następnych.
4. Najpóźniej w terminie **3 miesięcy** od daty potwierdzenia przyjęcia Zgłoszenia lub w przypadku braku potwierdzenia przyjęcia Zgłoszenia - **3 miesięcy od upływu 7 dni** od dnia dokonania Zgłoszenia – NKD Group GmbH jest zobowiązana przekazać Sygnaliście informację zwrotną na temat Działań następnych.

§11. Rejestr zgłoszeń

1. Rejestr zgłoszeń prowadzony jest w formie elektronicznej w programie Excel przez Osobę upoważnioną lub Osobę upoważnioną drugiego stopnia.
2. Rejestr zgłoszeń jest prowadzony w sposób rzetelny, systematyczny i odzwierciedlający rzeczywisty przebieg czynności.
3. Rejestr zgłoszeń podlega ochronie przed dostępem osób nieupoważnionych w sposób zapewniający integralność rejestru, zabezpieczenie danych przed utratą lub nieuprawnionym modyfikacjom.
4. Dostęp do rejestru zgłoszeń mają następujące osoby:
 - a) Osoba upoważniona (z wyłączeniem dostępu do Zgłoszeń jej dotyczących),
 - b) Osoba upoważniona drugiego stopnia (z wyłączeniem dostępu do Zgłoszeń jej dotyczących).
5. Dane w rejestrze zgłoszeń są przechowywane przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono Działania następne, lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych Działaniami następczymi.

§12. Ochrona Sygnalistów

1. Dane osobowe Sygnalisty oraz dane osobowe Osoby, której dotyczy zgłoszenie, a także dane osobowe Osób pomagających w dokonaniu zgłoszenia, świadków, ekspertów podlegają ochronie prawnej zgodnie z przepisami o ochronie danych osobowych, ustawy o ochronie sygnalistów oraz regulacjami wewnętrznymi. 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.
2. Zabrania się ujawniać osobom trzecim jakichkolwiek danych osobowych Sygnalisty oraz Osoby,

której dotyczy zgłoszenie, a także danych osobowych Osób pomagających w dokonaniu zgłoszenia, świadków, ekspertów, chyba że przepisy prawa stanowią inaczej. Dotyczy to również innych informacji na podstawie, których bezpośrednio lub pośrednio można zidentyfikować tożsamość powyższych osób.

3. NKD Moda sp. z o.o. zapewnia, że Sygnaliści nie doznają żadnych Działań odwetowych w związku z dokonaniem Zgłoszenia.
4. Ochrona Sygnalisty przewidziana Procedurą nie ma zastosowania w przypadku dokonania Zgłoszenia w sposób oczywiście bezpodstawny, w złej wierze, w szczególności Zgłoszenia fałszywego lub szkalującego inną osobę fizyczną lub prawną, o której mowa w Zgłoszeniu, chyba że przepisy prawa stanowią inaczej. W powyższych sytuacjach NKD Moda sp. z o.o. może podjąć stosowne kroki prawne wobec Sygnalisty, wiedzącego, że do naruszenia prawa nie doszło.

§13. Ochrona Sygnalisty w przypadku dokonania Ujawnienia publicznego

1. Sygnalista dokonujący Ujawnienia publicznego podlega ochronie, jeżeli dokona:
 - a) zgłoszenia wewnętrznego, a następnie zgłoszenia zewnętrznego, a NKD Moda sp. z o.o. w terminie na przekazanie informacji zwrotnej ustalonym w Procedurze, a następnie organ publiczny w terminie na przekazanie informacji zwrotnej ustalonym w procedurze zewnętrznej organu publicznego, nie podejmą żadnych odpowiednich działań następczych ani nie przekażą Sygnaliście informacji zwrotnej; lub
 - b) od razu zgłoszenia zewnętrznego, a organ publiczny w terminie na przekazanie informacji zwrotnej ustalonym w swojej procedurze zewnętrznej nie podejmie żadnych odpowiednich działań następczych ani nie przekaże Sygnaliście informacji zwrotnej

- chyba że Sygnalista nie poda adresu do kontaktu, na który należy przekazać taką informację.
2. Sygnalista dokonujący Ujawnienia publicznego podlega ochronie także w przypadku, gdy ma uzasadnione podstawy sądzić, że:
 - a) naruszenie może stanowić bezpośrednie lub oczywiste zagrożenie interesu publicznego, w szczególności gdy istnieje ryzyko nieodwracalnej szkody; lub
 - b) dokonanie zgłoszenia zewnętrznego narazi Sygnalistę na działania odwetowe; lub
 - c) w przypadku dokonania zgłoszenia zewnętrznego istnieje niewielkie prawdopodobieństwo skutecznego przeciwdziałania naruszeniu prawa z uwagi na szczególne okoliczności sprawy, takie jak możliwość ukrycia lub zniszczenia dowodów, istnienia zмовы między organem publicznym a sprawcą naruszenia lub udziału organu publicznego w naruszeniu.

§14. Postanowienia końcowe

Procedura wchodzi w życie w terminie 7 dni od dnia podania jej do wiadomości osób wykonujących pracę w sposób przyjęty w podmiocie prawnym.