

## PROCEDURA ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI W SPÓŁCE ABRA S.A.

### § 1. CEL PROCEDURY

1. Procedura zgłaszania nieprawidłowości (zwana dalej „Procedurą”) w Abra S.A. z siedzibą w Krakowie (zwanej dalej „Spółką” lub „Pracodawcą”) określa zasady zgłaszania niedozwolonych działań i zaniechań, które stanowią lub mogą stanowić naruszenie lub nakłanianie do naruszenia powszechnie obowiązujących przepisów prawa i mogą stanowić naruszenie interesów Spółki i/lub akcjonariuszy (zwane dalej „nieprawidłowościami”).
2. Niniejsza Procedura ma na celu utworzenie wewnętrznego kanału umożliwiającego zgłaszanie nieprawidłowości w Spółce oraz zapewnienie poufności i ochronę tożsamości osoby dokonującej zgłoszenia nieprawidłowości (zwanego dalej „Sygnalistą” lub „Zgłaszającym”), jak również jej ochronę przed działaniami odwetowymi oraz promowanie i nadzór nad zgodnością z prawem i etyką biznesu działań Pracowników, współpracowników oraz organów Spółki.
3. Zgłoszenie informacji o naruszeniu prawa uzyskanej w kontekście związanym z pracą przysługuje, w szczególności:
  - Pracownikom, także w przypadku, gdy stosunek pracy już ustał,
  - kandydatom do zatrudnienia,
  - stażystom,
  - praktykantom,
  - wolontariuszom,
  - osobom świadczącym pracę na innej podstawie niż stosunek pracy, w tym na podstawie umowy cywilnoprawnej,
  - akcjonariuszom,
  - dostawcom,
  - klientom,
  - pozostałym kontrahentom Spółki,
  - jednostkom powiązanym ze Spółką.
4. Do naruszeń podlegających zgłoszeniu za pomocą kanału wewnętrznego należą działania lub zaniechania niezgodne z prawem lub mające na celu obejście prawa dotyczące:
  - a) zapobiegania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu;
  - b) bezpieczeństwa produktów i ich zgodności z wymogami;
  - c) bezpieczeństwa transportu;
  - d) ochrony środowiska;
  - e) ochrony konsumentów;
  - f) ochrony prywatności i danych osobowych;
  - g) bezpieczeństwa sieci i systemów teleinformatycznych;
  - h) interesów finansowych Spółki lub Unii Europejskiej;
  - i) rynku wewnętrznego Unii Europejskiej, w tym zasad konkurencji i pomocy państw oraz opodatkowania osób prawnych.
5. Sygnalista podlega ochronie określonej §3 niniejszej Procedury, pod warunkiem, że miał uzasadnione podstawy sądzić, że będąca informacja o naruszeniu prawa, będąca przedmiotem zgłoszenia jest prawdziwa w momencie dokonywania zgłoszenia oraz stanowi jeden z obszarów opisujących charakter naruszenia określony w ust. 4 niniejszego paragrafu. Zapisów Procedury nie

stosuje się, jeżeli naruszenie prawa godzi wyłącznie w prawa Zgłaszającego lub zgłoszenie naruszenia prawa następuje wyłącznie w indywidualnym interesie Zgłaszającego.

## § 2. PROCEDURA PRZYJMOWANIA ZGŁOSZEŃ

1. Niniejsza Procedura umożliwi zgłoszenie nieprawidłowości poprzez łatwo dostępny i dedykowany ku temu kanał. Zapewnia również rzetelne zweryfikowanie zgłoszonych naruszeń oraz monitorowanie wyników zgłoszenia.
2. Zgłoszenia nieprawidłowości Sygnalista dokonuje za pośrednictwem następującego kanału:  
- poprzez wypełnienie Formularza zgłoszenia nieprawidłowości dostępnego pod adresem: <https://www.abra.krakow.pl/index.php/formularz-zgloszenia-nieprawidlowosci/>
3. Zgłoszenie ma charakter jawny, tzn., iż Sygnalista wyraża zgodę na ujawnienie tożsamości osobom upoważnionym i zaangażowanym w przyjmowanie, rozpatrywanie i wyjaśnienie zgłoszenia.
4. Procedura nie obejmuje przyjmowania zgłoszeń anonimowych.
5. Składane zgłoszenie nieprawidłowości powinno zawierać przejrzyste i pełne wyjaśnienie przedmiotu zgłoszenia oraz powinno obejmować co najmniej następujące informacje: datę wypełnienia formularza, dane kontaktowe osoby dokonującej zgłoszenia (imię i nazwisko, miejsce pracy, stanowisko, adres e-mail lub adres korespondencyjny), datę oraz miejsce zaistnienia nieprawidłowości lub datę i miejsce pozyskania informacji o nieprawidłowości, opis zdarzenia z uwzględnieniem osób istotnych dla jego zaistnienia, w tym domniemych sprawców i potencjalnych świadków zdarzenia, wskazanie miejsca i czasu, okoliczności zdarzenia, określenie jaki obowiązujący przepis prawa lub wewnętrzna procedura Spółki (dot. Pracowników) została złamana, wskazanie wszystkich dowodów i informacji, jakimi dysponuje Sygnalista, które mogą okazać się pomocne w procesie rozpatrywania nieprawidłowości.
6. Uzupełnione zgłoszenia nieprawidłowości trafiają do:  
**Rady Nadzorczej – jeśli dotyczą Prezesa Spółki,  
Prezesa Zarządu – w pozostałych przypadkach,**  
gdzie podlegają formalnej i merytorycznej weryfikacji.
7. Otrzymane zgłoszenia zawierające dane kontaktowe wymaga potwierdzenia Sygnaliście przyjęcia zgłoszenia w terminie 7 dni od jego otrzymania zgodnie z treścią Załącznika nr 1, chyba, że Sygnalista nie podał adresu, na który należy przekazać potwierdzenie.
8. Wszystkie zgłoszenia wewnętrzne są odnotowywane są w Rejestrze zgłoszonych nieprawidłowości (zwanym dalej „Rejestrem”) w Spółce Abra S.A zgodnie z treścią Załącznika nr 2. Rejestr prowadzony jest z zachowaniem pełnej poufności – dostęp do jego treści posiadają wyłącznie osoby przyjmujące zgłoszenia. Każde zgłoszenie rejestrowane jest jako odrębna sprawa. W Rejestrze gromadzone są następujące dane: numer zgłoszenia, przedmiot naruszenia, datę dokonania zgłoszenia wewnętrznego, informację o podjętych działaniach następczych oraz datę zakończenia sprawy. Spółka jest administratorem danych zgromadzonych w rejestrze zgłoszeń wewnętrznych. Dane w Rejestrze przechowane są przez okres 5 lat od dnia przyjęcia zgłoszenia.
9. Odpowiednio Członek Rady Nadzorczej lub Prezes Zarządu Spółki po zapoznaniu się z treścią otrzymanego zgłoszenia nieprawidłowości podejmuje decyzje o dalszej ścieżce postępowania ze zgłoszeniem, w szczególności o:
  - a) wszczęciu czynności sprawdzających odpowiednio przez Członka Rady Nadzorczej lub Prezes Zarządu Spółki pod kątem oceny prawdziwości zarzutów zawartych w

- zgłoszeniu oraz istnienia podstaw do dalszego rozpoznania treści zgłoszenia w toku postępowania wyjaśniającego,
- b) włączeniu do udziału w dochodzeniu wewnętrznym i postępowaniu wyjaśniającym upoważnionych Pracowników w zakresie wynikającym z ich kompetencji i jeżeli przedmiot zgłoszenia leży w obszarze ich odpowiedzialności, w szczególności działu kadr, audytu i księgowości. Dochodzenie wewnętrzne i postępowanie wyjaśniające mają na celu wyjaśnienie wszelkich okoliczności związanych ze zgłoszeniem, głównie zgromadzenie niezbędnej dokumentacji, zebranie i ocena materiałów dowodowych w sprawie, przesłuchanie świadków,
  - c) wystąpieniu do Sygnalisty o uzupełnienie informacji,
  - d) zgłoszeniu podejrzenia o popełnieniu przestępstwa do organów ścigania,
  - e) odrzuceniu zgłoszenia, które złożone w złej wierze, w szczególności stanowiącego świadome pomówienie i/lub celowo wprowadzające w błąd poprzez m.in. wskazanie nieprawdziwych danych – Sygnalista o fakcie oddalenia zgłoszenia jest niezwłocznie informowany.
10. Informacje o nieprawidłowościach są weryfikowane bez zbędnej zwłoki w toku wewnętrznego postępowania wyjaśniającego prowadzone przez osoby wskazane w ust. 9 niniejszego paragrafu na podstawie obowiązujących procedur i przepisów. W ramach postępowania wyjaśniającego nie ujawnia się danych Sygnalisty pozostałym Pracownikom oraz innym osobom trzecim. Ujawnienie danych umożliwiających identyfikację Sygnalisty możliwe jest wyłącznie, gdy jest to koniecznym obowiązkiem wynikającym z przepisów w ramach prowadzonych przez organy państwowe postępowań.
  11. Dokumentacja zebrana podczas postępowania wyjaśniającego, wyniki postępowania oraz raport podsumowujący kierowane są odpowiednio do Członka Rady Nadzorczej lub Prezesa Zarządu Spółki.
  12. Odpowiednio Członek Rady Nadzorczej lub Prezes Zarządu Spółki podejmuje decyzję co do zakresu i terminu rekomendowanych działań dyscyplinarnych i naprawczych na podstawie obowiązujących procedur i przepisów oraz wskazuje datę zakończenia sprawy będącej przedmiotem zgłoszenia.
  13. Otrzymane zgłoszenie wymaga udzielenia informacji zwrotnych Sygnaliście przez osoby wskazane w ust. 6 niniejszego paragrafu o wyniku postępowania w sprawie złożonego zgłoszenia (w szczególności informację o stwierdzeniu lub braku stwierdzenia wystąpienia naruszenia prawa) oraz podjętych lub planowanych przez Spółkę działaniach w terminie nieprzekraczającym 3 miesięcy od dnia potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia lub, w przypadku nieprzekazania potwierdzenia zgłaszającemu, 3 miesięcy od upływu 7 dni od dokonania zgłoszenia.
  14. Tylko zgłoszenia dokonywane w dobrej wierze odnoszące się do zdarzeń, które w rzeczywistości zaistniały i mogą stanowić potencjalne naruszenie są rozpatrywane z uwzględnieniem zasad poufności, z zachowaniem należytej staranności i gwarancją braku możliwości uzyskania dostępu do informacji objętej zgłoszeniem nieupoważnionym osobom oraz gwarantują ochronę przed potencjalnymi działaniami odwetowymi.

### § 3. OCHRONA SYGNALISTY

1. Dane osobowe Sygnalisty oraz inne dane pozwalające na ustalenie jego tożsamości nie podlegają ujawnieniu, chyba że za wyraźną zgodą Sygnalisty.

2. Spółka po otrzymaniu zgłoszenia nieprawidłowości, może w celu weryfikacji zgłoszenia oraz podjęcia działań następczych zbierać i przetwarzać dane osobowe osoby, której dotyczy zgłoszenie, nawet bez jej zgody.
3. Weryfikacja zgłoszenia i prowadzone działania następcze zapewniają ochronę poufności tożsamości Zgłaszającego oraz osoby, której dotyczy zgłoszenie. Ochrona poufności dotyczy informacji, na podstawie których można bezpośrednio lub pośrednio zidentyfikować tożsamość takich osób.
4. Dane osobowe przetwarzane w związku z przyjęciem zgłoszenia są przechowywane przez Spółkę nie dłużej niż przez okres 5 lat od dnia przyjęcia zgłoszenia.
5. W Spółce zapewnia się ochronę przed działaniami odwetowymi w stosunku do każdej osoby dokonującej zgłoszenie nieprawidłowości w dobrej wierze.
6. Do działań odwetowych należeć mogą w szczególności: pogorszenie warunków pracy, degradacja, obniżenie wynagrodzenia, pomijanie w premiowaniu, nadszarpnięcie reputacji sygnalisty czy rozwiązanie stosunku pracy.
7. Działaniami odwetowymi nie stosuje się także do osoby pomagającej w dokonaniu zgłoszenia nieprawidłowości oraz osoby powiązanej z Sygnalistą, jeżeli również pozostają w stosunku pracy z Pracodawcą zatrudniającym Sygnalistę.
8. Pracodawca ma prawo podejmować działania pogarszające warunki pracy, o ile nie są one związane ze zgłoszeniem przez Sygnalistę nieprawidłowości.
9. W razie wystąpienia w Spółce ewentualnych działań odwetowych z ramienia pozostałych Pracowników, Sygnalista informuje o tym fakcie poprzez wypełnienie Formularza zgłoszenia działań odwetowych dostępnego pod adresem:  
<https://www.abra.krakow.pl/index.php/formularz-zgloszenia-dzialan-odwetowych/>  
odpowiednio Członka Rady Nadzorczej lub Prezesa Zarządu Spółki, którzy kolejno podejmują natychmiastowe kroki eliminujące te działania odwetowe, dążąc do przywrócenia stanu poprzedniego lub podejmując inne adekwatne działania rekompensujące.
10. Sygnaliście nie przysługuje prawo ochrony tożsamości oraz ochrony przed działaniami odwetowymi w sytuacji, gdy nadużył Procedury zgłaszania nieprawidłowości. Skutkiem czego może być wszczęcie postępowania dyscyplinarnego lub zgłoszenie faktu do stosownego organu w przypadku złamania prawa.

#### **§ 4. ODPOWIEDZIALNOŚĆ ZA FAŁSZYWE ZGŁOSZENIE**

1. Zgłoszenie nieprawidłowości dokonuje się tylko i wyłącznie w dobrej wierze. Kategorycznie zabrania się świadomego składania fałszywych zgłoszeń nieprawidłowości.
2. W przypadku ustalenia w czynnościach sprawdzających lub postępowaniu wyjaśniającym, iż w zgłoszeniu nieprawidłowości podano świadomie nieprawdę lub zatajono prawdę, Sygnalista będący Pracownikiem, może zostać pociągnięty do odpowiedzialności porządkowej określonej w przepisach Kodeksu Pracy. Zachowanie takie może być także zakwalifikowane jako ciężkie naruszenie podstawowych obowiązków pracowniczych i jako takie rodzi konsekwencje przewidziane w Kodeksie Pracy, w tym rozwiązanie umowy o pracę z winy Pracownika, bez wypowiedzenia.
3. Ponadto, osoba dokonująca fałszywego zgłoszenia nieprawidłowości może zostać pociągnięta do odpowiedzialności odszkodowawczej, w sytuacji wystąpienia szkody po stronie Spółki w związku z fałszywym zgłoszeniem.

#### **Wykaz załączników**

Załącznik nr 1 - Potwierdzenie przyjęcia zgłoszenia nieprawidłowości

Załącznik nr 2 – Rejestr zgłoszonych nieprawidłowości