



**PROCEDURA ANONIMOWEGO ZGŁASZANIA NARUSZEŃ PRAWA,  
PROCEDUR I STANDARDÓW ETYCZNYCH  
DOMU MAKLERSKIEGO INC S.A.**

## **A. Wprowadzenie i zakres**

Niniejsza procedura określa zasady postępowania w przypadku zidentyfikowania naruszeń prawa, procedur i standardów etycznych obowiązujących w Domu Maklerskim INC S.A.

## **B. Definicje**

1. Określenia użyte w niniejszym dokumencie oznaczają:
  - a. DM INC, Dom Maklerski INC S.A. – Dom Maklerski INC S.A. z siedzibą w Poznaniu, przy ul. Krasieńskiego 16, 60-830 Poznań.
  - b. Informujący – pracownik, klient, kontrahent lub inny interesariusz, który informuje o naruszeniu przepisów, procedur i standardów etycznych zgodnie z niniejszą Procedurą.
  - c. Działanie odwetowe – każde niekorzystne działanie podjęte przeciwko Informującemu w wyniku zgłoszenia przez niego naruszenia.
  - d. Członek Zarządu – Wiceprezes Zarządu (pierwszy).
  - e. Inspektor Nadzoru – osoba pełniąca funkcję Inspektora Nadzoru w rozumieniu §13 Regulaminu Organizacyjnego Dom Maklerski INC S.A. odpowiedzialna za raportowanie przypadków naruszeń przepisów, procedur i standardów etycznych
  - f. Pracownik – każda osoba zatrudniona w Domu Maklerskim INC S.A. na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia lub innej umowy o podobnym charakterze.
  - g. Procedura – Procedura anonimowego zgłaszania naruszeń prawa, procedur i standardów etycznych Dom Maklerski INC S.A.
  - h. Naruszenie – zidentyfikowane przez Informującego działanie niezgodne z przepisami obowiązującego prawa, przepisami regulacji wewnętrznych lub standardów etycznych obowiązujących w Dom Maklerski INC S.A.
  - i. Uprawniona osoba – członek Zarządu DM INC, Członek Rady Nadzorczej DM INC, Inspektor Nadzoru, który nie jest stroną w zgłoszonym naruszeniu.

## **C. Prawa osób zgłaszających naruszenie**

1. Informujący mają prawo do:
  - swobodnego dostępu do Członka Zarządu lub Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
  - zachowania poufności swojej tożsamości.
2. Zachęca się aby Informujący zgłaszali fakt zidentyfikowanego naruszenia przepisów obowiązującego prawa oraz regulacji obowiązujących w DM INC bezpośrednio do Członka Zarządu lub, jeżeli sprawa dotyczy członka Zarządu, do Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Gdziekolwiek w dalszej części mowa jest o Członku Zarządu, należy przez to rozumieć Przewodniczącego Rady Nadzorczej, jeżeli zgłoszenie dotyczy Członka Zarządu.
3. Jeżeli Informujący obawia się odwetu lub istnieją inne zasadne przesłanki wówczas Informujący może skorzystać z Kanału alternatywnego informowania o zidentyfikowanym naruszeniu.
4. Informujący są zachęceni do ujawniania tożsamości przy zgłaszaniu naruszeń, jakkolwiek w każdym przypadku mogą zachować anonimowość.
5. Tożsamość Informującego jest znana tylko Członkowi Zarządu z wyłączeniem następujących przypadków:
  - Dla właściwego rozpoznania sprawy i podjęcia działań w zgłoszonym obszarze jest konieczne, aby wiedziała o tym jedna lub więcej uprawnionych osób,
  - Dom Maklerski INC S.A. jest prawnie zobowiązany do ujawnienia tożsamości Informującego, w tym ujawnienie takich informacji przez Dom Maklerski INC S.A. jest wymagane na żądanie organów nadzorujących lub organów ścigania karnego.

6. Informujący o naruszeniu, który są jednocześnie w nie zaangażowani, nie posiadają automatycznego immunitetu wyłączającego ich z dochodzenia, odpowiedzialności dyscyplinarnej, administracyjnej, cywilnej lub karnej wynikającej z naruszenia. W przypadku odpowiedzialności dyscyplinarnej, wynikającej z przepisów prawa pracy, Pracodawca uwzględni jako istotną okoliczność łagodzącą fakt zgłoszenia naruszenia.

#### **D. Obowiązki osób zgłaszających naruszenie**

1. Informujący są zobowiązani do:
  - rozważenia bezpośredniego kontaktu z Członkiem Zarządu przed skorzystaniem z kanału alternatywnego,
  - zgłaszania naruszenia w dobrej wierze,
  - zawierania wszystkie istotne informacje na temat danego naruszenia,
  - udzielania niezbędnych wyjaśnień Członkowi Zarządu w trakcie dochodzenia.
2. Od Informujących wymaga się dostarczenia informacji na temat każdego znanego szczegółu naruszenia, w tym przede wszystkim:
  - daty naruszenia,
  - charakteru naruszenia,
  - osób uczestniczących w naruszeniu,
  - świadków naruszenia,
  - posiadanych dowodów naruszenia.
3. Informujący powinni dostarczać na żądanie Członka Zarządu dodatkowe wyjaśnienia związane ze zidentyfikowanym naruszeniem. Brak informacji niezbędnych do rzetelnego wyjaśnienia naruszenia może być równoznaczny z niepodjęciem przeprowadzenia dochodzenia i stanowić powód do oddalenia raportowanego naruszenia.
4. Informującym lub osobom uczestniczącym w dochodzeniu zabrania się publicznych rozmów o zgłaszanych naruszeniach, chyba że Informujący jest do tego zobowiązany przepisami prawa lub otrzymał taką dyspozycję od Członka Zarządu.

#### **F. Obowiązki Domu Maklerskiego INC S.A.**

1. DM INC jest zobowiązany:
  - zapewnić każdemu potencjalnemu Informującemu prosty i anonimowy dostęp do osoby odpowiedzialnej za raportowanie naruszeń przepisów obowiązującego prawa oraz regulacji obowiązujących w DM INC,
  - zapewniać ochronę przed odwetem Informującemu, który dostarcza informacje, który przyczynia się do dostarczenia informacji lub który pomaga w dochodzeniu,
  - zapewnić poszanowanie i ochronę poufności tożsamości Informującego, jak również poufności informacji o naruszeniu.
2. DM INC zapewnia, że tożsamość Informującego jest chroniona przed odwetem poprzez:
  - bezwzględny zakaz odwetu - odwet jest zakazany również w sytuacji, gdy naruszenie zostało zgłoszone w dobrej wierze, a gdy przeprowadzone dochodzenie wykazuje, że naruszenie nie wystąpiło,
  - uświadomienie pracowników DM INC o obowiązującym zakazie odwetu,
  - wszczęcie postępowania dyscyplinarnego, postępowania cywilnego lub karnego wobec każdego pracownika, który próbuje dokonać odwetu wobec Informującego lub dokonać odwetu na

kimkolwiek, kto dostarcza informacje o naruszeniu, przyczynia się do tego, że informacje mają być dostarczone lub kto w inny sposób pomaga w dochodzeniu.

3. Każdy Informujący, który stał się celem odwetu lub podejrzewa, że może stać się celem odwetu powinien niniejszy fakt zgłosić do Członka Zarządu.
4. Osoby uprawnione muszą chronić tożsamość Informujących oraz inne szczegóły dotyczące naruszeń, jak również szczegóły dotyczące dochodzenia, przez dzielenie się informacjami o naruszeniach jedynie z pozostałymi osobami uprawnionymi i tylko w ścisłym zakresie dotyczącym danej sprawy.
5. Wyjątek od zasady zachowania poufności stanowi sytuacja, gdy przepisy prawa wymagają od DM INC ujawnienia informacji dotyczących naruszenia.

#### **G. Skutki naruszenia**

1. Osoba, której udowodniono naruszenie przepisów prawa lub regulacji obowiązujących w DM INC, w tym Zarząd DM INC, Rada Nadzorcza DM INC oraz pracownicy DM INC, którzy naruszają jakiekolwiek postanowienia niniejszej Procedury oraz obowiązujących przepisów prawa, mogą podlegać odpowiedzialności dyscyplinarnej, karnej, administracyjnej lub cywilnej.
2. Informujący, który nie działał w dobrej wierze przez zgłoszenie domniemanego naruszenia przepisów obowiązującego prawa oraz regulacji obowiązujących w DM INC oraz Informujący, którzy nie zachowują poufności, mogą stracić prawa i ochronę przewidziane w niniejszej Procedurze, a także mogą podlegać odpowiedzialności dyscyplinarnej, karnej, administracyjnej lub cywilnej.

#### **H. Dochodzenie oraz raportowanie**

1. Członek Zarządu, o ile to możliwe, jest zobowiązany potwierdzić Informującemu otrzymanie zgłoszenia naruszenia.
2. Członek Zarządu, o ile to możliwe, powiadamia Informującego o zakresie praw i obowiązków wynikających z niniejszej Procedury oraz o dalszych etapach postępowania. Informacja ta zawiera w szczególności postanowienia w zakresie zachowania poufności i anonimowości otrzymanego zgłoszenia.
3. Członek Zarządu informuje Inspektora nadzoru o otrzymaniu zgłoszonego naruszenia bez ujawniania tożsamości Informującego. Inspektora Nadzoru nie informuje się, jeżeli sprawa może dotyczyć go bezpośrednio.
4. Członek Zarządu może zlecić inspektorowi Nadzoru prowadzenie dochodzenia w sprawie.
5. Informujący może żądać od Członka Zarządu informacji o stanie i postępach w dochodzeniu. Członek Zarządu może zdecydować o zaniechaniu dostarczenia aktualizacji lub przekazania niektórych szczegółów dotyczących dochodzenia, w przypadku gdy mogłoby to utrudnić dochodzenie lub spowodować ujawnienie informacji poufnych.
6. Jeżeli zgłoszone naruszenie dotyczy Inspektora Nadzoru, wówczas działania zgodne z niniejszą Procedurą podejmuje samodzielnie Wiceprezes Zarządu pierwszy.

#### **I. Wstępne dochodzenie**

1. Po otrzymaniu informacji o zidentyfikowanym naruszeniu Członek Zarządu musi wykonać wstępny proces dochodzenia.

2. Wstępne dochodzenie powinno być prowadzone wspólnie z Inspektorem Nadzoru (z zastrzeżeniem punktu H.6) i ma na celu weryfikację poprawności otrzymanego zgłoszenia, w tym podstaw do podjęcia działań w ramach pełnego dochodzenia.
3. Przyjęcie informacji o naruszeniu przez Członka Zarządu skutkuje poinformowaniem, o ile to możliwe, Informującego o wszczęciu wstępnego dochodzenia.
4. Wstępne dochodzenie musi zostać przeprowadzone w okresie nie przekraczającym 5 dni roboczych od poinformowania Informującego o przyjęciu informacji o naruszeniu.
5. Członek Zarządu powinien, o ile nie stoi to w konflikcie ze zgłoszonym naruszeniem, konsultować się w ramach wstępnego dochodzenia z Zarządem DM oraz Radą Nadzorczą DM.

#### **J. Pełne dochodzenie**

1. Jeżeli wstępne dochodzenie wykazało zasadność podjęcia dalszych działań Inspektor Nadzoru działający na polecenie Członka Zarządu dokonuje pełnego dochodzenia polegającego na szczegółowej weryfikacji naruszenia przepisów prawa oraz regulacji obowiązujących w DM INC przez osobę wskazaną w zgłoszeniu.
2. W ramach pełnego dochodzenia Inspektor Nadzoru rozmawia z osobami, które są podejrzane o naruszenie przepisów prawa lub regulacji obowiązujących, świadkami naruszeń oraz Informującymi.
3. Pełne dochodzenie nie może trwać dłużej niż miesiąc od przeprowadzenia wstępnego dochodzenia, chyba że wymaga tego złożoność zidentyfikowanego naruszenia.
4. Po dokonaniu pełnego dochodzenia Inspektor Nadzoru informuje o jego wynikach Zarząd. Jeżeli dochodzenie dotyczyło postępowania członka Zarządu wyniki przedstawiane są Radzie Nadzorczej.
5. Zarząd na podstawie otrzymanych wyników pełnego dochodzenia wyciąga konsekwencje wobec osób, które dopuściły się naruszenia przepisów prawa lub regulacji obowiązujących w DM INC. Jeżeli naruszenia dokonał członek Zarządu, działania podejmowane są przez Radę Nadzorczą.

#### **K. Kanał alternatywny**

1. Każdy Informujący, który widzi przeszkody do bezpośredniego zgłoszenia naruszenia Inspektorowi Nadzoru, powinien skorzystać z kanału alternatywnego.
2. Kanał alternatywny stanowi skrzynka o kolorze czerwonym, zamykana na kłódkę, umiejscowiona w pokoju przejściowym DM INC. Informujący chcący dokonać zgłoszenia powinni zostawić we wskazanej skrzynce dokładny opis naruszenia zgodnie z punktem D niniejszej Procedury.
3. Dostęp do wskazanej skrzynki posiada Członek Zarządu.
4. Weryfikacja zawartości skrzynki odbywa się tylko i wyłącznie w obecności Członka Zarządu DM INC lub Rady Nadzorczej DM INC.
5. Inspektor Nadzoru prowadzi ewidencję dostępu do skrzynki. W ramach ewidencji widnieją podpisy osób dokonujących weryfikacji zawartości skrzynki.
6. Postępowanie ze zgłoszeniem otrzymanym kanałem alternatywnym postępuje zgodnie z punktem H niniejszej Procedury.

#### **L. Przechowywanie otrzymanych zgłoszeń**

1. DM INC prowadzi rejestr wszystkich działań, sprawozdań i informacji otrzymanych na podstawie niniejszej Procedury. Rejestr obejmuje w szczególności wstępne otrzymane naruszenia, raporty, stenogramy z posiedzeń i protokoły z ustnych rozmów o domniemanym lub dokonanym naruszeniu.

2. Wszystkie dokumenty otrzymane od Informujących muszą być klasyfikowane i traktowane jako poufne, zgodnie z obowiązującą polityką bezpieczeństwa informacji oraz standardami bezpieczeństwa.
3. DM INC archiwizuje dokumenty wskazane w punkcie L podpunkt 1-2 przez okres co najmniej 10 lat.