

PROCEDURA ANONIMOWEGO ZGŁASZANIA NARUSZEŃ I NIEPRAWIDŁOWOŚCI W PFR TFI S.A.

§ 1. Cel procedury

1. Celem niniejszej Procedury jest:
 - a. ochrona osób zgłaszających nadużycia lub zaniedbania w funkcjonowaniu Towarzystwa lub Funduszy,
 - b. promowanie zgłaszania naruszeń i nieprawidłowości w celu ich ujawnienia i wyeliminowania,
 - c. ochrona interesów Towarzystwa oraz Funduszy i ich uczestników oraz potencjalnych uczestników.
2. Wdrożenie niniejszej procedury stanowi realizację obowiązków, o których mowa:
 - a. w art. 237b Ustawy,
 - b. w art. 32 Rozporządzenia 596/2014.

§ 2. Definicje

W procedurze użyto następujących definicji:

1. Działania odwetowe – reakcje oraz działania podejmowane wobec Zgłaszającego w związku ze złożonym przez niego zgłoszeniem, które mogą skutkować dla niego negatywnymi konsekwencjami, do których w szczególności należy zaliczyć działania o charakterze represyjnym, dyskryminację lub inne rodzaje niesprawiedliwego traktowania, jak np.: obniżenie wynagrodzenia, ograniczenie możliwości rozwoju zawodowego lub awansu, lub inne działania dyskryminacyjne lub mobbingowe;
2. Fundusz – specjalistyczny fundusz inwestycyjny otwarty lub fundusz inwestycyjny zamknięty, którego organem jest Towarzystwo;
3. Naruszenie – postępowanie lub działanie niezgodne z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa, standardami lub regulacjami wewnętrznymi Towarzystwa, naruszenie działania Towarzystwa lub Funduszy zgodnie z przepisami prawa, w tym w szczególności poprzez nadużycia lub zaniedbania, których dopuściły się osoby działające w imieniu lub na rzecz Towarzystwa;
4. Procedura – niniejsza procedura anonimowego zgłaszania naruszeń i nieprawidłowości w PFR Towarzystwie Funduszy Inwestycyjnych S.A.;

5. Rozporządzenie 596/2014 – Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE;
6. Towarzystwo – PFR Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.;
7. Ustawa – ustawa z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi;
8. Zgłaszający (ang. Whistleblower) – osoba dokonująca Zgłoszenia;
9. Zgłoszenie – informacja o Naruszeniu lub podejrzeniu Naruszenia.

§ 3. Postanowienia ogólne

1. Procedura stanowi sformalizowanie przyjętych zasad zgłaszania przez pracowników, osoby wykonujące czynności na rzecz Towarzystwa albo Funduszu lub inne osoby, rzeczywistych lub potencjalnych Naruszeń.
2. Przyjęte w Procedurze zasady zgłaszania Naruszeń mają na celu:
 - a. zapewnienie Zgłaszającemu poufnego trybu dokonania Zgłoszenia racjonalnie uzasadnionych podejrzeń, czy doszło lub mogło dojść do Naruszeń lub nieprawidłowości, przy jednoczesnym zapewnieniu, że przekazywane przez nich sprawy będą traktowane i wyjaśniane z należytą powagą, bezstronnością, sprawiedliwie, obiektywnie i w pełnej poufności,
 - b. zapewnienie poufności oraz ochrony przed Działaniami odwetowymi, podejmowanym wobec Zgłaszającego działającego zgodnie z Procedurą oraz obowiązującymi przepisami prawa.
3. Procedura ma zastosowanie do wszelkiego rodzaju nadużyć, nieprawidłowości i zaniechań związanych z prowadzoną przez Towarzystwo oraz Fundusze działalnością, wynikających z naruszeń zarówno regulacji wewnętrznych Towarzystwa, jak i obowiązujących przepisów prawa, w tym w szczególności:
 - a. prawa cywilnego, w tym prawa handlowego,
 - b. prawa karnego, karno-skarbowego,
 - c. przepisów dotyczących rachunkowości,
 - d. informacji poufnych, tajemnicy zawodowej, tajemnicy przedsiębiorstwa,
 - e. Ustawy.
4. Zakres Procedury obejmuje zgłaszanie Naruszeń, nadużyć lub zaniedbań, w tym w szczególności:

- a. natury ogólnej, operacyjnej lub finansowej,
 - b. spowodowanych zarówno z winy umyślnej, jak i nieumyślnie,
 - c. które już miały lub mogły mieć miejsce.
5. Postanowienia Procedury obowiązują wszystkich pracowników Towarzystwa oraz osoby wykonujące czynności na rzecz Towarzystwa albo Funduszu.

§ 4. Sposób dokonywania i odbierania Zgłoszeń

1. Zgłoszenia mogą być przekazywane mailowo na adres: whistleblowing@pfrtfi.pl lub bezpośrednio na adres Inspektora Nadzoru lub osoby kierującej Biurem Audytu, osobiście do Inspektora Nadzoru lub osoby kierującej Biurem Audytu, lub za pośrednictwem formularza udostępnionego na stronie internetowej Towarzystwa pod adresem www.pfrtfi.pl.
2. W przypadku uzasadnionego podejrzenia, że doszło lub mogło dojść do Naruszenia, pracownicy lub osoby wykonujące czynności na rzecz Towarzystwa oraz Funduszy lub inne osoby powinny dokonać Zgłoszenia zgodnie z Procedurą.
3. W celu umożliwienia przeprowadzenia obiektywnego postępowania, zaleca się Zgłaszającemu wskazanie w Zgłoszeniu co najmniej:
 - a. daty przekazania Zgłoszenia,
 - b. krótkiego opisu sprawy będącej przedmiotem Zgłoszenia,
 - c. danych osób, które mogą lub mogłyby mieć związek ze sprawą, której dotyczy Zgłoszenie.
5. W przypadku Zgłoszenia osobistego, Inspektor Nadzoru lub osoba kierująca Biurem Audytu sporządza pisemną notatkę dotyczącą przedmiotu Zgłoszenia.
6. Zgłoszenia mogą być przekazywane w sposób anonimowy.
7. Przyjmujący Zgłoszenie może się zwrócić do Zgłaszającego o przekazanie dodatkowych, uzupełniających Zgłoszenie informacji.

§ 5. Ochrona Zgłaszającego

1. Pracownikowi dokonującemu Zgłoszenia, zgodnie z zasadami określonymi w Procedurze, zapewnia się ochronę przed Działaniami odwetowymi, nawet jeżeli przekazane informacje nie zostaną potwierdzone.
2. Pracownik, który spotkał się z jakimikolwiek Działaniami odwetowymi, które są lub mogą być konsekwencją dokonania Zgłoszenia, powinien niezwłocznie

poinformować o tym fakcie Inspektora Nadzoru lub osobę kierującą Biurem Audytu. Takie zdarzenie zostanie objęte odrębnym postępowaniem, prowadzonym przez Inspektora Nadzoru lub osobę kierującą Biurem Audytu z udziałem Prezesa Zarządu Towarzystwa, w sposób zapewniający najszerszą możliwą ochronę takiego Pracownika. Jeśli Zgłoszenie lub Działanie odwetowe dotyczy członków Zarządu, w postępowaniu wyjaśniającym uczestniczy Przewodniczący Rady Nadzorczej.

3. W razie wycofania Zgłoszenia przez osobę dokonującą Zgłoszenia, sprawa zostanie potraktowana tak jak sprawa zgłoszona anonimowo.
4. Powyższe postanowienia są stosowane odpowiednio wobec Zgłaszającego innego niż pracownik Towarzystwa.

§ 6. Ochrona danych osobowych

1. Zgłaszającemu, który nie wyraził zgody na ujawnienie swojej tożsamości, zapewniona jest anonimowość w trakcie całego postępowania, z zastrzeżeniem sytuacji, w których ujawnienie tożsamości Zgłaszającego wymagane jest na podstawie przepisów powszechnie obowiązującego prawa.
2. Każde Zgłoszenie przekazane w trybie określonym w Procedurze, wraz z danymi dotyczącymi Zgłaszającego lub danymi mogącymi umożliwić jego identyfikację, ma charakter poufny i podlega ochronie właściwej dla informacji poufnych, na zasadach określonych w Polityce Bezpieczeństwa Informacji obowiązującej w Towarzystwie.
3. Dane osobowe Zgłaszającego oraz innych osób wskazanych w Zgłoszeniu chronione są według zasad określonych w regulacjach związanych z ochroną danych osobowych obowiązujących w Towarzystwie. Dane Zgłaszającego oraz osób wskazanych w Zgłoszeniu – o ile nie są lub nie były uczestnikami Funduszu lub pracownikami Towarzystwa lub też ich dane nie są przetwarzane na podstawie innych podstaw prawnych – mogą być przetwarzane wyłącznie w celu realizacji postanowień Procedury.

§ 7. Działania następcze po odebraniu zgłoszenia

1. Wszystkie Zgłoszenia podlegają analizie i są prowadzone z zachowaniem należytej staranności, niezależności i obiektywizmu. Zgłoszenia analizowane są przez Inspektora Nadzoru lub osobę kierującą Biurem Audytu.
2. W przypadku Zgłoszenia przekazanego anonimowo, postępowanie wyjaśniające wszczyna się pod warunkiem, że Zgłoszenie jest w ocenie Inspektora Nadzoru lub

osoby kierującej Biurem Audytu wiarygodne i zawiera informacje pozwalające na podjęcie dalszych działań.

3. Przyjmujący Zgłoszenie dokonuje rejestracji Zgłoszenia w rejestrze zgłoszeń, prowadzonym przez Inspektora Nadzoru lub osobę kierującą Biurem Audytu. W przypadku Zgłoszeń dotyczących Inspektora Nadzoru lub osoby kierującej Biurem Audytu, rejestracja Zgłoszenia w rejestrze zgłoszeń następuje niezwłocznie po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego.
4. Przyjmujący Zgłoszenie każdorazowo informuje Prezesa Zarządu Towarzystwa, a w przypadku Zgłoszeń dotyczących członków Zarządu Towarzystwa – Przewodniczącego Rady Nadzorczej, o wszczęciu postępowania wyjaśniającego w związku z otrzymanym Zgłoszeniem, przekazując informację o przedmiocie Zgłoszenia z zachowaniem zasad poufności w zakresie danych osobowych Zgłaszającego zgodnie z § 6.
5. Celem prowadzonego postępowania wyjaśniającego jest ustalenie stanu faktycznego oraz wyjaśnienie wszelkich wątpliwości dotyczących sytuacji przedstawionych w Zgłoszeniu.
6. Po zakończeniu postępowania osoba przeprowadzająca postępowanie sporządza raport, który wraz z wnioskami i propozycją co do dalszego toku postępowania przekazuje Zarządowi, a w przypadku postępowań dotyczących członków Zarządu Towarzystwa – Radzie Nadzorczej.
7. W zależności od wyników przeprowadzonego postępowania, z zastrzeżeniem ust. 8, Zarząd podejmuje decyzję o dalszych czynnościach, w tym o zawiadomieniu odpowiednich organów ścigania, gdy ma to zastosowanie.
8. W przypadkach, gdy zgłoszenia dotyczą Członków Zarządu lub gdy uzasadniają to okoliczności sprawy, decyzję, o której mowa w ust. 7 powyżej, podejmuje Rada Nadzorcza.

§ 8. Usunięcie danych osobowych

1. Wyniki postępowania wyjaśniającego wraz z dokumentacją stanowią informacje poufne i są archiwizowane przez okres 5 lat licząc od roku następującego po roku, w którym zakończono postępowanie wyjaśniające.
2. Dane osobowe zawarte w Zgłoszeniach zostają usunięte w terminie 5 lat od końca roku kalendarzowego, w którym zakończono postępowanie wyjaśniające, chyba że dane te przechowywane są również na innej podstawie.

§ 9. Postanowienia końcowe

1. Procedura obowiązuje wszystkich pracowników Towarzystwa oraz osoby wykonujące czynności na rzecz Towarzystwa albo Funduszu.
2. Pracownicy powinni bezwzględnie stosować się do przyjętych zasad określonych w Procedurze.
3. Inspektor Nadzoru lub osoba kierująca Biurem Audytu zapewniają wsparcie w zakresie interpretacji przepisów Procedury.
4. Procedura wchodzi w życie z dniem uchwalenia przez Zarząd Towarzystwa.