

# PROCEDURA ZGŁOSZEŃ WEWNĘTRZNYCH

## „SYGNALISTA”

BIURO RACHUNKOWE SIGMA

MAŁGORZATA ŁUKOWCZYK



## Rozdział I

1. **Procedura zgłoszeń wewnętrznych została przyjęta w Biurze rachunkowym SIGMA Małgorzata Łukowczyk**, Zielona Góra, ul. Moniuszki 9a/2 (dalej: Biuro/Biuro SIGMA) na podstawie art. 25 ust. 1 i 2 w zw. z art. 24 ust. 1 ustawy z dnia 14 czerwca 2024r. o ochronie sygnalistów (Dz.U. 2024.928) oraz w związku z art. 53 ustawy z dnia 18 marca 2018r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz.U. 2023.1124).
2. Procedura zgłoszeń wewnętrznych stanowi także realizację obowiązku Biura w rozumieniu art. 50 ust. 1 pkt 8 ustawy z dnia 18 marca 2018r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz.U. 2023.1124), w zakresie w jakim Wewnętrzna procedura instytucji obowiązanej nie stanowi inaczej.
3. Procedura określa:
  - a) sposoby i kanały dokonywania zgłoszeń wewnętrznych;
  - b) osobę/osoby w ramach struktury organizacyjnej Biura upoważnione do przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych;
  - c) osobę/osoby w ramach struktury organizacyjnej Biura upoważnione do podejmowania działań następczych, włączając w to weryfikację zgłoszenia wewnętrznego i dalszą komunikację z sygnalistą;
  - d) warunki objęcia ochroną sygnalistów oraz osób pomagających w zgłoszeniu w związku z dokonaniem zgłoszeniem;
  - e) środki ochrony sygnalistów oraz osób pomagających w zgłoszeniu przed działaniami odwetowymi;
  - f) sposoby odbierania zgłoszeń anonimowych od pracowników i innych osób wykonujących czynności na rzecz Biura SIGMA jako instytucji obowiązanej w rozumieniu ustawy z dnia z dnia 18 marca 2018r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.
4. Biuro rachunkowe Sigma Małgorzata Łukowczyk zapewnia przestrzeganie Procedury zgłoszeń wewnętrznych, w tym dba o prawidłowe funkcjonowanie kanałów umożliwiających dokonywanie zgłoszeń naruszeń prawa uwzględniając konieczność ochrony tożsamości sygnalisty przed jej ujawnieniem osobom nieupoważnionym, a także odbieranie zgłoszeń anonimowych w zakresie naruszeń przepisów z zakresu przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.
5. Procedura zgłoszeń wewnętrznych ma zastosowanie do:
  - a) byłych i obecnych pracowników, bez względu na rodzaj zawartej umowy o pracę, w tym pracowników tymczasowych i pracowników sezonowych;

- b) osób świadczących pracę na innej podstawie niż stosunek pracy, w tym na podstawie umowy cywilnoprawnej;
- c) osób prowadzących działalność gospodarczą na własny rachunek, a które posiadają wiedzę na temat naruszeń prawa w Podmiocie prawnym;
- d) osób wchodzących w skład organów Podmiotu prawnego, w tym prokurentów;
- e) wspólników, udziałowców i akcjonariuszy;
- f) stażystów, wolontariuszy i praktykantów;
- g) osoby fizycznej, o której mowa w pkt. 4 lit. a-f, w przypadku zgłoszenia o naruszeniu prawa uzyskanego przed nawiązaniem stosunku pracy lub innego stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy lub usług lub pełnienia funkcji w Podmiocie prawnym lub na rzecz tego podmiotu lub już po ich ustaniu;
- h) innych osób wykonujących czynności na rzecz Biura jako instytucji obowiązanej w rozumieniu ustawy z dnia 18 marca 2018r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu. a które dokonują wewnętrznego zgłoszenia naruszenia prawa w kontekście związanym z wykonywaną pracą lub w związku z przepisami z dnia 18 marca 2018r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

6. Postanowienia Procedury zgłoszeń wewnętrznych mają zastosowanie także do:

- a) osób pomagających w dokonaniu zgłoszenia;
- b) osób powiązanych z sygnalistą;
- c) podmiotów prawnych, które stanowią własność osoby dokonującej zgłoszenia, dla których taka osoba pracuje, lub które są w inny sposób z nią powiązane w kontekście związanym z pracą.

6. Na potrzeby stosowania niniejszej Procedury zgłoszeń wewnętrznych stosuje się następujące definicje:

- a) „dane do kontaktu” – należy przez to rozumieć dane kontaktowe przekazane przez osobę zgłaszającą naruszenie umożliwiające zwrotne przekazanie jej informacji o przyjęciu zgłoszenia lub przekazanie informacji zwrotnej, w szczególności adres poczty elektronicznej oraz adres korespondencyjny.
- b) „działanie następcze” - należy przez to rozumieć działanie podjęte przez Biuro SIGMA w celu oceny prawdziwości informacji zawartych w zgłoszeniu oraz w celu przeciwdziałania naruszeniu prawa będącemu przedmiotem zgłoszenia, w szczególności przez postępowanie wyjaśniające, wszczęcie kontroli lub postępowania administracyjnego, wniesienie oskarżenia, działanie podjęte w celu odzyskania środków finansowych lub zamknięcie procedury realizowanej w ramach wewnętrznej procedury dokonywania zgłoszeń naruszeń prawa i podejmowania działań następczych;

- c) „działanie odwetowe” - należy przez to rozumieć bezpośrednie lub pośrednie działanie lub zaniechanie w kontekście związanym z pracą, które jest spowodowane zgłoszeniem 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;
- d) „informacja zwrotna” - należy przez to rozumieć przekazaną sygnaliście informację na temat planowanych lub podjętych działań następczych i powodów takich działań;
- e) „jednostka organizacyjna” - należy przez to rozumieć Biuro SIGMA lub osobę/osoby wyznaczone przez Biuro jako bezstronną komórkę w ramach struktury organizacyjnej upoważnioną do przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych oraz podejmowania działań następczych, włączając w to weryfikację zgłoszenia wewnętrznego i dalszą komunikację z sygnalistą, w tym występowanie o dodatkowe informacje i przekazywanie sygnaliście informacji zwrotnej;
- f) „kontekst związany z pracą” - należy przez to rozumieć przeszłe, obecne lub przyszłe działania związane z wykonywaniem pracy na podstawie stosunku pracy lub innego stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy lub usług lub pełnienia funkcji w podmiocie prawnym lub na rzecz tego podmiotu, w ramach których uzyskano informację o naruszeniu prawa oraz istnieje możliwość doświadczenia działań odwetowych;
- g) „naruszenie prawa” - należy przez to rozumieć działanie lub zaniechanie niezgodne z prawem lub mające na celu obejście prawa, dotyczące:
  - 1) korupcji;
  - 2) zamówień publicznych;
  - 3) usług, produktów i rynków finansowych;
  - 4) przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu;
  - 5) bezpieczeństwa produktów i ich zgodności z wymogami;
  - 6) bezpieczeństwa transportu;
  - 7) ochrony środowiska;
  - 8) ochrony radiologicznej i bezpieczeństwa jądrowego;
  - 9) bezpieczeństwa żywności i pasz;
  - 10) zdrowia i dobrostanu zwierząt;
  - 11) zdrowia publicznego;
  - 12) ochrony konsumentów;
  - 13) ochrony prywatności i danych osobowych;
  - 14) bezpieczeństwa sieci i systemów teleinformatycznych;
  - 15) 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;
- h) „osoba, której dotyczy zgłoszenie” - należy przez to rozumieć osobę fizyczną, osobę prawną lub jednostkę organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, której ustawa przyznaje zdolność prawną, wskazaną w zgłoszeniu lub ujawnieniu publicznym jako osoba, która dopuściła się naruszenia prawa, lub jako osoba, z którą osoba, która dopuściła się naruszenia prawa, jest powiązana;
- i) „osoba pomagająca w dokonaniu zgłoszenia” - należy przez to rozumieć osobę fizyczną, która pomaga sygnaliście w zgłoszeniu lub ujawnieniu publicznym w kontekście związanym z pracą i której pomoc nie powinna zostać ujawniona;
- j) „osoba powiązana z sygnalistą - należy przez to rozumieć osobę fizyczną, która może doświadczyć działań odwetowych, w tym współpracownika lub osobę najbliższą sygnalisty w rozumieniu art. 115 § 11 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny;
- k) „Podmiot prawny” - należy przez to rozumieć Biuro rachunkowe SIGMA Małgorzata Łukowczyk, Zielona Góra, ul. Moniuszki 9a/2;
- l) „Procedura zgłoszeń wewnętrznych” - należy przez to rozumieć niniejszą Procedurę;
- m) „Rejestr zgłoszeń wewnętrznych” - należy przez to rozumieć rejestr prowadzony w formie elektronicznej obejmujący informacje o dokonanych zgłoszeniach;
- n) „Rozporządzenie” – należy przez to rozumieć rozporządzenie Ministra finansów, funduszy i polityki regionalnej z dnia 14 lipca 2021r. w sprawie odbierania zgłoszeń dotyczących działań o charakterze represyjnym wobec pracowników oraz osób wykonujących czynności na rzecz instytucji obowiązanej (Dz.U.2021.1330);
- o) „Rozporządzenie RODO” - należy przez to rozumieć rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1, z późn. zm.);
- p) "sygnalista" - należy przez to rozumieć osobę fizyczną, o jakiej mowa w pkt. 4 i 5, która dokonuje zgłoszenia naruszenia;
- q) „ujawnienie publiczne” - należy przez to rozumieć podanie informacji o naruszeniu prawa do wiadomości publicznej;
- a) „ustawa AML” – należy przez to rozumieć ustawę z dnia z dnia 18 marca 2018r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz.U. 2023.1124);
- r) „ustawa” - należy przez to rozumieć ustawę z dnia 14 czerwca 2024r. o ochronie sygnalistów (Dz.U.2024.928);

- s) „Wewnętrzna procedura instytucji obowiązanej” - należy przez to rozumieć procedurę, o której mowa w rozumieniu art. 50 ust. 1 ustawy z dnia 18 marca 2018r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz.U. 2023.1124);
  - t) „zgłoszenie” - należy przez to rozumieć ustne lub pisemne zgłoszenie naruszenia lub zgłoszenie zewnętrzne, przekazane zgodnie z wymogami określonymi w ustawie lub ustawie AML;
  - u) „zgłoszenie anonimowe” – należy przez to rozumieć zgłoszenie dokonane przez sygnalistę w sposób anonimowy tj. zgłoszenie niezawierające rzeczywistych lub prawdziwych danych osobowych sygnalisty lub zgłoszenie niezawierające żadnych danych osobowych sygnalisty;
  - v) "zgłoszenie naruszenia" - należy przez to rozumieć ustne lub pisemne dokonanie wewnętrznego zgłoszenia lub zgłoszenia anonimowego naruszenia prawa w kontekście związanym z pracą, w tym z wykorzystaniem systemu informatycznego umożliwiających dokonanie zgłoszenia naruszenia prawa – zgłoszenie wewnętrzne;
  - w) „zgłoszenie zewnętrzne” - należy przez to rozumieć ustne lub pisemne przekazanie Rzecznikowi Praw Obywatelskich albo organowi publicznemu informacji o naruszeniu prawa.
7. Obsługa zgłoszenia naruszenia jest wolna od opłat.
  8. Biuro SIGMA przyjmuje zgłoszenia anonimowe w przedmiocie naruszenia prawa w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.
  9. Biuro SIGMA jest administratorem danych osobowych zgromadzonych w Rejestrze zgłoszeń wewnętrznych w rozumieniu rozporządzenia RODO.

## **Rozdział II**

1. Osobom, dla których zastosowanie ma niniejsza Procedura Biuro SIGMA zapewnia ochronę przed działaniami odwetowymi w sytuacji, gdy:
  - a) miały one uzasadnione podstawy by sądzić, że będące przedmiotem zgłoszenia informacje na temat naruszeń są prawdziwe w momencie dokonywania zgłoszenia i informacje te mogą stanowić informację o naruszeniu prawa;
  - b) dokonały zgłoszenia zewnętrznego, o którym mowa w ustawie lub ustawie AML w uzasadnionej obawie, że dokonanie zgłoszenia naruszenia nie zapobiegnie działaniom odwetowym;
  - c) dokonały ujawnienia publicznego, o którym mowa w ustawie mając uzasadnione podstawy by sądzić, że:
    - i. naruszenie może stanowić bezpośrednie lub oczywiste zagrożenie interesu publicznego, w szczególności gdy istnieje ryzyko nieodwracalnej szkody, lub

- ii. dokonanie zgłoszenia zewnętrznego narazi sygnalistę na działania odwetowe, lub
  - iii. 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.
2. Biuro zapewnia możliwość dokonywania zgłoszeń naruszeń za pośrednictwem kanałów do przyjmowania zgłoszeń zewnętrznych, które:
  - a) są niezależne od kanałów komunikacji wykorzystywanych w ramach zwykłej działalności Biura SIGMA;
  - b) są przeznaczone wyłącznie do przyjmowania zgłoszeń naruszeń prawa, względnie prowadzenia komunikacji z sygnalistą oraz ewidencjonowania zdarzeń w ramach prowadzonych przez Podmiot prawny działań następczych;
  - c) zapewniają kompletność, poufność i integralność danych, w tym ich zabezpieczenie przed dostępem osób nieupoważnionych;
  - d) pozwalają na przechowywanie informacji w sposób trwały w celu umożliwienia prowadzenia dalszego postępowania wyjaśniającego;
  - e) uniemożliwiają uzyskanie dostępu do informacji objętych zgłoszeniem osobom nieupoważnionym;
  - f) zapewniają ochronę poufności tożsamości sygnalisty oraz osoby, której dotyczy zgłoszenie.
3. Podmiot prawny zapewnia bezstronność i niezależność osób przyjmujących zgłoszenia naruszeń prawa a także osób prowadzących działania następcze.
4. Każda osoba przyjmująca zgłoszenie naruszenia posiada pisemne upoważnienie do przyjmowania zgłoszeń naruszeń.
5. Każda osoba podejmująca działania następcze w związku z dokonaniem zgłoszeniem naruszenia, włączając w to weryfikację zgłoszenia i dalszą komunikację z sygnalistą, w tym występowanie o dodatkowe informacje i przekazywanie sygnaliście informacji zwrotnej posiada pisemne upoważnienie do podejmowania działań następczych.
6. Zgłoszenie naruszenia może być dokonane za pomocą:
  - a) w sposób pisemny na podany adres poczty elektronicznej Biura SIGMA - [sygnalista@sigma.zgora.pl](mailto:sygnalista@sigma.zgora.pl);
  - b) w sposób pisemny na podany adres siedziby Biura rachunkowego SIGMA Małgorzata Łukowczyk – ul. Moniuszki 9a/2, 65-409 Zielona Góra.
7. Na wniosek sygnalisty zgłoszenie naruszenia może być dokonane podczas osobistego spotkania z sygnalistą. Spotkanie powinno się odbyć nie później niż w terminie 14 dni od momentu zgłoszenia wniosku. Z przeprowadzonego spotkania sporządza się protokół

w formie pisemnej lub elektronicznej. Sygnalista ma prawo dokonać sprawdzenia, poprawienia i zatwierdzenia protokołu spotkania przez jego podpisanie.

8. Zgłoszenie naruszenia powinno obejmować w szczególności:
  - a) wskazanie tożsamości sygnalisty oraz adresu do kontaktu z sygnalistą;
  - b) wskazanie osób, które pomagają w dokonaniu zgłoszenia oraz osób powiązanych z sygnalistą;
  - c) przedstawienie na czym polega naruszenie prawa z odniesieniem do osób, faktów, zdarzeń lub innych okoliczności pozwalających na uznanie, że przekazane informacje o naruszeniu prawa są uzasadnione a informacje zawarte w zgłoszeniu mogą być prawdziwe w momencie dokonywania zgłoszenia;
  - d) datę lub okres, w którym mogło lub wystąpiło naruszenie prawa;
  - e) dokumenty mogące stanowić dowód na wykazanie faktów, o których mowa w zgłoszeniu naruszenia;
9. Anonimowe zgłoszenie naruszenia rzeczywistych lub potencjalnych naruszeń przepisów z zakresu przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu powinno obejmować co najmniej:
  - a) przedstawienie na czym polega naruszenie prawa z odniesieniem do osób, faktów, zdarzeń lub innych okoliczności pozwalających na uznanie, że przekazane informacje o naruszeniu prawa są uzasadnione a informacje zawarte w zgłoszeniu mogą być prawdziwe w momencie dokonywania zgłoszenia;
  - b) datę lub okres, w którym mogło lub wystąpiło naruszenie prawa;
  - c) dokumenty mogące stanowić dowód na wykazanie faktów, o których mowa w zgłoszeniu naruszenia;
10. Dane osobowe sygnalisty lub informacje zawarte w zgłoszeniu, pozwalające na ustalenie tożsamości sygnalisty, nie podlegają ujawnieniu osobom nieupoważnionym, chyba że za wyraźną zgodą sygnalisty. Nie podejmuje się jakichkolwiek działań zmierzających do ustalenia tożsamości sygnalisty w przypadku dokonania zgłoszenia anonimowego.
11. Jednostka organizacyjna może dokonać wstępnej weryfikacji dokonanego zgłoszenia. Wstępna weryfikacja zgłoszenia nie może stanowić przeszkody do przyjęcia zgłoszenia i przeprowadzenia działań następczych.
12. Zgłoszenie naruszenia podlega wpisowi do Rejestru zgłoszeń wewnętrznych, chyba że w wyniku przeprowadzonej wstępnej oceny zgłoszenia jest oczywiste, że dokonane zgłoszenie:
  - a) jest nieuzasadnione gdyż zostało w całości oparte na nieprawdziwych informacjach i okoliczność ta ma charakter obiektywny oraz niebudzący żadnych wątpliwości, lub
  - b) nie jest objęte zakresem niniejszej Procedury.

13. Zgłoszenie anonimowe podlega wpisowi do Rejestru zgłoszeń wewnętrznych tylko w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.
14. Biuro SIGMA w terminie 7 dni od momentu dokonania zgłoszenia naruszenia informuje sygnalistę o przyjęciu zgłoszenia zapewniając niezbędną ochronę tożsamości sygnalisty przed jej ujawnieniem osobom nieuprawnionym.
15. Biuro SIGMA odstępuje od poinformowania sygnalisty o przyjęciu zgłoszenia tylko i wyłącznie w przypadku braku danych do kontaktu.
16. Kontakt z sygnalistą może być prowadzonym z wykorzystaniem systemu IT umożliwiającego w szczególności szyfrowanie przekazywanych komunikatów oraz ochronę tożsamości sygnalisty.

### **Rozdział III**

1. Rejestr zgłoszeń wewnętrznych prowadzony jest przez osobę posiadającą pisemne upoważnienie do prowadzenia Rejestru zgłoszeń wewnętrznych.
2. Rejestr zgłoszeń wewnętrznych prowadzony jest w formie elektronicznej, w tym z wykorzystaniem systemu informatycznego. Dostęp do danych zgromadzonych w Rejestrze zgłoszeń wewnętrznych posiadają jedynie osoby upoważnione.
3. Rejestr zgłoszeń wewnętrznych powinien być prowadzony w sposób systematyczny.
4. Podmiot prawny po otrzymaniu zgłoszenia naruszenia przetwarza dane osobowe w zakresie niezbędnym do przyjęcia zgłoszenia lub podjęcia ewentualnego działania następczego. 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.
5. Przepisu art. 14 ust. 2 lit. f rozporządzenia RODO nie stosuje się, chyba że sygnalista nie spełnia warunków wskazanych Rozdziale V pkt 1 Procedury zgłoszeń wewnętrznych albo wyraził wyraźną zgodę na ujawnienie swojej tożsamości.
6. Przepisu art. 15 ust. 1 lit. g rozporządzenia RODO w zakresie przekazania informacji o źródle pozyskania danych osobowych nie stosuje się, chyba że sygnalista nie spełnia warunków wskazanych Rozdziale V pkt 1 Procedury zgłoszeń wewnętrznych albo wyraził wyraźną zgodę na takie przekazanie.
7. Rejestr zgłoszeń wewnętrznych obejmuje co najmniej:
  - a) numer zgłoszenia;
  - b) przedmiot naruszenia prawa;
  - c) dane osobowe sygnalisty oraz osoby, której dotyczy zgłoszenie, niezbędne do identyfikacji tych osób;
  - d) adres do kontaktu sygnalisty;
  - e) datę dokonania zgłoszenia;

- f) informację o podjętych działaniach następczych;
  - g) datę zakończenia sprawy.
8. Dane osobowe oraz pozostałe informacje w rejestrze zgłoszeń wewnętrznych są przechowywane przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono działania następcze, lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami.

#### **Rozdział IV**

1. W przypadku wystąpienia konfliktu interesów osoba prowadząca działania następcze w związku z dokonaniem zgłoszenia naruszenia powinna odstąpić od dalszego prowadzenia działań następczych. Konflikt interesów istnieje wówczas, gdy bezstronne i obiektywne prowadzenie działań następczych jest zagrożone z uwagi na jakiegokolwiek interesy osobiste lub osobiste związku z sygnalistą. Biuro wyznacza i upoważnia inną osobę do prowadzenia działań następczych.
2. Działania następcze prowadzi się w sposób usystematyzowany i dokładny pozwalający na odtworzenie chronologii podejmowanych czynności oraz osób zaangażowanych w prowadzenie działań następczych.
3. Celem podejmowanych działań następczych jest m.in.:
  - a) ustalenie faktów w sposób zgodny z przepisami prawa;
  - b) zgromadzenie i zabezpieczenie dowodów;
  - c) ustalenie osób mogących mieć związek z naruszeniem prawa;
  - d) ochrona tożsamości sygnalisty i osób których dotyczy zgłoszenie;
  - e) przekazanie sygnaliście informacji zwrotnej;
  - f) zainicjowanie postępowania administracyjnego lub sądowego;
  - g) złożenie zawiadomienia o możliwości popełnienia przestępstwa;
  - h) wprowadzenie rozwiązań pozwalających na uniknięcie naruszeń prawa w przyszłości.
4. W terminie nieprzekraczającym 3 miesięcy od dnia potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia naruszenia Biuro SIGMA przekazuje sygnaliście informację zwrotną na temat sposobu załatwienia sprawy.

#### **Rozdział V**

1. Sygnalista podlega ochronie określonej w przepisach niniejszego Rozdziału od chwili dokonania zgłoszenia lub ujawnienia publicznego, pod warunkiem że miał uzasadnione podstawy by sądzić, że informacja będąca przedmiotem zgłoszenia lub ujawnienia publicznego jest prawdziwa w momencie dokonywania zgłoszenia lub ujawnienia publicznego i że stanowi informację o naruszeniu prawa.
2. Wobec sygnalisty nie mogą być podejmowane działania odwetowe ani próby lub groźby zastosowania takich działań polegające w szczególności na:

- a) odmowie nawiązania stosunku pracy;
  - b) wypowiedzeniu lub rozwiązaniu bez wypowiedzenia stosunku pracy;
  - c) niezawarciu umowy o pracę na czas określony lub umowy o pracę na czas nieokreślony po rozwiązaniu umowy o pracę na okres próbny, niezawarciu kolejnej umowy o pracę na czas określony lub niezawarciu umowy o pracę na czas nieokreślony po rozwiązaniu umowy o pracę na czas określony - w przypadku gdy sygnalista miał uzasadnione oczekiwanie, że zostanie z nim zawarta taka umowa;
  - d) obniżeniu wysokości wynagrodzenia za pracę;
  - e) wstrzymaniu awansu albo pominięciu przy awansowaniu;
  - f) pominięciu przy przyznawaniu innych niż wynagrodzenie świadczeń związanych z pracą lub obniżeniu wysokości tych świadczeń;
  - g) przeniesieniu na niższe stanowisko pracy;
  - h) zawieszeniu w wykonywaniu obowiązków pracowniczych lub służbowych;
  - i) przekazaniu innemu pracownikowi dotychczasowych obowiązków sygnalisty;
  - j) niekorzystnej zmianie miejsca wykonywania pracy lub rozkładu czasu pracy;
  - k) negatywnej ocenie wyników pracy lub negatywnej opinii o pracy;
  - l) nałożeniu lub zastosowaniu środka dyscyplinarnego, w tym kary finansowej, lub środka o podobnym charakterze;
  - m) przymusie, zastraszaniu lub wykluczeniu;
  - n) mobbingu;
  - o) dyskryminacji;
  - p) niekorzystnym lub niesprawiedliwym traktowaniu;
  - q) wstrzymaniu udziału lub pominięciu przy typowaniu do udziału w szkoleniach podnoszących kwalifikacje zawodowe;
  - r) nieuzasadnionym skierowaniu na badania lekarskie, w tym badania psychiatryczne, chyba że przepisy odrębne przewidują możliwość skierowania pracownika na takie badania;
  - s) działaniu zmierzającym do utrudnienia znalezienia w przyszłości pracy w danym sektorze lub w danej branży na podstawie nieformalnego lub formalnego porozumienia sektorowego lub branżowego;
  - t) spowodowaniu straty finansowej, w tym gospodarczej, lub utraty dochodu;
  - u) wyrządzeniu innej szkody niematerialnej, w tym naruszeniu dóbr osobistych, w szczególności dobrego imienia sygnalisty.
3. Za działania odwetowe z powodu dokonania zgłoszenia lub ujawnienia publicznego uważa się także próbę lub groźbę zastosowania środków określonych w pkt. 2.
4. Jeżeli praca lub usługi były, są lub mają być świadczone na podstawie innego niż stosunek pracy stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy lub usług lub pełnienia funkcji,

lub pełnienia służby, dokonanie zgłoszenia lub ujawnienia publicznego nie może stanowić podstawy działań odwetowych ani próby lub groźby zastosowania działań odwetowych, obejmujących w szczególności:

- a) wypowiedzenie umowy, której stroną jest sygnalista, w szczególności dotyczącej sprzedaży lub dostawy towarów lub świadczenia usług, odstąpienie od takiej umowy lub rozwiązanie jej bez wypowiedzenia;
  - b) nałożenie obowiązku lub odmowę przyznania, ograniczenie lub odebranie uprawnienia, w szczególności koncesji, zezwolenia lub ulgi.
5. Sygnalista, wobec którego dopuszczono się działań odwetowych, ma prawo do odszkodowania w wysokości wskazanej w ustawie.

## **Rozdział VI**

1. Sygnalista może dokonać zgłoszenia zewnętrznego bez uprzedniego dokonania zgłoszenia wewnętrznego.
2. Zgłoszenie zewnętrzne jest przyjmowane przez Rzecznika Praw Obywatelskich albo organ publiczny. Ministerstwo Sprawiedliwości przyjmuje zgłoszenia dotyczące naruszeń prawa w podmiotach, co do których jest właściwe do podejmowania działań następczych.
3. Zgłoszenie zewnętrzne może być dokonane ustnie lub pisemnie.
4. Pracownicy lub inne osoby wykonujące czynności na rzecz instytucji obowiązanej są uprawnieni do zgłoszenia Generalnemu Inspektorowi Informacji Finansowej przypadków rzeczywistych lub potencjalnych naruszeń przepisów z zakresu przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, w sposób wskazany w Rozporządzeniu z dnia 16 maja 2018r. w sprawie odbierania zgłoszeń naruszeń przepisów z zakresu przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

\*\*\*

Procedura zgłoszeń wewnętrznych obowiązuje od dnia 22.08.2025.

**Formularz zgłoszenia nieprawidłowości  
w Biurze rachunkowym SIGMA Małgorzata Łukowczyk**

<b>Data sporządzenia:</b>	
<b>Czy zgłoszenie ma charakter anonimowy:</b> TAK <input type="checkbox"/> NIE <input type="checkbox"/>	
<b>Osoba/osoby składająca zgłoszenie</b> (w przypadku zgłoszenia składanego przez kilka osób, proszę wpisać je wszystkie)	
<b>Imię i nazwisko:</b> (zaznacz właściwe pole) <input type="checkbox"/> jestem pracownikiem <input type="checkbox"/> jestem zleceniobiorcą/usługodawcą <input type="checkbox"/> jestem byłym pracownikiem <input type="checkbox"/> jestem kandydatem do pracy <input type="checkbox"/> jestem wolontariuszem/praktykantem/stażystą <input type="checkbox"/> pracuję w organizacji wykonawcy/podwykonawcy/dostawcy <input type="checkbox"/> inne:..... <b>Stanowisko służbowe:</b>	<b>Dane kontaktowe:</b>
<b>Wnoszę o utajnienie moich danych osobowy</b> TAK <input type="checkbox"/> NIE <input type="checkbox"/>	
<b>Jakiego obszaru nieprawidłowości dotyczy Twoje zgłoszenie?</b> zamówień publicznych; 1) korupcji 2) usług, produktów i rynków finansowych oraz zapobiegania praniu pieniędzy i finansowania terroryzmu; 3) bezpieczeństwa produktów i ich zgodności z wymogami; 4) bezpieczeństwa transportu; 5) ochrony środowiska; 6) ochrony radiologicznej i bezpieczeństwa jądrowego; 7) zdrowia i dobrostanu zwierząt; 8) zdrowia publicznego; 9) ochrony konsumentów; 10) ochrony prywatności i danych osobowych oraz bezpieczeństwa sieci i systemów teleinformatycznych; 11) inne .....	
<b>Treść zgłoszenia</b> <i>Opisz szczegółowo swoje podejrzenia oraz okoliczności ich zajścia zgodnie z wiedzą, którą posiadasz: (z poniższej listy wybierz elementy, które najlepiej pasują do sytuacji, którą chcesz opisać)</i>	

- *Podaj dane osób, które dopuściły się nieprawidłowości, których dotyczy zgłoszenie (nazwiska, stanowiska).*
- *Podaj dane osób, które mogły stać się ofiarami nieprawidłowości.*
- *Jakie zachowanie/działania chcesz zgłosić?*
- *Na czym polegały/polegają nieprawidłowości, które zgłaszasz?*
- *Kiedy i gdzie zgłaszane nieprawidłowości miały miejsce?*
- *W jaki sposób doszło do nieprawidłowości i z jakiego powodu?*
- *Czy powiadomiłeś już kogoś o tej sprawie? Kiedy, komu i w jakiej formie? (np. osoby w firmie, media, inne władze).*
- *Czy istnieją relacje pomiędzy wskazanymi powyżej osobami?*
- *Jakie skutki spowodowały lub mogą spowodować opisane przez Ciebie nieprawidłowości?*
- *Czy chcesz dodać coś jeszcze w sprawie zgłoszenia?*

**Lista świadków :** *wskaz świadków, imię i nazwisko, dane kontaktowe*

**Lista dowodów :** *krótkie wyjaśnienie znaczenia dowodu dla sprawy wraz z informacją gdzie dowód można pozyskać (w przypadku, gdy dowód nie jest załączony do niniejszego załącznika)*

### **Oświadczenie osoby dokonującej zgłoszenia**

Oświadczam, że dokonując niniejszego zgłoszenia:

- 1) działam w dobrej wierze,
- 2) posiadam uzasadnione przekonanie, że zawarte w ujawnionej informacji zarzuty są prawdziwe,
- 3) nie dokonuję ujawnienia w celu osiągnięcia jakichkolwiek korzyści,
- 4) ujawnione informacje są zgodne ze stanem mojej wiedzy i ujawniłem wszystkie znane mi fakty okoliczności dotyczące przedmiotu zgłoszenia,
- 5) oświadczam, iż jestem w pełni świadom możliwych konsekwencji prawnych (odpowiedzialność służbowa, dyscyplinarna, karna) związanych ze zgłoszeniem nieprawidłowości dokonanym w złej wierze. Jestem także w pełni świadom, że zła wiara zachodzi w szczególności wtedy, gdy jako dokonujący zgłoszenia wiem lub przy zachowaniu należytej staranności powinienem wiedzieć, że zgłaszane nieprawidłowości są nieprawdziwe lub nie mają uzasadnionych podstaw, a wszczęte postępowanie może nieść dla jego adresata negatywne konsekwencje.
- 6) znana jest mi obowiązująca w Zespole Szkół Muzycznych w Zielonej Górze procedura zgłaszania przypadków nieprawidłowości oraz ochrony osób dokonujących zgłoszeń,
- 7) potwierdzam zapoznanie oraz akceptuję treść klauzuli informacyjnej załączonej do niniejszego zgłoszenia nieprawidłowości.

.....  
*data i czytelny podpis osoby dokonującej zgłoszenia (nie dotyczy zgłoszenia w formie anonimowego)*

Zielona Góra, dnia .....

**Oświadczenie pracownika o zapoznaniu się z przepisami  
Procedury zgłaszania przypadków nieprawidłowości  
oraz ochrony osób dokonujących zgłoszeń**

Oświadczam, że zapoznałem się / zapoznałam się z przepisami wewnętrznej procedury zgłaszania przypadków nieprawidłowości oraz ochrony osób dokonujących zgłoszeń i zobowiązuję się do ich przestrzegania.

.....  
(*podpis pracownika*)



**Upoważnienie do przetwarzania danych w związku ze  
zgłoszeniami naruszeń prawa**

dla, których administratorem danych osobowych jest Biuro rachunkowe SIGMA

Małgorzata Łukowczyk

Imię i nazwisko osoby upoważnionej:	
Data nadania upoważnienia:	

**Zakres upoważnienia**

Upoważniam Panią/a do przetwarzania danych osobowych w zakresie niezbędnym do *przyjmowania, rozpatrywania, opiniowania, wyjaśniania* zgłoszeń naruszenia prawa wpływających do administratora od sygnalistów.

Upoważnienie obejmuje prawo do przetwarzania danych sygnalistów oraz osób wskazanych w zgłoszeniach przekazywanych przez sygnalistów w zakresie *niezbędnym do realizacji wewnętrznej procedury przyjmowania i rozpatrywania zgłoszeń od sygnalistów.*

Wskazane czynności będą realizowane z wykorzystaniem sprzętu oraz narzędzi udostępnionych przez administratora.

Upoważnienie obejmuje zbieranie danych, wgląd do danych, kopiowanie, przesyłanie, stosowanie pseudonimizacji, niszczenie po ustaniu przydatności.

**Oświadczenie osoby upoważnionej:**

Oświadczam, że zapoznałem/am się z politykami i procedurami ochrony danych osobowych, a także *wewnętrznym regulaminem przyjmowania zgłoszeń od sygnalistów* obowiązującymi u administratora i zobowiązuję się do przestrzegania zasad w nich zawartych. Zobowiązuję się do zachowania wszelkich informacji chronionych, do których otrzymam dostęp, a także metod ich zabezpieczeń w poufności, także po ustaniu upoważnienia.

Oświadczam, że wykonując swoje obowiązki zapewnię należyłą poufność danych sygnalisty oraz danych zawartych w zgłoszeniach, w szczególności stosując pseudonimizację podczas rozpatrywania zgłoszenia, aby zapewnić należyłą ochronę sygnalisty. Zasadę poufności i pseudonimizacji będę stosować także w odniesieniu do danych osób, zawartych w zgłoszeniu, w celu umożliwienia skutecznego przeprowadzenia postępowania wyjaśniającego.

Podpis osoby otrzymującej upoważnienie: .....

Podpis osoby nadającej upoważnienie: .....

## **Klauzula informacyjna**

DOTYCZĄCA REALIZACJI PROCEDURY UJAWNIANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI I OCHRONY SYGNALISTÓW

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) („RODO”), ustawy z dnia 10 maja 2018r. o ochronie danych osobowych oraz **ustawy z dnia 14 czerwca 2024r. o ochronie sygnalistów** pragniemy poinformować, że:

**ADMINISTRATOREM** Pani/Pana danych osobowych przetwarzanych, w związku ze zgłoszonym przypadkiem naruszenia prawa, jest Biuro rachunkowe SIGMA Małgorzata Łukowczyk ul. Moniuszki 9a/2, 65-409 Zielona Góra, NIP 929-116-94-92, tel.: +48 795 911 013, , dalej jako „placówka”. Kontakt z administratorem jest możliwy, korespondencyjnie na adres e-mail: [sigma@sigma.zgora.pl](mailto:sigma@sigma.zgora.pl).

Administrator umożliwi kontakt w następującej formie:

- a) listownie na adres wskazany powyżej,
- b) na adres e-mail: [sygnalista@sigma.zgora.pl](mailto:sygnalista@sigma.zgora.pl)

### **1. INSPEKTOR OCHRONY DANYCH/OCHRONA DANYCH OSOBOWYCH**

Przestrzeganie zasad ochrony danych nadzoruje wyznaczony inspektor ochrony danych Pan Jarosław Sak, z którym można skontaktować się poprzez adres e-mail: [sak.jaroslaw@gmail.com](mailto:sak.jaroslaw@gmail.com) lub bezpośrednio w siedzibie administratora.

Jeśli ma Pani/Pan pytania dotyczące sposobu i zakresu przetwarzania Pani/Pana danych osobowych w zakresie działania naszego biura, a także przysługujących Pani/Panu uprawnień, może się Pani/Pan również skontaktować z nami za pomocą adresu e-mail: [sigma@sigma.zgora.pl](mailto:sigma@sigma.zgora.pl), telefonicznie: +48 795 911 013 lub bezpośrednio w siedzibie administratora.

### **2. CELE PRZETWARZANIA ORAZ PODSTAWA PRAWNA PRZETWARZANIA**

Państwa dane przetwarzane będą w celu:

- prowadzenia postępowania związanego ze zgłoszonym przypadkiem naruszenia prawa, w tym ustalenia okoliczności, przyczyn i skutków naruszenia prawa, na podstawie obowiązującego przepisów prawa, w szczególności ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz. U. z 2024 r. poz. 928) – podstawą prawną przetwarzania jest obowiązek prawny ciążyący na Administratorze (art. 6 ust. 1 lit. c) oraz art. 9 ust. 2 lit b) RODO) lub wykonywania zadań realizowanych w interesie publicznym (art. 6 ust. 1 lit. e) oraz art. 9 ust. 2 lit g) RODO);
- ustalenia, dochodzenia lub obrony roszczeń, co stanowi prawnie uzasadniony interes Administratora zgodnie z art. 6 ust. 1 lit. f) RODO.
- zgody osoby zgłaszającej przypadek naruszenia lub osób ją wspomagających w zgodzie z art. 6 ust. 1 lit a) RODO

Podanie danych osobowych jest dobrowolne, z uwagi na dopuszczone przez Administratora anonimowe dokonywanie zgłoszeń w przedmiocie naruszenia prawa w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

### **3. OKRES PRZECHOWYWANIA DANYCH**

Dane osobowe przetwarzane w związku z przyjęciem zgłoszenia dotyczącego naruszenia prawa będą przetwarzane przez okres niezbędny do zakończenia postępowania, a następnie przez:

- a) okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym przekazano zgłoszenie zewnętrznie do organu publicznego właściwego do podjęcia działań następczych lub zakończono działania następcze lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami;
- b) przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego w którym zakończono działania następcze lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami.

### **4. ODBIORCY DANYCH**

Odbiorcą Państwa danych osobowych mogą zostać uprawnione organy publiczne oraz podmioty świadczące usługi na rzecz Administratora, na podstawie zawartych umów, w tym umów powierzenia danych osobowych.

### **5. PRZEKAZYWANIE DANYCH POZA EOG**

Państwa dane osobowe nie będą przekazywane do odbiorców znajdujących się w państwach poza Europejskim Obszarem Gospodarczym.

### **6. PRAWA OSOBY, KTÓREJ DANE DOTYCZĄ**

Przysługuje Państwu prawo:

- a) dostępu do swoich danych osobowych i żądania ich kopii,
- b) sprostowania swoich danych osobowych,
- c) żądania ograniczenia przetwarzania swoich danych,
- d) usunięcia danych, jeżeli nie jest realizowany żaden inny cel przetwarzania

W zakresie, w jakim podstawą przetwarzania Państwa danych osobowych jest przesłanka prawnie uzasadnionego interesu Administratora, przysługuje Państwu prawo wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania Państwa danych osobowych.

W celu skorzystania z powyższych praw należy skontaktować się z administratorem danych osobowych Dane kontaktowe wskazane są wyżej.

### **7. PRAWO WNIESIENIA SKARGI**

Przysługuje Państwu również prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego, tj. Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, ul. Stawki 2, 00-193 Warszawa

### **8. INFORMACJA O ZAUTOMATYZOWANYM PODEJMOWANIU DECYZJI, W TYM PROFILOWANIU**

Państwa dane osobowe, nie będą przetwarzane w sposób zautomatyzowany, w tym profilowane.

## **Klauzula informacyjna**

DLA OSOBY KTÓREJ DOTYCZY ZGŁOSZENIE WEWNĘTRZNE W RAMACH PROCEDURY SYGNALISTY

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) („RODO”), ustawy z dnia 10 maja 2018r. o ochronie danych osobowych oraz **ustawy z dnia 14 czerwca 2024r. o ochronie sygnalistów** pragniemy poinformować, że:

**ADMINISTRATOREM** Pani/Pana danych osobowych przetwarzanych, w związku ze zgłoszonym przypadkiem naruszenia prawa, jest Biuro rachunkowe SIGMA Małgorzata Łukowczyk ul. Moniuszki 9a/2, 65-409 Zielona Góra, NIP 929-116-94-92, tel.: +48 795 911 013, , dalej jako „placówka”. Kontakt z administratorem jest możliwy, korespondencyjnie na adres e-mail: sigma@sigma.zgora.pl.

Administrator umożliwi kontakt w następującej formie:

- a) listownie na adres wskazany powyżej,
- b) na adres e-mail: sygnalista@sigma.zgora.pl

### **3. INSPEKTOR OCHRONY DANYCH/OCHRONA DANYCH OSOBOWYCH**

Przestrzeganie zasad ochrony danych nadzoruje wyznaczony inspektor ochrony danych Pan Jarosław Sak, z którym można skontaktować się poprzez adres e-mail: sak.jaroslaw@gmail.com lub bezpośrednio w siedzibie administratora.

Jeśli ma Pani/Pan pytania dotyczące sposobu i zakresu przetwarzania Pani/Pana danych osobowych w zakresie działania naszego biura, a także przysługujących Pani/Panu uprawnień, może się Pani/Pan również skontaktować z nami za pomocą adresu e-mail: sigma@sigma.zgora.pl, telefonicznie: +48 795 911 013 lub bezpośrednio w siedzibie administratora.

### **4. CELE PRZETWARZANIA ORAZ PODSTAWA PRAWNA PRZETWARZANIA**

Państwa dane przetwarzane będą w celu:

- prowadzenia postępowania związanego ze zgłoszonym przypadkiem naruszenia prawa, w tym ustalenia okoliczności, przyczyn i skutków naruszenia prawa, na podstawie obowiązującego przepisów prawa, w szczególności ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz. U. z 2024 r. poz. 928) – podstawą prawną przetwarzania jest obowiązek prawny ciążyący na Administratorze (art. 6 ust. 1 lit. c);
- ustalenia, dochodzenia lub obrony roszczeń, co stanowi prawnie uzasadniony interes Administratora zgodnie z art. 6 ust. 1 lit. f) RODO.

### **5. ZAKRES PRZETWARZANYCH DANYCH**

Administrator będzie przetwarzać następujące dane osobowe, wskazane w zgłoszeniu sygnalisty, jako dane osobowe dotyczące osoby, której dotyczy zgłoszenie, rozumianej jako osoba fizyczna, wskazana w zgłoszeniu lub ujawnieniu publicznym jako osoba, która dopuściła się naruszenia prawa, lub jako osoba, z którą osoba, która dopuściła się naruszenia prawa, jest powiązana.

## **9. OKRES PRZECHOWYWANIA DANYCH**

Dane osobowe przetwarzane w związku z przyjęciem zgłoszenia dotyczącego naruszenia prawa będą przetwarzane przez okres niezbędny do zakończenia postępowania, a następnie przez:

- a) okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym przekazano zgłoszenie zewnętrznie do organu publicznego właściwego do podjęcia działań następczych lub zakończono działania następcze lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami;
- b) przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego w którym zakończono działania następcze lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami.

## **10. ODBIORCY DANYCH**

Odbiorcą Państwa danych osobowych mogą zostać uprawnione organy publiczne oraz podmioty świadczące usługi na rzecz Administratora, na podstawie zawartych umów, w tym umów powierzenia danych osobowych.

## **11. PRZEKAZYWANIE DANYCH POZA EOG**

Państwa dane osobowe nie będą przekazywane do odbiorców znajdujących się w państwach poza Europejskim Obszarem Gospodarczym.

## **12. PRAWA OSOBY, KTÓREJ DANE DOTYCZĄ**

- 📄 prawo dostępu do swoich danych, z zastrzeżeniem, że przepisu art. 15 ust. 1 lit. g) RODO w zakresie przekazania informacji o źródle pozyskania danych osobowych nie stosuje się, chyba że sygnalista nie spełnia warunków wskazanych w art. 6 ustawy o ochronie sygnalistów albo wyraził wyraźną zgodę na takie przekazanie;
- 📄 prawo do sprostowania/poprawiania swoich danych;
- 📄 prawo do usunięcia danych osobowych;
- 📄 prawo do ograniczenia przetwarzania danych.

## **13. PRAWO WNIESIENIA SKARGI**

Przysługuje Państwu również prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego, tj. Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, ul. Stawki 2, 00-193 Warszawa

## **14. INFORMACJA O ZAUTOMATYZOWANYM PODEJMOWANIU DECYZJI, W TYM PROFILOWANIU**

Państwa dane osobowe, nie będą przetwarzane w sposób zautomatyzowany, w tym profilowane.