



Polityka i procedura zgłaszania niezgodności

(Whistleblowing Policy)

Data: 3 czerwiec 2020

Informacja o dokumencie

Tytuł dokumentu:	Polityka i procedura zgłaszania niezgodności	Załącznik do Uchwały Zarządu nr 29 z dnia 3 czerwca 2020
Obszar:	Zgodności	Status dokumentu:
Przygotowane przez:	Tomasz Mironczuk	
Zatwierdzone przez:	Zarząd IRF	Data zatwierdzenia: 3 czerwca 2020
Sygnatura IRF:	IRFD 007v3 - 2020	
Wrażliwość dokumentu:	publiczny	

Miejsce przechowywania dokumentu

z:\WKF\DOKUMENTY IRF\IRFD 007v3-2019 POLITYKA I PROCEDURA ZGLASZANIA NIEZGODNOSCI

Spis treści

Definicje.....	4
Polityka	6
Wprowadzenie	6
Organ odpowiedzialny i prawa pracowników	6
Zakres	6
Procedura	7
Zasady ogólne.....	7
Poufność.....	8
Zgłoszenia anonimowe.....	8
Czynności wyjaśniające i zarządzanie zgłoszeniami	9
Działanie korygujące/naprawcze.....	10
Aktualizacja i publikacja	10
Załącznik 1	11
Załącznik 2	12

Definicje

	Administrator – Instytut Rynku Finansowego lub IRF.
	BMR - ROZPORZĄDZENIE PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY (UE) 2016/1011 z dnia 8 czerwca 2016 r. w sprawie indeksów stosowanych jako wskaźniki referencyjne w instrumentach finansowych i umowach finansowych lub do pomiaru wyników funduszy inwestycyjnych i zmieniające dyrektywę 2008/48/WE i 2014/17/UE oraz rozporządzenie (UE) nr 596/2014.
<i>Nowy</i>	Działania penalizujące – przez działania penalizujące należy rozumieć skierowanie do odpowiednich organów pozwu o ochronę dóbr osobistych, w wyniku naruszenia dobrego imienia, renomy i wizerunku Administratora, na skutek działania osoby lub osób w złej wierze, które świadomie zgłosiły niezgodność, o której wiedziały, że nie jest prawdziwa. Działania penalizujące obejmują również działania o charakterze wewnętrznym takie jak konsekwencje służbowe względem pracowników.
	Interesariusze IRF – to: (i) podmioty stosujące wskaźniki opracowywane przez IRF, (ii) dostawcy danych do w/w wskaźników (iii) organizacje branżowe, których istotne grupy członków stosują wskaźniki, (iv) podmioty infrastruktury rynku finansowego dokonujące operacji dotyczących instrumentów finansowych lub umów finansowych wykorzystujących wskaźniki referencyjne, (iv) regulatorzy i nadzorcy rynku finansowego.
	IOSCO - Zasady dotyczące finansowych wskaźników referencyjnych przyjęte przez Międzynarodową Organizację Komisji Papierów Wartościowych (IOSCO) przyjęte w dniu 17 lipca 2013 r.
	Komitet Sterujący IRF (lub KS) – Jednostka nadzorcza zdefiniowana w Regulaminie organizacyjnym IRF, wypełniająca zadania zawarte w Artykule 5 BMR.
	Kooperant IRF – osoba lub podmiot współpracujący z Administratorem, na podstawie umowy, w zakresie wykonywania procesów realizowanych przez IRF.
	Koordinator ds. Zgłoszeń – pracownik Administratora odpowiedzialny za przeprowadzenie postępowania w sprawie zgłoszeń o niezgodności.
<i>Nowy</i>	MAR - ROZPORZĄDZENIE 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.
<i>Nowy</i>	Niezgodność – oznacza każde postępowanie niezgodne z przepisami, w tym w szczególności naruszenie przepisów BMR oraz MAR.

	PPZN (lub Polityka) – Polityka i procedura zgłaszania niezgodności.
<i>Nowy</i>	RTS - ROZPORZĄDZENIE DELEGOWANE KOMISJI (UE) 2018/1638 z dnia 13 lipca 2018 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/1011 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych doprecyzowujących sposób zapewnienia adekwatności i weryfikowalności danych wejściowych, jak również procedury nadzoru wewnętrznego i weryfikacji, których posiadanie przez podmiot przekazujący dane musi zapewnić administrator kluczowego lub istotnego wskaźnika referencyjnego, jeżeli dane wejściowe są przekazywane przez jednostkę operacyjną
	Zespół Audytu – jednostka organizacyjna w strukturze Administratora określona w Regulaminie organizacyjnym IRF.

W celu umożliwienia porównania dokumentów i śledzenia zmian mogą być używane następujące komentarze:

Modyfikacja *Wskazuje, że zapis był we wcześniejszej wersji, ale był dostosowany/zmodyfikowany.*

Nowy *Nowy zapis, nie istniejący we wcześniejszej wersji dokumentu.*

Polityka**Wprowadzenie**

	<p>1. Celem PPZN jest umożliwienie pracownikom, współpracownikom lub Kooperantom IRF informowania o wszelkich naruszeniach, niezgodnościach lub zagrożeniach prawidłowego funkcjonowania Administratora i zgłaszanie wszelkich przypadków niewłaściwego postępowania do Zespołu Audytu, lub do Zarządu IRF. Zgłoszenia dotyczą również usług świadczonych przez Administratora na rzecz swoich klientów oraz zgłoszenia potencjalnego złamania zasad dotyczących zarządzania konfliktem interesu.</p>
	<p>2. Polityka stanowi ramę do przygotowania procedur i procesów umożliwiających i zapewniających zarówno: (i) zgłoszenie niezgodności, (ii) skierowanie zgłoszenia do odpowiedniego organu jak również (iii) przeprowadzenie postępowania wyjaśniającego i mającego na celu naprawę zaistniałej sytuacji.</p>
	<p>3. Administrator zapewnia, że będzie działał zgodnie z prawem polskim, aby wyjaśnić zgłoszenie niezgodności oraz zapewnić niezbędny poziom ochrony osobom zgłaszającym niezgodności, o ile zgłoszenia zostały dokonane w dobrej wierze.</p>
<i>Modyfikacja</i>	<p>4. Zgłoszenia mogą odbywać się z podaniem tożsamości osoby zgłaszającej, lub o ile jest to uzasadnione w formie anonimowej. Przesłanką do dokonania zgłoszenia w formie anonimowej jest obawa osoby zgłaszającej o ewentualne konsekwencje służbowe lub osobiste, które w przyszłości mogłyby wystąpić w związku ze zgłoszeniem.</p>

Organ odpowiedzialny i prawa pracowników

	<p>5. Jednostką odpowiedzialną za nadzór nad wykonaniem Polityki jest Zarząd IRF.</p> <p>5a. Jednostką odpowiedzialną za wykonanie Polityki jest Zespół Audytu.</p>
	<p>6. Zarząd IRF jest zobowiązany zapewnić operacyjną wykonalność PPZN w taki sposób, aby ktokolwiek, kto chce zgłosić niezgodności, mógł uczynić to bez obawy o negatywne dla siebie konsekwencje.</p>
	<p>7. Pracownicy i współpracownicy IRF mają prawo podejmowania działań mających na celu ujawnianie i zgłaszanie zaobserwowanych niezgodności.</p>

Zakres

<i>Modyfikacja</i>	<p>8. Polityka dotyczy niezgodności wszelkich działań lub usług prowadzonych przez IRF. W szczególności dotyczy to tych działań pracowników lub jednostek IRF, które naruszają prawidłowe funkcjonowanie lub spójność funkcjonowania IRF poprzez niezgodność z zapisami Rozporządzenia BMR</p>
--------------------	--

	lub złamanie dobrych praktyk oraz zasad wewnętrznych funkcjonowania IRF. Dotyczy to również takich działań jak niezgodności związane z przetwarzaniem danych wejściowych lub ich manipulacji w rozumieniu Rozporządzenia MAR.
	9. Polityka została wprowadzona, aby umożliwić ujawnianie podejrzeń dotyczących niewłaściwego funkcjonowania wewnątrz IRF na jak najwcześniejszym etapie od zaistnienia pierwszych przypadków ewentualnie niewłaściwych praktyk lub nadużyć. Polityka powinna mieć zastosowanie we wszelkich przypadkach zarówno wtedy, kiedy są to ewidentne złamanie dobrych praktyk i zasad funkcjonowania IRF znane publicznie, jak również niejawne.
	10. Zgłoszenie niezgodności może być dokonane przez pracowników, współpracowników lub kooperantów IRF.
	11. Jeżeli osoba zgłaszająca niezgodność działa w dobrej wierze, nawet jeżeli zgłoszenie okaże się błędne, w świetle Polityki taka osoba nie powinna doświadczyć żadnych działań penalizujących. Podobna ochrona nie może być zapewniona względem osób, które świadomie (złośliwie) zgłosiły zdarzenia / praktyki / sprawy, o których wiedziały, że nie są prawdziwe lub gdy osoby zgłaszające są zaangażowane w nieprawidłowe działania lub działają na zlecenie lub w porozumieniu z takimi osobami.

Procedura

Zasady ogólne

	12. Jeżeli osoba zgłaszająca uważa, że działania osób (lub grupy osób) pracujących dla IRF są lub mogą stanowić nieprawidłowość lub zagrożenie prawidłowego funkcjonowania IRF, dana osoba powinna poruszyć tę kwestię poprzez kanał zgłaszania niezgodności zapewniający poufność (kanał internetowy udostępniony na stronie www.irf.org.pl).
<i>Modyfikacja</i>	13. Procedura zgłaszania niezgodności przez kanał internetowy umożliwia osobie zgłaszającej podanie wszystkich szczegółów i w miarę możliwości, dowodów potwierdzających niezgodność. Osoba zgłaszająca powinna oświadczyć, że dokonuje zgłoszenia po zapoznaniu się z Polityką i procedurą zgłaszania niezgodności. Osoba zgłaszająca powinna wskazać, czy chce, dokonać zgłoszenia z podaniem tożsamości czy chce dokonać zgłoszenia anonimowo.

	14. Zgłoszenia niezgodności należy składać, jeżeli istnieją wystarczające przesłanki, że nastąpił lub może wystąpić incydent (nieprawidłowość lub zagrożenie prawidłowego funkcjonowania IRF).
	15. W uzasadnionych przypadkach zgłoszenia niezgodności mogą odbywać się bezpośrednio do Zarządu IRF lub do Komitetu Sterującego IRF.
	16. Otrzymane zgłoszenia niezgodności będą rozpatrywane w sposób terminowy i uczciwy przez personel IRF lub personel podmiotu zewnętrznego, jeżeli takiemu zlecono realizację zapisów Polityki lub jej elementów. W każdym przypadku osoby rozpatrujące zgłoszenia będą niezależne od osób, które mogły być lub są zaangażowane w sprawę domniemanej niezgodności, która została zgłoszona.
	17. Wzór formularza zgłaszania niezgodności stanowi Załącznik 1.

Poufność

	18. O ile osoba zgłaszająca poda dane pozwalające na jej identyfikację, Administrator dołoży wszelkich starań, aby zachować w poufności tożsamość osoby zgłaszającej. Poufność tożsamości osoby zgłaszającej będzie zachowana przez organy IRF, o ile będzie to możliwe poprzez zaniechanie poruszania w jakichkolwiek materiałach dotyczących danego zgłoszenia informacji sprzyjających identyfikacji zgłaszającego. W przypadku rozpoczęcia formalnego dochodzenia przez organy publiczne, IRF będzie - w granicach dopuszczalnych przepisami prawa - ograniczał możliwość identyfikacji osoby zgłaszającej.
	19. Mogą zaistnieć okoliczności, w których ze względu na charakter postępowania konieczne będzie ujawnienie tożsamości zgłaszającego. Może to nastąpić w związku z postępowaniami dyscyplinarnymi lub sądowymi, o ile osoba zgłaszająca pozostawi dane pozwalające na jej identyfikację. Jeżeli takie okoliczności zaistnieją, zostaną podjęte kroki, aby poinformować osobę zgłaszającą, że jej tożsamość może zostać ujawniona.
	20. Jeśli jest konieczne, aby osoba zgłaszająca uczestniczyła w postępowaniu wyjaśniającym dotyczącym zgłoszonych okoliczności, fakt, że osoba zgłaszająca dokonała pierwotnego zgłoszenia, będzie, o ile będzie to wykonalne, zachowany w tajemnicy dla pozostałych osób będących uczestnikami takiego postępowania.

Zgłoszenia anonimowe

	21. Prowadzenie i wyjaśnienie zgłoszenia niezgodności, dokonane przez anonimową osobę zgłaszającą, może być utrudnione z uwagi na brak możliwości uzyskania dodatkowych wyjaśnień. Prowadzenie wyjaśnień zainicjowanych zgłoszeniem anonimowym może być uzależnione od
--	--

	potwierdzenia zgłoszonych zdarzeń w dowodach zidentyfikowanych przez IRF.
	22. Jeśli osoba prowadząca postępowanie nie może uzyskać dalszych informacji od osoby zgłaszającej lub nie może przekazać jej informacji zwrotnych lub upewnić się, że ich ujawnienie zostało dokonane w dobrej wierze, postępowanie będzie prowadzone z uwzględnieniem powyższych uwarunkowań.

Czynności wyjaśniające i zarządzanie zgłoszeniami

	23. Zespół Audytu odpowiada za monitorowanie kanałów komunikacji, za pomocą których zainteresowane osoby mogą składać zgłoszenia o niezgodnościach.
	24. Po otrzymaniu zgłoszenia niezgodności, Zespół Audytu jest odpowiedzialny za przeprowadzenie postępowania w sprawie zgłoszenia. Wyjątek stanowią przypadki, gdy zgłoszenie dotyczy w jakikolwiek sposób Zespołu Audytu. W takiej sytuacji postępowanie przeprowadza Zarząd IRF.
	25. Dla celów Polityki, osoba odpowiadająca za przeprowadzenie postępowania w sprawie zgłoszenia niezgodności określana jest mianem Koordynatora ds. Zgłoszeń.
	26. W przypadku zgłoszeń przesłanych za pomocą formularza do Zarządu IRF Zarząd wskazuje Koordynatora ds. Zgłoszeń lub przekazuje zgłoszenie do Zespołu Audytu.
	27. Koordynator ds. Zgłoszeń prowadząc postępowanie w sprawie zgłoszenia niezgodności (zgodnie z Polityką) jest zobowiązany do zachowania poufności w odniesieniu do stron zgłoszenia.
	28. Koordynator ds. Zgłoszeń dokonuje rozpatrzenia zgłoszenia niezgodności w sposób autonomiczny (niezależny) względem IRF.
	29. Koordynator ds. Zgłoszeń po przeprowadzeniu postępowania w sprawie zgłoszenia niezgodności, przygotowuje raport zawierający ustalenia i rekomendowane działania naprawcze i przekazuje go do Zarządu IRF, a w przypadku, gdy zgłoszenie dotyczy Zarządu IRF, Zespół Audytu przekazuje raport z postępowania zawierający ustalenia i rekomendowane działania naprawcze bezpośrednio do Komitetu Sterującego IRF.
	30. Rekomendowane działania mogą obejmować działania naprawcze np. w zakresie zmian zasad, procedur i praktyk pracy IRF. Mogą również obejmować działania dyscyplinarne, w tym rekomendacje do Zarządu IRF w sprawach pracowniczych.

	31. Przed wdrożeniem rekomendacji Koordynatora ds. Zgłoszeń, Zarząd IRF może zasięgać porad prawnych lub innych profesjonalnych ekspertyz.
	32. Raporty opracowane przez Zespół Audytu Zarząd IRF przedkłada Komitetowi Sterującemu IRF. Niniejsze raporty są również dostępne do wglądu uprawnionym organom nadzoru nad działalnością Administratora. Wzór raportu stanowi Załącznik 2.
	33. Komitet Sterujący IRF analizuje raporty o zgłoszeniach niezgodności.
	34. O ile Komitet Sterujący IRF uzna za zasadne może wydać zalecenia dla Zarządu IRF.
	35. Wszelkie działania zalecane przez Komitet Sterujący IRF zostaną wprowadzone w życie tak szybko, jak będzie to możliwe.
	36. Zespół Audytu dołoży starań, aby zakończyć każde postępowanie w sprawie niezgodności w ciągu 60 dni od otrzymania zgłoszenia.

Działanie korygujące/naprawcze

	37. Po wdrożeniu działań naprawczych, jeśli takie istnieją, Koordynator ds. Zgłoszeń poinformuje osobę zgłaszającą (o ile nie występowała anonimowo) o wyniku postępowania i podjętych działaniach.
	38. Zarząd IRF określi, czy zgłoszona niezgodność wpłynęła na naruszenie interesu strony zewnętrznej. Jeżeli zostanie stwierdzone naruszenie interesu strony zewnętrznej, wówczas Zespół Audytu, z zastrzeżeniem zachowania poufności oraz wymogów prawnych i kontraktowych, powiadomi stronę dotkniętą o podjętych działaniach naprawczych w związku z daną sprawą.
	39. Wszystkie dokumenty dotyczące zgłoszeń niezgodności, w tym informacje, zapisy postępowania, ustaleń i działań naprawczych będą przechowywane w Zespole Audytu przez co najmniej pięć lat.

Aktualizacja i publikacja

	40. Zarząd IRF co roku dokonuje przeglądu i aktualizacji Polityki.
	41. Najnowsza wersja PPZN jest publikowana na stronie internetowej IRF.

Załącznik 1

Formularz zgłoszenia niezgodności

Niniejszym dokonując zgłoszenia potwierdzam zapoznanie się z "Polityką i Procedurą zgłaszania niezgodności IRF" *	<input type="checkbox"/>
Proszę o rozpatrywanie niniejszego zgłoszenia na bazie anonimowej *	<input type="checkbox"/>
lub	
Zgłoszenie z podaniem tożsamości osoby zgłaszającej *	<input type="checkbox"/>
Imię	<input type="text"/>
Nazwisko	<input type="text"/>
telefon kontaktowy	<input type="text"/>
adres do korespondencji (e-mail lub adres korespondencji pocztowej)	<input type="text"/>
Opis zgłaszanej niezgodności	
<input type="text"/>	
załączniki do zgłoszenia (proszę wymienić):	
1.	<input type="text"/>
2.	<input type="text"/>
3.	<input type="text"/>
Data zgłoszenia	<input type="text"/>
Podpis	<input type="text"/>
* proszę zakreślić właściwą opcję	

Załącznik 2

Wzór raportu dotyczącego zgłaszanych niezgodności.¹

LP	Nr wew zgłoszenia (zgodnie z rejestrem)	Data zgłoszenia niezgodności	Tryb zgłoszenia (aplikacja/formularz e-mail/pocztą)	Opis zgłoszenia	Manager ds. Zgłoszenia	Ustalenia	Rekomendacje	Podjęte działania	Informacja o osobach, które zostały powiadomione o przeprowadzonych działaniach (zgodnie z pkt... Procedury) (+komentarz)	Czy osoba zgłaszająca została powiadomiona o przeprowadzonych działaniach (zgodnie z pkt... Procedury) (+komentarz)
1										
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										

¹ Wzór raportu zawiera podstawowy zestaw informacji związanych z opracowywanymi zgłoszeniami niezgodności. Raport może być rozszerzony o wszelkie dodatkowe informacje, która osoba przygotowująca taki raport uzna za istotne dla wyjaśnianej sprawy.