

**POLITYKA  
ZGŁASZANIA NARUSZEŃ  
W GRUPIE BEST**

Wersja 2.  
z dnia 12.09.2024 r.

**Spis treści**

Rozdział I .....	2
Postanowienia ogólne .....	2
Rozdział II .....	3
Naruszenia przepisów prawa .....	3
Rozdział III .....	5
Tryb postępowania z Naruszeniami .....	5
Rozdział IV .....	14
Postanowienia końcowe .....	14

## **Rozdział I** **Postanowienia ogólne**

### **§ 1**

#### **Przedmiot Polityki**

Przedmiotem Polityki jest określenie zasad postępowania w przypadku zidentyfikowania naruszeń prawa, o których mowa w Ustawie o ochronie sygnalistów, przepisów wewnętrznych i standardów etycznych obowiązujących w Grupie BEST oraz naruszeń powszechnie obowiązujących przepisów prawa. Polityka reguluje tryb zgłaszania naruszeń, zasady postępowania z tymi zgłoszeniami oraz zakres i warunki objęcia ochroną Sygnalistów.

### **§ 2**

#### **Słownik pojęć**

1. Na potrzeby Polityki poniższym pojęciom nadaje się następujące znaczenia:
  - 1) BEST – BEST S.A. z siedzibą w Gdyni, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000017158;
  - 2) BEST TFI – BEST TFI S.A. z siedzibą w Gdyni, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000273731;
  - 3) Dane Osobowe – dane osobowe w rozumieniu art. 4 punkt 1) RODO;
  - 4) Działanie Następcze – działanie podjęte w celu oceny prawdziwości informacji zawartych w Zgłoszeniu Wewnętrznym oraz w celu przeciwdziałania Naruszeniu będącemu przedmiotem zgłoszenia;
  - 5) Działanie Odwetowe – bezpośrednie lub pośrednie działanie lub zaniechanie, które jest spowodowane zgłoszeniem Naruszenia 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;
  - 6) DZRC – Dział Zarządzania Ryzykiem i Compliance w BEST;
  - 7) Grupa BEST – grupa podmiotów powiązanych kapitałowo, obejmująca BEST, BEST TFI, KRP;
  - 8) Komisja – rozumie się przez to osoby upoważnione w podmiotach z Grupy BEST do przyjmowania Zgłoszeń Wewnętrznych oraz do podejmowania Działań Następczych, włączając w to weryfikację Zgłoszenia Wewnętrznego, jego rozpatrzenie, komunikację z Sygnalistą, w tym występowanie o dodatkowe informacje i przekazywanie Sygnaliście informacji zwrotnej;
  - 9) KRP – Kancelaria Radcy Prawnego Rybszleger Sp. k. z siedzibą w Gdyni, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000382330;
  - 10) Naruszenie – naruszenie określone w § 3 i § 4 Polityki;
  - 11) Osoba trzecia wskazana w zgłoszeniu – osoba fizyczna wskazana w zgłoszeniu, w tym także osoba pomagająca w zgłoszeniu, osoba powiązana z Sygnalistą, świadek;

- 12) Pion HR – Pion HR w BEST;
  - 13) Polityka – niniejsza Polityka zgłaszania naruszeń w Grupie BEST;
  - 14) Pracownik – każda osoba, która wykonuje lub wykonywała czynności na rzecz podmiotu z Grupy BEST, na podstawie umowy o pracę, umowy cywilnoprawnej lub umowy współpracy (w tym także B2B);
  - 15) Rada Nadzorcza – rozumie się przez to odpowiednio Radę Nadzorczą BEST i Radę Nadzorczą BEST TFI;
  - 16) RODO - 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);
  - 17) Sygnalista – osoba fizyczna, która zgłasza lub ujawnia publicznie informację o Naruszeniu, w tym w szczególności Pracownik, prokurent, akcjonariusz, członek organu, a także stażysta, praktykant lub współpracujący z Grupą BEST przedsiębiorca oraz inne osoby zgłaszające lub ujawniające publicznie informacje o Naruszeniu;
  - 18) Ujawnienie Publiczne – podanie informacji o Naruszeniu prawa, o którym mowa w § 3 ust. 1 Polityki, do wiadomości publicznej;
  - 19) Ustawa o ochronie sygnalistów – ustawa z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz. U. poz. 928);
  - 20) Wyznaczony Członek Zarządu – rozumie się przez to członka zarządu wyznaczonego uchwałą zarządu do spraw rozpatrywania zgłoszeń naruszeń;
  - 21) Zgłoszenie Wewnętrzne – ustne, pisemne lub elektroniczne przekazanie informacji o Naruszeniu;
  - 22) Zgłoszenie Zewnętrzne – przekazanie informacji o Naruszeniu prawa, o którym mowa w § 3 ust. 1 Polityki Rzecznikowi Praw Obywatelskich albo organowi publicznemu.
2. Pojęcia niezdefiniowane w Polityce, otrzymują znaczenie nadane im w Ustawie o ochronie sygnalistów.

## **Rozdział II**

### **Naruszenia przepisów prawa**

#### **§ 3**

#### **Naruszenia prawa**

1. Naruszenie prawa to działanie lub zachowanie niezgodne z prawem lub mające na celu obejście przepisów prawa wymienionych w art. 3. ust. 1 Ustawy o ochronie sygnalistów, w tym w szczególności dotyczące:
  - 1) korupcji;
  - 2) usług, produktów i rynków finansowych;
  - 3) przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu;
  - 4) ochrony środowiska;
  - 5) zdrowia publicznego;
  - 6) ochrony konsumentów;
  - 7) ochrony prywatności i danych osobowych;

- 8) bezpieczeństwa sieci i systemów teleinformatycznych;
  - 9) interesów finansowych Skarbu Państwa Rzeczypospolitej Polskiej, jednostki samorządu terytorialnego oraz Unii Europejskiej;
  - 10) rynku wewnętrznego Unii Europejskiej, w tym publicznoprawnych zasad konkurencji i pomocy państwa oraz opodatkowania osób prawnych.
2. Naruszeniem prawa w rozumieniu Polityki jest także działanie lub zachowanie niezgodne z:
    - 1) przepisami wewnętrznymi obowiązującymi w Grupie BEST;
    - 2) Kodeksem etyki Grupy BEST;
    - 3) Zasadami Dobrych Praktyk przedsiębiorstw zrzeszonych w Związku Przedsiębiorstw Finansowych w Polsce;
    - 4) Zasadami Dobrych Praktyk Procesu Sprzedaży Wierzytelności;
    - 5) Kanonem Dobrych Praktyk Rynku Finansowego;
    - 6) Zasadami ładu korporacyjnego, określonymi w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych.
  3. Naruszenia z zakresu przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu w BEST TFI zgłaszane i rozpatrywane są zgodnie z Procedurą przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu BEST TFI S.A.

#### **§ 4**

##### **Naruszenia innych przepisów prawa**

1. Polityka reguluje także zasady postępowania w Grupie BEST z naruszeniami przepisów prawa, innych niż te, o których mowa w § 3 Polityki, a wskazanych w:
  - 1) art. 3b ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 188 z późn. zm.) – gdzie za naruszenie prawa można uznać np. niezgodne z prawem wykorzystywanie informacji poufnych, bezprawne ujawnianie informacji poufnych i manipulację na rynku (nadużycia na rynku);
  - 2) art. 237b ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1034 z późn. zm.), gdzie za naruszenia prawa uznaje się naruszenie przepisów wskazanej powyżej ustawy;
  - 3) art. 97 d ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 623 z późn. zm.), gdzie za naruszenie prawa można uznać np. naruszenie wymogów dotyczących sporządzania, zatwierdzania i rozpowszechniania prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym umiejscowionym lub działającym w państwie członkowskim;
  - 4) art. 16 ustawy z dnia 28 października 2002 r. o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych za czyny zabronione pod groźbą kary (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 659 z późn. zm.);
  - 5) ustawie z dnia z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1465 z późn. zm.), gdzie za naruszenie prawa należy uznać w szczególności: mobbing, molestowanie, nierówne traktowanie w zatrudnieniu.

### Rozdział III Tryb postępowania z Naruszeniami

#### § 5

#### Tryb dokonywania Zgłoszeń Wewnętrznych

1. Każdy kto posiada informacje o Naruszeniu powinien niezwłocznie dokonać Zgłoszenia Wewnętrznego.
2. Obowiązek dokonania Zgłoszenia Wewnętrznego nie dotyczy Pracowników KRP w zakresie, w jakim posiadane przez nich informacje o Naruszeniu objęte są obowiązkiem zachowania tajemnicy zawodowej.
3. Jednostką upoważnioną do przyjmowania i rozpatrywania Zgłoszeń Wewnętrznych w Grupie BEST jest Komisja wyznaczona dla każdego z podmiotów wchodzących w skład Grupy.
4. Komisja przyjmująca i rozpatrująca Zgłoszenia Wewnętrzne w BEST składa się z:
  - 1) Dyrektora Pionu HR;
  - 2) Kierownika DZRC;
  - 3) Pracownika KRP, wyznaczonego przez komplementariusza KRP.
5. W przypadku Naruszeń przepisów prawa, o których mowa w § 4 ust. 1 pkt 1-4 Polityki, w skład Komisji przyjmującej i rozpatrującej Zgłoszenia Wewnętrzne w BEST wchodzi:
  - 1) Dyrektor Pionu HR;
  - 2) Kierownik DZRC;
  - 3) Pracownik KRP, wyznaczony przez komplementariusza KRP;
  - 4) Wyznaczony Członek Zarządu BEST.
6. W przypadku, gdy do Komisji w składzie 3-osobowym (o którym mowa w ust. 4 powyżej) wypłynie Zgłoszenie Wewnętrzne, z którego treści wynika, że dotyczy lub może dotyczyć Naruszenia, o którym mowa w § 4 ust. 1 pkt 1-4 Polityki, wówczas Zgłoszenie Wewnętrzne przekazywane jest do dalszej oceny i rozpatrzenia w składzie powiększonym, określonym w ust. 5 powyżej.
7. W przypadku, gdy do Komisji w składzie powiększonym, o którym mowa w ust. 5 powyżej, wypłynie Zgłoszenie Wewnętrzne, z którego treści wynika, że nie dotyczy Naruszenia, o którym mowa w § 4 ust. 1 pkt 1-4 Polityki, wówczas Zgłoszenie Wewnętrzne przekazywane jest do dalszej oceny i rozpatrzenia w składzie 3-osobowym, o którym mowa w ust. 4 powyżej.
8. Komisja przyjmująca i rozpatrująca Zgłoszenia Wewnętrzne w BEST TFI składa się z:
  - 1) Inspektora Nadzoru;
  - 2) Audytora Wewnętrznego w BEST TFI;
  - 3) Dyrektora Pionu HR;
  - 4) Pracownika KRP (wyznaczonego przez komplementariusza KRP);
  - 5) Członka Zarządu BEST TFI.
9. W przypadku Naruszeń przepisów prawa, o których mowa w § 4 ust. 1 pkt 1-4 Polityki, w skład Komisji w BEST TFI wchodzi Wyznaczony Członek Zarządu BEST TFI.

10. Decyzje Komisji przyjmującej i rozpatrującej Zgłoszenia Wewnętrzne w BEST TFI są wiążące jeżeli są podjęte większością głosów w obecności co najmniej połowy składu Komisji przyjmującej i rozpatrującej Zgłoszenia Wewnętrzne w BEST TFI.
11. W szczególnych przypadkach, dotyczących naruszeń, o których mowa w § 4 ust. 1 pkt 1-4 Polityki, Zgłoszenia Wewnętrzne mogą być kierowane do Rady Nadzorczej BEST lub BEST TFI.
12. W skład Komisji przyjmującej Zgłoszenia Wewnętrzne w KRP wchodzi komplementariusz KRP oraz umocowane przez niego osoby.
13. Jeżeli istnieje okoliczność wywołująca uzasadnioną wątpliwość co do bezstronności któregoś z członków Komisji, Komisja, w zakresie dalszego rozpatrywania danego Zgłoszenia Wewnętrznego, decyduje w drodze głosowania o usunięciu tego członka ze składu Komisji. W głosowaniu tym nie bierze udziału członek Komisji, co do którego odbywa się głosowanie.
14. W przypadku niedostępności któregoś z członków Komisji BEST lub KRP, Wyznaczony Członek Zarządu BEST lub komplementariusz KRP wyznacza w jego miejsce inną osobę
15. W przypadku braku quorum Komisji w BEST TFI, o którym mowa w ust. 10 powyżej, Wyznaczony Członek Zarządu BEST TFI wyznacza osobę w celu jego uzupełnienia.
16. Jeżeli Zgłoszenie Wewnętrzne dotyczy Członka Zarządu BEST lub BEST TFI, wówczas Komisja informuje o zgłoszeniu Radę Nadzorczą tego podmiotu.
17. Do przyjmowania i rozpatrywania Zgłoszeń Wewnętrznych, podejmowania Działań Następczych oraz przetwarzania Danych Osobowych Sygnalistów, osób, których dotyczy zgłoszenie, oraz Osób trzecich wskazanych w zgłoszeniu, dopuszczone są wyłącznie członkowie Komisji, na podstawie pisemnego upoważnienia udzielonego zgodnie z reprezentacją BEST lub BEST TFI. Wymóg posiadania pisemnego upoważnienia nie dotyczy członków Zarządu, w tym Wyznaczonego Członka Zarządu, ani członków Rady Nadzorczej. Wzór upoważnienia, o którym mowa w niniejszym ustępie stanowi Załącznik nr 1 do Polityki. Upoważnienia, o których mowa powyżej, przechowywane są w aktach osobowych Pracowników.
18. Sygnalista może dokonać Zgłoszenia Wewnętrznego:
  - 1) ustnie – podczas rozmowy telefonicznej, telekonferencji lub bezpośredniego spotkania z Komisją, przy czym Sygnalista może zwrócić się o zorganizowanie takiego spotkania do każdego członka Komisji;
  - 2) pisemnie – poprzez przekazanie, bezpośrednio członkowi lub członkom Komisji, albo za pośrednictwem poczty tradycyjnej, pisma z informacją o Naruszeniu (adres do korespondencji: ul. Łużycka 8a, 81-537 Gdynia, odpowiednio z dopiskiem „*Do wyłącznej wiadomości członka Komisji/Komisji BEST/BEST TFI/KRP*”);
  - 3) elektronicznie poprzez dedykowaną skrzynkę e-mail, odpowiednio: [etyka@best.com.pl](mailto:etyka@best.com.pl); [etyka.tfi@tfibest.com.pl](mailto:etyka.tfi@tfibest.com.pl); [etyka.krp@kancelariarybszleger.pl](mailto:etyka.krp@kancelariarybszleger.pl);
  - 4) poprzez system do zgłaszania Naruszeń, o ile taki system został wdrożony i zakomunikowany w Grupie BEST.
19. Dostęp do adresów e-mail i systemu do zgłaszania Naruszeń, o których mowa w ust. 18 pkt 3 i 4 powyżej posiada co najmniej 2 członków Komisji, o których mowa w ust. 4-5, 8 i 11 powyżej.
20. Zgłoszenie Wewnętrzne, które nie zostało dokonane z wykorzystaniem trybu, o którym mowa w niniejszym paragrafie nie zostanie rozpoznane.

21. Zgłoszenie Wewnętrzne powinno zawierać:
  - 1) opis Naruszenia, którego dotyczy (np. czas, miejsce, opis działania lub zaniechania skutkujący Naruszeniem, informacja o sprawcy);
  - 2) dane kontaktowe Sygnalisty np. nr telefonu, adres e-mail, adres poczty tradycyjnej;
  - 3) wskazanie dowodów potwierdzających lub uprawdopodobniających Naruszenie (dokumenty, nagrania, wiadomości e-mail, dane świadków) – jeżeli Sygnalista jest w ich posiadaniu lub posiada informację o ich istnieniu.
22. Potwierdzenie przyjęcia Zgłoszenia Wewnętrznego przekazywane jest Sygnaliście w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, chyba że Sygnalista nie podał danych kontaktowych umożliwiających potwierdzenie przyjęcia Zgłoszenia Wewnętrznego. Wzór potwierdzenia, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym, stanowi Załącznik nr 3 do Polityki.

## **§ 6**

### **Tryb postępowania z anonimowymi Zgłoszeniami Wewnętrznymi**

1. Anonimowe Zgłoszenia Wewnętrzne są rozpatrywane, jeżeli informacje przekazane w zgłoszeniu umożliwiają jego rozpatrzenie.
2. Jeżeli anonimowe Zgłoszenie Wewnętrzne dokonane zostało bez wskazania danych kontaktowych Sygnalisty, Sygnaliście nie jest przekazywane potwierdzenie przyjęcia Zgłoszenia Wewnętrznego oraz nie jest on informowany o sposobie rozstrzygnięcia wniesionego Zgłoszenia Wewnętrznego.

## **§ 7**

### **Rozpatrywanie Zgłoszeń Wewnętrznych**

1. Po otrzymaniu zgłoszenia, Komisja niezwłocznie i z zachowaniem należytej staranności, dokonuje kwalifikacji zgłoszenia jako Zgłoszenia Wewnętrznego, w tym w szczególności bada, którego Naruszenia z katalogu określonego w § 3 i 4 Polityki dotyczy zgłoszenie i jeżeli będzie miała do tego podstawy podejmie Działania Następcze.
2. W przypadkach, w których analiza wniesionego Zgłoszenia Wewnętrznego wykaże, że zgłoszenie nie podlega regulacji Polityki, osoba dokonująca zgłoszenia jest niezwłocznie informowana przez Komisję, iż zgłoszenie nie spełnia wymogów kwalifikacji jako Zgłoszenia Wewnętrznego, a w konsekwencji nie podlega formalnej procedurze rozpatrzenia w trybie przewidzianym w Polityce. W przypadku gdy osoba dokonująca zgłoszenia nie przekazała danych kontaktowych, dokonane przez nią zgłoszenie pozostaje bez rozpoznania, a Komisja odstępuje od przekazania informacji, o której mowa w zdaniu poprzedzającym. Wzór informacji, o której mowa w niniejszym ustępie, stanowi Załącznik nr 4 do Polityki. Postanowienia § 7 ust. 5, § 8 ust. 2 oraz § 11 Polityki stosuje się odpowiednio.
3. Zawarte w zgłoszeniach żądania nie podlegające rozpoznaniu w trybie przewidzianym w Polityce, są niezwłocznie przekazywane przez Komisję do odpowiednich jednostek lub osób odpowiedzialnych za obsługę żądań w Grupie BEST.
4. W razie potrzeby i w celu wyjaśnienia okoliczności związanych z Naruszeniem będącym przedmiotem Zgłoszenia Wewnętrznego, Komisja może korzystać z pomocy innych jednostek, pracowników lub współpracowników BEST, BEST TFI lub KRP, jak również może zwrócić się do nich z prośbą o

udzielenie wyjaśnień, dodatkowych informacji lub okazanie wskazanych im dokumentów, wiadomości e-mail itp. W takich przypadkach § 5 ust. 17 Polityki stosuje się odpowiednio.

5. Działania i ustalenia podejmowane w toku rozpatrywania Zgłoszenia Wewnętrznego są dokumentowane i włączane do akt postępowania dotyczącego Zgłoszenia Wewnętrznego. Akta postępowania prowadzone są przez Komisję w formie elektronicznej.

## **§ 8**

### **Rodzaje rozstrzygnięć Zgłoszenia Wewnętrznego**

1. Po rozpatrzeniu Zgłoszenia Wewnętrznego, Komisja może podjąć następujące decyzje:
  - 1) uznać Zgłoszenie Wewnętrzne za niezasadne i ustalić, że nie doszło do Naruszenia;
  - 2) uznać Zgłoszenie Wewnętrzne za zasadne dla budowania kultury etycznej i przekazać je do Pionu HR w celu podjęcia odpowiednich czynności wspierających kulturę etyczną w Grupie BEST (np. przeprowadzenia szkoleń/warsztatów, skierowania komunikatu do Grupy BEST lub innych);
  - 3) uznać Zgłoszenie Wewnętrzne za zasadne i ustalić, że doszło do Naruszenia.
2. Komisja uzasadnia sposób rozpatrzenia Zgłoszenia Wewnętrznego i sporządza protokół, w którym zawiera informacje o sposobie rozpatrzenia zgłoszenia. Postanowienie § 7 ust. 5 Polityki stosuje się odpowiednio.

## **§9**

### **Informacja zwrotna**

1. Z zastrzeżeniem ust. 2 poniżej, informacja zwrotna w przedmiocie rozpatrzenia Zgłoszenia Wewnętrznego wraz z protokołem, o którym mowa w § 8 ust. 2 Polityki, przekazywana jest Sygnaliście najpóźniej w terminie 3 miesięcy od dnia potwierdzenia Sygnaliście przyjęcia Zgłoszenia Wewnętrznego.
2. Jeżeli na zasadach opisanych w niniejszej Procedurze, Sygnaliście nie zostało przekazane potwierdzenie przyjęcia Zgłoszenia Wewnętrznego, informacja zwrotna przekazywana jest Sygnaliście w terminie 3 miesięcy od upływu 7 dni od dnia dokonania Zgłoszenia Wewnętrznego, chyba że Sygnalista nie podał danych kontaktowych umożliwiających przekazanie mu informacji zwrotnej.
3. Komisja informuje odpowiednio Zarząd BEST, BEST TFI lub komplementariusza KRP o zakończeniu postępowania i decyzji Komisji. W przypadku gdy Zgłoszenie Wewnętrzne dotyczyło członka Zarządu, Komisja informuje o zakończeniu postępowania i decyzji również właściwą Radę Nadzorczą lub komandytariusza w przypadku KRP.

## **§ 10**

### **Skutki Naruszenia**

1. W przypadku, gdy w wyniku rozpatrzenia Zgłoszenia Wewnętrznego, ustalone zostanie, że doszło do Naruszenia, Komisja podejmuje przewidziane przepisami prawa działania zmierzające do pociągnięcia do odpowiedzialności sprawcy Naruszenia oraz do usunięcia stwierdzonych w toku postępowania wyjaśniającego nieprawidłowości i zapobiegania ich ponownemu wystąpieniu.



2. Jeżeli Naruszenie popełnione zostało przez Członka Zarządu lub komplementariusza działania, o których mowa w ust. 1 powyżej podejmuje odpowiednio Rada Nadzorcza lub komandytariusz podmiotu z Grupy BEST, w którym doszło do Naruszenia.
3. Sprawca Naruszenia może podlegać odpowiedzialności dyscyplinarnej, karnej, administracyjnej, cywilnej lub innej odpowiedzialności, przewidzianej przepisami wewnętrznymi wskazanymi w § 3 ust. 2 Polityki.
4. Odpowiedzialności, o której mowa w ust. 3 powyżej może podlegać również:
  - 1) Sygnalista, który dokonał zgłoszenia lub Ujawnienia publicznego wiedząc, że do Naruszenia nie doszło;
  - 2) Sygnalista, który dokonał świadomego zgłoszenia lub Ujawnienia publicznego nieprawdziwych informacji;
  - 3) osoba, która chcąc, aby zgłoszenie Naruszenia nie zostało dokonane, uniemożliwiła dokonanie zgłoszenia lub istotnie utrudniła jego dokonanie;
  - 4) osoba, która podejmuje Działania Odwetowe wobec Sygnalisty, osoby pomagającej w dokonaniu zgłoszenia lub osoby powiązanej z Sygnalistą;
  - 5) osoba, która wbrew przepisom Ustawy o ochronie sygnalistów lub wbrew Polityce, ujawnia tożsamość Sygnalisty, tożsamość osoby pomagającej w dokonaniu zgłoszenia lub osoby powiązanej z Sygnalistą.

## § 11

### Rejestr Zgłoszeń Wewnętrznych

1. Komisja prowadzi elektroniczny rejestr Zgłoszeń Wewnętrznych, w którym opisywane są wszystkie przypadki dokonania zgłoszeń o popełnieniu lub możliwości popełnienia Naruszenia, bez względu na późniejszy przebieg i wynik postępowania dotyczącego Zgłoszenia Wewnętrznego.
2. Rejestr Zgłoszeń Wewnętrznych zawiera:
  - 1) numer Zgłoszenia Wewnętrznego;
  - 2) przedmiot Naruszenia;
  - 3) z wyłączeniem zgłoszeń anonimowych – dane osobowe Sygnalisty oraz osoby, której dotyczy zgłoszenie, niezbędne do identyfikacji tych osób, takie jak: imię i nazwisko, nazwa stanowiska pracy;
  - 4) dane kontaktowe;
  - 5) datę dokonania Zgłoszenia Wewnętrznego;
  - 6) informację o podjętych Działaniach Następczych;
  - 7) datę zakończenia sprawy.
3. Rejestr Zgłoszeń Wewnętrznych ma charakter poufny i prowadzony jest w formie elektronicznej.
4. Dane Osobowe oraz pozostałe informacje zawarte w rejestrze Zgłoszeń Wewnętrznych są trwałe usuwane w sposób udokumentowany (protokół) przez Komisję po upływie 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono Działania Następcze lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami. Protokoły, o których mowa w zdaniu poprzedzającym, są przechowywane przez Komisję w formie elektronicznej w dedykowanej do tego lokalizacji przez okres

10 lat liczony od ostatniego dnia roku kalendarzowego, w którym zostały sporządzone, a następnie są usuwane.

## **§12**

### **Zgłoszenia Zewnętrzne**

1. W przypadku Naruszenia prawa, o którym mowa w § 3 ust. 1 Polityki, Sygnalista może dokonać także Zgłoszenia Zewnętrznego, które przyjmuje Rzecznik Praw Obywatelskich albo właściwy organ administracji publicznej.
2. Dokonanie Zgłoszenia Zewnętrznego nie jest możliwe w przypadku Naruszeń regulacji wskazanych w § 3 ust. 2 Polityki lub przepisów prawa wskazanych w § 4 ust. 1 Polityki.
3. Sygnalista może dokonać Zgłoszenia Zewnętrznego poprzez kanały zgłaszania naruszeń ustalone odpowiednio przez Rzecznika Praw Obywatelskich albo przez właściwe organy administracji publicznej.
4. Rzecznik Praw Obywatelskich oraz organy administracji publicznej ustanawiają własne procedury zgłaszania Naruszeń prawa.

## **§13**

### **Ujawnienie publiczne**

1. W przypadku Naruszenia, o którym mowa w § 3 ust. 1 Polityki, Sygnalista może dokonać Ujawnienia Publicznego.
2. Dokonanie Ujawnienia Publicznego nie jest możliwe, w przypadku gdy Naruszenie dotyczy naruszenia regulacji wskazanych w § 3 ust. 2 Polityki lub przepisów prawa wskazanych w § 4 ust. 1 Polityki.
3. Sygnalista dokonujący Ujawnienia Publicznego, objęty jest ochroną przewidzianą w Polityce i Ustawie o ochronie sygnalistów, jeżeli dokona:
  - 1) Zgłoszenia Wewnętrznego, a następnie Zgłoszenia Zewnętrznego, a odpowiednio BEST, BEST TFI lub KRP a następnie organ publiczny w terminie na przekazanie informacji zwrotnej ustalonym w Procedurze, a następnie w terminie na przekazanie informacji zwrotnej ustalonym w procedurze zewnętrznej organu publicznego nie podejmą żadnych odpowiednich Działań Następczych ani nie przekażą Sygnaliście informacji zwrotnej lub
  - 2) od razu Zgłoszenia Zewnętrznego, a organ publiczny w terminie na przekazanie informacji zwrotnej ustalonym w swojej procedurze zewnętrznej nie podejmie żadnych odpowiednich Działań Następczych ani nie przekaże Sygnaliście informacji zwrotnej - chyba że Sygnalista nie podał danych kontaktowych, na które należy przekazać taką informację.
4. Sygnalista dokonujący Ujawnienia Publicznego podlega ochronie także w przypadku, gdy ma uzasadnione podstawy sądzić, że:
  - 1) naruszenie może stanowić bezpośrednie lub oczywiste zagrożenie interesu publicznego, w szczególności, gdy istnieje ryzyko nieodwracalnej szkody, lub
  - 2) dokonanie Zgłoszenia Zewnętrznego narazi Sygnalistę na Działania Odwetowe lub
  - 3) 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.

## §14

### Zakaz podejmowania Działań Odwetowych

1. Sygnalista zgłaszający lub ujawniający publicznie (w trybie przewidzianym w § 13 Polityki) informację o Naruszeniu podlega ochronie określonej w przepisach Ustawy o ochronie Sygnalistów od chwili dokonania zgłoszenia lub Ujawnienia Publicznego, pod warunkiem, że miał uzasadnione podstawy sądzić, że informacja będąca przedmiotem zgłoszenia lub Ujawnienia Publicznego jest prawdziwa w momencie dokonywania zgłoszenia lub Ujawnienia Publicznego, i że stanowi informację o Naruszeniu.
2. Wobec Sygnalisty, o którym mowa w ust. 1 powyżej, nie mogą być podejmowane Działania Odwetowe ani próby lub groźby zastosowania takich działań.
3. Jeżeli praca była, jest lub ma być świadczona na podstawie stosunku pracy, wobec Sygnalisty, o którym mowa w ust. 1 powyżej, nie mogą być podejmowane Działania Odwetowe, polegające w szczególności na:
  - 1) odmowie nawiązania stosunku pracy;
  - 2) wypowiedzeniu lub rozwiązaniu bez wypowiedzenia stosunku pracy;
  - 3) 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;
  - 4) obniżeniu wysokości wynagrodzenia za pracę;
  - 5) wstrzymaniu awansu albo pominięciu przy awansowaniu;
  - 6) pominięciu przy przyznawaniu innych niż wynagrodzenie świadczeń związanych z pracą lub obniżeniu wysokości tych świadczeń;
  - 7) przeniesieniu na niższe stanowisko pracy;
  - 8) zawieszeniu w wykonywaniu obowiązków pracowniczych lub służbowych;
  - 9) przekazaniu innemu pracownikowi dotychczasowych obowiązków Sygnalisty;
  - 10) niekorzystnej zmianie miejsca wykonywania pracy lub rozkładu czasu pracy;
  - 11) negatywnej ocenie wyników pracy lub negatywnej opinii o pracy;
  - 12) nałożeniu lub zastosowaniu środka dyscyplinarnego, w tym kary finansowej, lub środka o podobnym charakterze;
  - 13) przymusie, zastraszaniu lub wykluczeniu;
  - 14) mobbingu;
  - 15) dyskryminacji;
  - 16) niekorzystnym lub niesprawiedliwym traktowaniu;
  - 17) wstrzymaniu udziału lub pominięciu przy typowaniu do udziału w szkoleniach podnoszących kwalifikacje zawodowe;

- 18) nieuzasadnionym skierowaniu na badania lekarskie, w tym badania psychiatryczne, chyba że przepisy odrębne przewidują możliwość skierowania pracownika na takie badania;
  - 19) działaniu zmierzającym do utrudnienia znalezienia w przyszłości pracy w danym sektorze lub w danej branży na podstawie nieformalnego lub formalnego porozumienia sektorowego lub branżowego;
  - 20) spowodowaniu straty finansowej, w tym gospodarczej, lub utraty dochodu;
  - 21) wyrządzeniu innej szkody niematerialnej, w tym naruszeniu dóbr osobistych, w szczególności dobrego imienia Sygnalisty.
4. Za Działania Odwetowe z powodu dokonania zgłoszenia lub Ujawnienia Publicznego uważa się także próbę lub groźbę zastosowania środka określonego w ust. 3 powyżej.
  5. 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, ust. 3 i 4 stosuje się odpowiednio, o ile charakter świadczonej pracy lub usług lub pełnionej funkcji, lub pełnionej służby nie wyklucza zastosowania wobec Sygnalisty, o którym mowa w ust. 1, takiego działania.
  6. 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:
    - 1) wypowiedzenie umowy, której stroną jest Sygnalista, o którym mowa w ust. 1, w szczególności dotyczącej sprzedaży lub dostawy towarów lub świadczenia usług, odstąpienie od takiej umowy lub rozwiązanie jej bez wypowiedzenia;
    - 2) nałożenie obowiązku lub odmowę przyznania, ograniczenie lub odebranie uprawnienia, w szczególności koncesji, zezwolenia lub ulgi.
  7. Ochroną przewidzianą w Polityce i Ustawie o ochronie sygnalistów objęta jest także osoba pomagająca w dokonaniu zgłoszenia Naruszenia oraz osoba powiązana z Sygnalistą, dokonującym zgłoszenia takiego naruszenia, a także osoba prawna lub inna jednostka organizacyjna pomagająca Sygnaliście, dokonującego zgłoszenia Naruszenia lub z nim powiązana, w szczególności stanowiąca własność Sygnalisty lub go zatrudniająca.

## § 15

### Odszkodowanie

1. Sygnalista, zgłaszający lub ujawniający publicznie informację o Naruszeniu, o którym mowa w § 3 ust. 1 Polityki, wobec którego dopuszczono się Działań Odwetowych, ma prawo do odszkodowania w wysokości nie niższej niż przeciętne miesięczne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w poprzednim roku, ogłaszane do celów emerytalnych w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej "Monitor Polski" przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, lub prawo do zadośćuczynienia.
2. Osoba, która poniosła szkodę z powodu świadomego zgłoszenia lub Ujawnienia Publicznego nieprawdziwych informacji przez Sygnalistę, ma prawo do odszkodowania lub zadośćuczynienia za naruszenie dóbr osobistych od Sygnalisty, który dokonał takiego zgłoszenia lub Ujawnienia

Publicznego, jeżeli zgłoszenie lub ujawnienie publiczne dotyczyło Naruszenia, o którym mowa w § 3 ust. 1 Polityki.

## §16

### Przetwarzanie danych osobowych

1. Podmioty z Grupy BEST gwarantują, że tryb dokonywania Zgłoszeń Wewnętrznych oraz związane z przyjmowaniem Zgłoszeń Wewnętrznych przetwarzanie Danych Osobowych uniemożliwiają nieupoważnionym osobom uzyskanie dostępu do informacji objętych zgłoszeniem oraz zapewniają ochronę poufności tożsamości Sygnalisty, osoby, której dotyczy zgłoszenie, oraz Osoby trzeciej wskazanej w zgłoszeniu. Ochrona poufności dotyczy informacji, na podstawie których można bezpośrednio lub pośrednio zidentyfikować tożsamość takich osób.
2. Dane Osobowe Sygnalisty pozwalające na ustalenie jego tożsamości, uzyskane w związku z dokonaniem Zgłoszenia Zewnętrznego, nie podlegają ujawnieniu nieupoważnionym osobom, chyba że za wyraźną zgodą Sygnalisty.
3. Po otrzymaniu Zgłoszenia Wewnętrznego, Dane Osobowe Sygnalisty przetwarzane są w zakresie niezbędnym do przyjęcia zgłoszenia lub podjęcia Działań Następczych. Dane Osobowe, które w opinii Komisji nie mają znaczenia dla rozpatrywania zgłoszenia, nie są zbierane, a w razie przypadkowego zebrania są przez Komisję niezwłocznie trwale usuwane. Usunięcie Danych Osobowych, o których mowa w zdaniu poprzedzającym, następuje sposobem udokumentowany (protokół), w terminie 14 dni od chwili ustalenia przez Komisję, że nie mają one znaczenia dla sprawy. Protokoły, o których mowa w zdaniu poprzedzającym, są przechowywane przez Komisję w formie elektronicznej w dedykowanej do tego lokalizacji przez okres 10 (dziesięciu) lat liczony od ostatniego dnia roku kalendarzowego, w którym zostały sporządzone, a następnie są usuwane.
4. Osobie, której dane osobowe zostały pozyskane w Zgłoszeniu Wewnętrznym, w tym Osobie trzeciej wskazanej w zgłoszeniu, Komisja niezwłocznie, nie później niż w ciągu miesiąca od zebrania danych, podaje informacje o których mowa w art. 14 RODO. Przepisu art. 14 ust. 2 lit. RODO nie stosuje się, chyba że Sygnalista:
  - 1) nie miał uzasadnionych podstaw, aby sądzić, że informacja będąca przedmiotem zgłoszenia lub ujawnienia publicznego była prawdziwa w momencie dokonywania zgłoszenia lub ujawnienia publicznego i że stanowiła informację o Naruszeniu; albo
  - 2) wyraził wyraźną zgodę na ujawnienie swojej tożsamości.
5. W przypadku skorzystania przez osobę, o której mowa powyżej w ust. 4 niniejszego paragrafu z prawa opisanego w treści art. 15 RODO (prawo dostępu), przepisu art. 15 ust. 1 lit. g RODO w zakresie przekazania informacji o źródle pozyskania danych osobowych nie stosuje się, chyba że Sygnalista:
  - 1) nie miał uzasadnionych podstaw, aby sądzić, że informacja będąca przedmiotem zgłoszenia lub ujawnienia publicznego była prawdziwa w momencie dokonywania zgłoszenia lub ujawnienia publicznego i że stanowiła informację o Naruszeniu; albo
  - 2) wyraził wyraźną zgodę na przekazanie informacji o źródle pozyskania danych osobowych.
6. Z zastrzeżeniem zapisu ust. 7 niniejszego paragrafu, Dane Osobowe przetwarzane w związku z przyjęciem Zgłoszenia Wewnętrznego lub podjęciem Działań Następczych oraz dokumenty związane ze Zgłoszeniem, przechowywane są przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym

przekazano Zgłoszenie Zewnętrzne do organu publicznego właściwego do podjęcia Działań Następczych lub zakończono Działania Następcze, lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami. Po upływie okresu wskazanego w zdaniu pierwszym niniejszego ustępu Komisja w sposób udokumentowany (protokół) trwale usuwa wskazane powyżej dane osobowe oraz dokumenty związane ze zgłoszeniem ze wszystkich lokalizacji. Protokoły, o których mowa w zdaniu poprzedzającym, są przechowywane przez Komisję w formie elektronicznej w dedykowanej do tego lokalizacji przez okres 10 (dziesięciu) lat liczony od ostatniego dnia roku kalendarzowego, w którym zostały sporządzone, a następnie są usuwane.

7. Powyższego przepisu ust. 6 nie stosuje się w przypadku, gdy dokumenty związane ze zgłoszeniem stanowią część akt postępowań przygotowawczych lub spraw sądowych lub sąduwo-administracyjnych.

## **Rozdział IV**

### **Postanowienia końcowe**

#### **§ 17**

1. W zakresie nieuregulowanym Polityką obowiązują postanowienia Ustawy o ochronie sygnalistów oraz inne powszechnie obowiązujące przepisy prawa.
2. Polityka ustalona została po przeprowadzeniu konsultacji z przedstawicielami osób świadczących pracę na rzecz BEST, BEST TFI oraz KRP.
3. Polityka wchodzi w życie po upływie 7 dni od dnia podania jej do wiadomości osób wykonujących pracę odpowiednio w BEST, BEST TFI oraz KRP, w sposób przyjęty w Grupie BEST.
4. Niniejsze załączniki stanowią integralną część Polityki:
  - 1) Załącznik nr 1 – wzór upoważnienia;
  - 2) Załącznik nr 2 – wzór pokwitowania odbioru upoważnienia;
  - 3) Załącznik nr 3 – wzór potwierdzenia przyjęcia Zgłoszenia Wewnętrznego;
  - 4) Załącznik nr 4 – wzór informacji dla osoby dokonującej zgłoszenia naruszenia prawa.
5. Z dniem wejścia w życie Polityki traci moc Polityka anonimowego zgłaszania naruszeń w Grupie BEST Wersja 1 z dnia 2 października 2020 r.

Gdynia, dnia \_\_\_\_\_ roku  
Nr rej. pełn.: \_\_\_\_\_/24  
Sporządził: \_\_\_\_\_

## UPOWAŻNIENIE

**BEST S.A.** z siedzibą w Gdyni, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000017158, posiadająca NIP 5850011412 oraz kapitał akcyjny w wysokości 22.652.014 złotych, w całości wpłacony

*albo*

**BEST Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.**, z siedzibą w Gdyni, przy ul. Łużyckiej 8A, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000273731, posiadająca kapitał zakładowy w wysokości 21.700.000 złotych w całości wpłacony, NIP 958-15-65-693,

*albo*

**Kancelaria Radcy Prawnego Rybszleger Spółka komandytowa** z siedzibą w Gdyni przy ul. Łużyckiej 8A, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000382330, NIP: 9581647818 <sup>1</sup>

(zwana dalej „**Spółką**”), niniejszym upoważnia:

**Pana/Panią** \_\_\_\_\_

do przyjmowania i rozpatrywania w imieniu Spółki Zgłoszeń Wewnętrznych, podejmowania Działań Następczych oraz przetwarzania danych osobowych osób zgłaszających naruszenia prawa (tzw. „sygnalistów” w rozumieniu ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów), osób których dotyczy zgłoszenie naruszenia prawa oraz osób trzecich wskazanych w zgłoszeniu.

Niniejsze upoważnienie nie uprawnia do udzielania dalszych upoważnień, może być w każdym czasie zmienione oraz wygasa w stosunku do upoważnionego z chwilą odwołania upoważnienia albo z chwilą ustania stosunku pracy lub wygaśnięcia stosunku prawnego pomiędzy osobą upoważnioną a Spółką, bądź zmiany warunków pracy w Spółce.

Zgodnie z art. 27 ust. 2 ustawy o ochronie sygnalistów, osoba upoważniona jest zobowiązana do zachowania tajemnicy w zakresie informacji i danych osobowych, które uzyskała w ramach przyjmowania i rozpatrywania Zgłoszeń Wewnętrznych, oraz podejmowania Działań Następczych, także po ustaniu stosunku pracy lub innego stosunku prawnego, w ramach którego wykonywała powyższą pracę lub świadczyła usługi.

\_\_\_\_\_  
W imieniu BEST S.A./BEST TFI S.A./KRP

<sup>1</sup> Niepotrzebne skreślić.

## POKWITOWANIE ODBIORU UPOWAŻNIENIA

.....  
*imię i nazwisko osoby upoważnionej*

.....  
*nazwa stanowiska*

Ja niżej podpisana/podpisany kwituję niniejszym odbiór upoważnienia do przyjmowania i rozpatrywania Zgłoszeń Wewnętrznych, podejmowania Działań Następczych oraz przetwarzania danych osobowych osób zgłaszających naruszenia prawa (tzw. „sygnalistów” w rozumieniu ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów), osób których dotyczy zgłoszenie naruszenia prawa oraz osób trzecich wskazanych w zgłoszeniu.

Ponadto oświadczam, iż przyjmuję/przyjąłem do wiadomości, iż:

- zgodnie z art. 27 ust. 2 ustawy o ochronie sygnalistów, jestem zobowiązana/zobowiązany do zachowania tajemnicy w zakresie informacji i danych osobowych, które uzyskałam/uzyskałem w ramach przyjmowania i rozpatrywania Zgłoszeń Wewnętrznych, oraz podejmowania Działań Następczych, także po ustaniu stosunku pracy lub innego stosunku prawnego, w ramach którego wykonywałam/wykonywałem powyższą pracę albo świadczyłam/świadczyłem usługi;
- zgodnie z art. 56 ustawy o ochronie sygnalistów, kto wbrew przepisom tej ustawy ujawnia tożsamość sygnalisty, osoby pomagającej w dokonaniu zgłoszenia lub osoby powiązanej z sygnalistą, podlega grzywnie, karze ograniczenia wolności albo pozbawienia wolności do roku;
- naruszenie obowiązku zachowania tajemnicy, o którym mowa powyżej, może stanowić przyczynę uzasadniającą rozwiązanie umowy z BEST S.A./BEST TFI S.A./ Kancelarii Radcy Prawnego Rybszleger Sp. k. <sup>1</sup> lub stanowić podstawę do podjęcia przysługujących spółce środków prawnych.

Gdynia, dnia \_\_\_\_\_ roku

.....  
*(podpis osoby upoważnionej)*

---

<sup>1</sup> Niepotrzebne skreślić.



## POTWIERDZENIE PRZYJĘCIA ZGŁOSZENIA WEWNĘTRZNEGO

Działając na podstawie art. 25 ust. 1 pkt 5) ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów oraz § 5 ust. 18 Polityki zgłaszania naruszeń w Grupie BEST, Komisja BEST S.A./Komisja BEST TFI S.A/ Komisja KRP <sup>1</sup> potwierdza przyjęcie Zgłoszenia Wewnętrznego Naruszenia, wniesionego:

- 1) przez \_\_\_\_\_;
- 2) w dniu \_\_\_\_\_;
- 3) za pośrednictwem \_\_\_\_\_.

Termin na przekazanie informacji zwrotnej w przedmiocie rozpoznania Zgłoszenia Wewnętrznego wynosi maksymalnie trzy miesiące od dnia potwierdzenia przyjęcia Zgłoszenia Wewnętrznego.

---

W imieniu Komisji BEST S.A./BEST TFI S.A./KRP

---

<sup>1</sup> Niepotrzebne skreślić.

## INFORMACJA DLA OSOBY DOKONUJĄCEJ ZGŁOSZENIA NARUSZENIA PRAWA

Działając na podstawie § 7 ust. 2 Polityki zgłaszania naruszeń w Grupie BEST (dalej: Polityka) Komisja BEST S.A./Komisja BEST TFI S.A./Komisja KRP <sup>1</sup> niniejszym wskazuje, że po przeanalizowaniu informacji o naruszeniu prawa wniesionej:

- 1) przez \_\_\_\_\_;
- 2) w dniu \_\_\_\_\_;
- 3) za pośrednictwem \_\_\_\_\_.

uznała, że informacja ta nie spełnia kryteriów do uznania jej za Zgłoszenie wewnętrzne w rozumieniu Polityki, ponieważ: \_\_\_\_\_.

---

W imieniu Komisji BEST S.A./BEST TFI S.A./KRP

### Załącznik:

1. protokół rozpoznania zgłoszenia.

---

<sup>1</sup> Niepotrzebne skreślić.