

IBSA Poland Sp. z o.o.
Al. Jana Pawła II 27
00-867 Warszawa



IBSA Poland Sp. z o.o.

- Polityka zgłaszania nieprawidłowości -

HISTORIA DOKUMENTU

Wer.	Data wejścia w życie	Czynność
00	6 marca 2019	Pierwsze wydanie
01	14 listopada 2022	Przegląd dokumentu
02	11 lipca 2023	Przegląd dokumentu
03	06.03.2025	aktualizacja dokumentu ze względu na wejście w życie ustawy o ochronie sygnalistów (Dz.U. 2024 poz.928)
04	24.11.2025	Aktualizacja dokumentu w punkcie dot. Rozpowszechniania-aktualizacja strony internetowej IBSA Poland
05	05.01.2026	Aktualizacja dokumentu w związku ze zmianą danych adresowych w KRS; drobne korekty edytorskie.

IBSA Poland Sp. z o.o.
Al. Jana Pawła II 27
00-867 Warszawa



SPIS TREŚCI

CEL	3
ZAKRES STOSOWANIA.....	3
ODBIORCY	3
ODNIESIENIA I DEFINICJE.....	3
PRZEDMIOT I TREŚĆ ZGŁOSZENIA.....	5
ZARZĄDZANIE ZGŁOSZENIAMI	6
PROCEDURA OCENY	7
INNE KANAŁY ZGŁASZANIA.....	8
OCHRONA SYGNALISTY	8
ROZPOWSZECHNIANIE	9
SYSTEM SANKCJI.....	9

IBSA Poland Sp. z o.o.
Al. Jana Pawła II 27
00-867 Warszawa



CEL

Niniejsza polityka ma na celu określenie i uregulowanie procesu otrzymywania, analizowania i przetwarzania zgłoszeń nieprawidłowości dokonywanych przez kogokolwiek (nawet anonimowo lub poufnie), zgodnie z metodami mającymi na celu ochronę poufności tożsamości zgłaszającego.

ZAKRES STOSOWANIA

Dokument ten dotyczy IBSA Poland sp. z o. o. (zwanej dalej także „Firmą”) i wchodzi w życie z dniem zatwierdzenia przez Dyrektora Generalnego.

ODBIORCY

Polityka skierowana jest do:

1. wszystkich pracowników Firmy, a także:
 - a) pracowników tymczasowych;
 - b) osób wykonujących pracę na podstawie umowy innej niż umowa o pracę, w tym na podstawie umowy cywilnoprawnej;
 - c) osób prowadzących działalność gospodarczą;
 - d) doradców;
 - e) pełnomocników;
 - f) akcjonariuszy;
 - g) członków zarządu;
 - h) osób wykonujących pracę pod nadzorem i kierownictwem wykonawcy, podwykonawcy lub dostawcy;
 - i) stażystów;
 - j) wolontariuszy;
 - k) praktykantów;
 - l) osób wykonujących funkcje administracyjne, kierownicze, kontrolne, nadzorcze lub reprezentacyjne, nawet jeżeli funkcja jest wykonywana bez podstawy prawnej, w Spółce.

ODNIESIENIA I DEFINICJE

Polityka raportowania nieprawidłowości odwołuje się do następujących dokumentów:

- Kodeksu Etyki Grupy IBSA;
- Wytocznych Grupy IBSA w zakresie przeciwdziałania korupcji;
- Ustawy z dnia 14 czerwca 2024 roku o ochronie sygnalistów jako transpozycji dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 z dnia 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii i ustanawiającej przepisy dotyczące ochrony osób zgłaszających naruszenia krajowych przepisów prawnych;

IBSA Poland Sp. z o.o.
Al. Jana Pawła II 27
00-867 Warszawa



- ISO 37001:2016 – systemy zarządzania działaniami antykorupcyjnymi.

Ponadto zdefiniowano niektóre użyte w dokumencie terminy:

- **Zgłoszenie nieprawidłowości lub zgłoszenie:** pisemne lub ustne przekazanie informacji na temat zdarzeń, działań, zaniechań, zachowań stanowiących nielegalne działania lub nieprawidłowości dokonanych z naruszeniem lub obejściem:
 - krajowego lub europejskiego prawa dotyczącego:
 - a) korupcji;
 - b) zamówień publicznych;
 - c) przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu;
 - d) bezpieczeństwa i zgodności produktów;
 - e) bezpieczeństwa transportu;
 - f) ochrony środowiska;
 - g) ochrony radiologicznej i bezpieczeństwa jądrowego;
 - h) bezpieczeństwa żywności i pasz;
 - i) zdrowia i dobrostanu zwierząt;
 - j) zdrowia publicznego;
 - k) ochrony konsumentów;
 - l) prywatności i ochrony danych osobowych;
 - m) bezpieczeństwa sieci i systemów informacyjnych (cyberbezpieczeństwa);
 - n) interesów finansowych Skarbu Państwa Rzeczypospolitej Polskiej, jednostek samorządu terytorialnego oraz Unii Europejskiej;
 - o) rynku wewnętrznego Unii Europejskiej, w tym zasad prawa publicznego dotyczących konkurencji i pomocy państwowej, a także opodatkowania przedsiębiorstw;
 - p) wolności konstytucyjnych oraz praw człowieka i obywatela – występujących w relacjach między osobami fizycznymi a organami publicznymi i niezwiązanymi z obszarami określonymi w punktach (a) do (o).
 - Kodeksu Etyki Grupy IBSA oraz wewnętrznych regulacji Firmy i Grupy, oraz informacje o próbach ukrycia takich naruszeń prawa lub wewnętrznych regulacji.

Raporty nie mogą obejmować informacji objętych:

1. przepisami o ochronie informacji niejawnych oraz innych informacji, które nie podlegają ujawnieniu z mocy przepisów prawa powszechnie obowiązującego ze względów bezpieczeństwa publicznego;
2. tajemnicą zawodową zawodów medycznych oraz prawniczych;
3. tajemnicą narady sędziowskiej;
4. postępowaniem karnym - w zakresie tajemnicy postępowania przygotowawczego oraz tajemnicy rozprawy sądowej prowadzonej z wyłączeniem jawności.

IBSA Poland Sp. z o.o.
Al. Jana Pawła II 27
00-867 Warszawa



- **Sygnalista (osoba dokonująca zgłoszenia):** każda osoba, która bezpośrednio lub pośrednio uzyska wiedzę o niezgodnym z prawem postępowaniu, nieprawidłowości lub naruszeniu procedur obowiązujących w przedsiębiorstwie.
- **Osoba zgłoszona:** osoba oskarżona o zachowanie będące przedmiotem zgłoszenia.
- **Osoba zainteresowana:** osoba fizyczna lub prawna, która jest wskazana w zgłoszeniu jako osoba, której przypisuje się popełnienie naruszenia lub z którą osoba ta jest powiązana;
- **Osoba pomagająca w dokonaniu zgłoszenia:** osoba, która pomaga osobie dokonującej zgłoszenia w tej czynności w kontekście związanym z pracą i której pomoc nie powinna zostać ujawniona.

PRZEDMIOT I TREŚĆ ZGŁOSZENIA

Zgłoszenie może dotyczyć postępowania lub zachowania, a także nieprzestrzegania przepisów, zaniechań i nieodpowiednich zachowań, o których dowiedziano się w kontekście związanym z pracą lub które podejrzewa się, że zostały lub mogły zostać popełnione z naruszeniem krajowych i/lub europejskich przepisów prawnych i regulacji lub wewnętrznych przepisów, które bezpośrednio lub pośrednio dotyczą IBSA Poland Sp. z o.o.

Zgłoszenie musi być szczegółowe i oparte na dokładnych i spójnych wydarzeniach, a zatem musi zawierać następujące elementy:

- dane osobowe zgłaszającego, w przypadku gdy osoba dokonująca zgłoszenia nie wybiera trybu anonimowego;
- jasny i kompletny opis wydarzeń będących przedmiotem zgłoszenia;
- czas i miejsce, w którym doszło do zdarzenia (jeśli są znane);
- dane osobowe lub inne elementy (takie jak kwalifikacje i stanowisko), które pozwalają na identyfikację osoby (osób) odpowiedzialnej za zgłoszone zdarzenia (jeśli są znane);
- wskazanie wszelkich innych osób, które mogą opisać zdarzenia będące przedmiotem zgłoszenia;
- wskazanie wszelkich dokumentów, które mogą potwierdzić, że doszło do zdarzenia;
- wszelkie inne dane, które mogą dostarczyć użytecznych informacji zwrotnych na temat tego, że doszło do zgłoszonych zdarzeń.

W związku z tym wskazane jest, aby ww. zgłoszenia były jak najbardziej szczegółowe i zawierały jak największą liczbę elementów, aby umożliwić Firmie przeprowadzenie niezbędnych kontroli. Niniejszy dokument dotyczy także zgłoszeń anonimowych, jeśli spełniają powyższe wymagania.

Zabrania się dokonywania zgłoszeń dotyczących sporów, roszczeń lub wniosków związanych z interesem własnym zgłaszającego, które odnoszą się wyłącznie do jego relacji w pracy, w tym m.in. do sporów lub tarć między pracownikami.

IBSA Poland Sp. z o.o.
Al. Jana Pawła II 27
00-867 Warszawa



ZARZĄDZANIE ZGŁOSZENIAMI

Biorąc pod uwagę, że Firma zamierza chronić poufność tożsamości sygnalisty zgodnie z odpowiednimi regulacjami, postanowiono, że za zarządzanie zgłoszeniami odpowiedzialny będzie Dział HR w oparciu o ich umiejętności i wiedzę techniczną oraz uznane wymogi autonomii. W tym celu ustanowiono odpowiednie, określone kanały komunikacji.

IBSA Poland utworzyła i udostępniła kanał internetowy poświęcony wyłącznie przesyłaniu zgłoszeń o nieprawidłowościach, zapewniając, że logowanie sygnalisty nie jest w żaden sposób śledzone.

Dostęp do kanału internetowego można uzyskać za pomocą komputera lub urządzenia mobilnego pod następującym linkiem:

<https://ibsapl.whistlelink.com/>

Zgłaszający ma możliwość dokonania zgłoszenia poprzez wypełnienie formularza online. Pod koniec procesu zostanie przypisany unikalny numer sprawy. Po wysłaniu zgłoszenia sygnalista otrzyma kod weryfikacyjny wraz z komunikatem o przejęciu kontroli nad samym zgłoszeniem.

Wspomniany kod pozwala sygnaliście zintegrować zgłoszenie i monitorować jego status, a także sprawdzać dostępność wszelkich wniosków z prośbą wyjaśnienie. Informacja zwrotna od firmy pojawi się w ciągu 90 dni od wysłania zgłoszenia.

Strona logowania do portalu zawiera praktyczne informacje na temat prawidłowego korzystania z narzędzia oraz politykę prywatności.

Zapewniono także dodatkowe kanały komunikacji, w szczególności:

- adres e-mail:

Info.pl@ibsagroup.com

- adres pocztowy, na który należy wysłać oficjalny list:

IBSA Poland Sp. z o.o.
Al. Jana Pawła II 27, 00-867 Warszawa
Dział HR z oznaczeniem „**Poufne**”

Dozwolone jest również dokonanie ustnego zgłoszenia na wniosek sygnalisty podczas bezpośredniego spotkania z pracownikiem z Działu HR. W tym celu należy złożyć wniosek za pośrednictwem kanałów wskazanych powyżej.

Wszystkie zgłoszenia otrzymane za pośrednictwem kanałów innych niż platforma internetowa muszą być odnotowywane na wspomnianej platformie w celu standaryzacji procesu zarządzania nimi i zapewnienia możliwości ich śledzenia.

IBSA Poland Sp. z o.o.
Al. Jana Pawła II 27
00-867 Warszawa



PROCEDURA OCENY

Po otrzymaniu zgłoszenia informującego o naruszeniu, Dział HR (zwany dalej także „Odbiorcą Raportów”) – w zakresie należącym do swoich kompetencji – przyjmuje zgłoszenie w celu przeprowadzenia związanego z nim postępowania wyjaśniającego i wydaje zgłaszającemu potwierdzenie przyjęcia zgłoszenia w ciągu siedmiu dni od daty jego otrzymania.

Jeśli warunki są spełnione, odbiorcy zgłoszeń rozpoczynają postępowanie, prowadząc rozmowy ze zgłaszającym i przeprowadzając niezbędne dochodzenia: w szczególności weryfikują ważność okoliczności przedstawionych w zgłoszeniu, podejmując wszelkie działania, które uznają za stosowne, w tym przesłuchanie innych osób, które mogą opisać zgłoszone zdarzenia, zgodnie z zasadami bezstronności, poufności i ochrony tożsamości zgłaszającego.

W przypadku wysłania zgłoszenia osobie innej niż wskazana i upoważniona do zarządzania nim przez Firmę, zgłoszenie musi zostać przekazane, w ciągu siedmiu dni od jego otrzymania, do Działu HR, z jednoczesnym powiadomieniem osoby zgłaszającej o tym fakcie.

Jeśli z oceny zdarzeń będących przedmiotem zgłoszenia wynika, że zgłoszenie jest jawnie bezpodstawne, odbiorcy mogą zdecydować o zamknięciu postępowania bez ustaleń lub zaleceń dotyczących działań naprawczych. Natomiast w przypadku (i) świadomego złożenia nieprawdziwego Raportu lub (ii) złożenia Raportu pomimo braku uzasadnionych podstaw do sądzenia, że informacja będąca przedmiotem Raportu jest prawdziwa, mogą wszcząć postępowanie dyscyplinarne, w sytuacji gdy zgłaszający jest pracownikiem Firmy.

W przypadku, gdy zgłoszenie zostanie uznane za **bezpodstawne** w oparciu o dostępne dane, Odbiorcy Raportów formalizują po zakończeniu postępowania swoje ustalenia i związane z nimi zalecenia w specjalnych raportach podlegających udostępnieniu właściwym działom, również w celu podjęcia środków następczych:

- Działowi HR, dla wszelkich profili odpowiedzialności dyscyplinarnej;
- Funkcji Compliance Grupy IBSA;
- działom Firmy odpowiedzialnym za podejmowanie działań naprawczych;
- możliwie organom sądowym dla profili odpowiednich kompetencji.

Po zakończeniu dochodzenia Odbiorcy Raportów informują sygnalistę o jego wynikach drogą mailową lub za pomocą kodu weryfikacyjnego wygenerowanego przez platformę internetową w ciągu trzech miesięcy od daty potwierdzenia odbioru zgłoszenia lub, w przypadku jego braku, w ciągu trzech miesięcy od upływu siedmiodniowego okresu od wysłania zgłoszenia.

Terminy te mogą zostać przedłużone, tylko jeśli istnieją odpowiednio uzasadnione okoliczności.

Dane i dokumenty będące przedmiotem Zgłoszenia są przechowywane zgodnie z prawem przez czas niezbędny do jego przetworzenia, ale nie dłużej niż pięć lat od daty powiadomienia o ostatecznym wyniku procedury zgłoszeniowej. Dane osobowe, które nie mają znaczenia dla

IBSA Poland Sp. z o.o.
Al. Jana Pawła II 27
00-867 Warszawa



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.

Za realizację wskazanych zaleceń i działań naprawczych odpowiedzialne są poszczególne działy.

INNE KANAŁY ZGŁASZANIA

Bez uszczerbku dla preferencji dotyczących wyboru kanału wewnętrznego, należy zauważyć, że sygnalista może skorzystać z kanału zewnętrznego, ustanowionego przez Rzecznika Praw Obywatelskich albo organów publicznych oraz – w stosownych przypadkach – do instytucji, organów lub jednostek organizacyjnych Unii Europejskiej, w szczególności, gdy:

1. nie zajęto się zgłoszeniem dokonany za pośrednictwem kanału wewnętrznego Firmy;
2. sygnalista ma uzasadnione podstawy, aby sądzić, że zgłoszenie dokonane wewnętrznie nie będzie skutecznie monitorowane lub że istnieje ryzyko odwetu;
3. zgłaszający ma uzasadnione podstawy, aby sądzić, że naruszenie może stanowić bezpośrednie lub jawne zagrożenie dla interesu publicznego.

OCHRONA SYGNALISTY

Firma zobowiązuje się do zachowania poufności tożsamości sygnalisty, jak również wszelkich innych informacji lub elementów zgłoszenia, na podstawie których można bezpośrednio lub pośrednio ustalić tożsamość sygnalisty.

Ochroną objęta jest także osoba pomagająca w dokonaniu zgłoszenia, osoba zaangażowana, a także współpracownicy sygnalisty, którzy pracują w tym samym kontekście pracy i którzy pozostają w stałym i bieżącym związku z ww. osobą.

Za wyjątkiem przypadków określonych w prawie tożsamość sygnalisty może zostać ujawniona wyłącznie za wyraźną zgodą ww. osoby.

W przypadku postępowania, w którym ujawnienie tożsamości zgłaszającego ma zasadnicze znaczenie dla obrony osoby, wobec której zarzuca się przewinienie dyscyplinarne, lub osoby zaangażowanej w sprawę, Firma jest zobowiązana uzyskać zgodę zgłaszającego i przesłać ww. pisemną informację na temat przyczyn takiego ujawnienia.

Firma nie toleruje żadnych szkodliwych zachowań wobec sygnalisty i zobowiązuje się chronić go przed wszelkimi działaniami odwetowymi lub dyskryminacyjnymi, nawet próbami lub groźbami, podejmowanymi bezpośrednio lub pośrednio w związku z dokonaniem zgłoszenia.

Wspomniana ochrona ma zastosowanie tylko wtedy, gdy zgłaszający miał w momencie dokonywania zgłoszenia uzasadnione powody, by sądzić, że zgłaszane informacje są prawdziwe i mieściły się w zakresie określonym przez ustawodawcę.

Bez uszczerbku dla szczególnych ograniczeń odpowiedzialności przewidzianych przez ustawodawcę, ochrona gwarantowana w przypadku działań odwetowych nie ma zastosowania w przypadku wydania wyroku, nawet jeśli wyrok pierwszej instancji nie jest prawomocny w stosunku

IBSA Poland Sp. z o.o.
Al. Jana Pawła II 27
00-867 Warszawa



sygnalisty, w przedmiocie odpowiedzialności karnej za przestępstwa pomówienia lub zniesławienia za zgłoszenie fałszywych informacji dokonanych umyślnie lub w wyniku rażącego niedbalstwa, lub w przypadku odpowiedzialności cywilnej z tego samego powodu.
W przypadku podejrzenia dyskryminacji lub działań odwetowych wobec zgłaszającego (związanych ze zgłoszeniem) lub nadużywania przez niego narzędzia raportowania, Firma zastosuje sankcje dyscyplinarne.

ROZPOWSZECHNIANIE

Niniejsza Polityka jest rozpowszechniana wśród wszystkich pracowników Firmy, również podczas specjalnych sesji szkoleniowych prowadzonych przez Dział HR, który jest odpowiedzialny za jej aktualizację poprzez publikację na stronie internetowej Firmy [Whistleblowing - IBSA Poland](#) i na tablicach ogłoszeń firmowych, zarówno cyfrowych, jak i w miejscu pracy.

SYSTEM SANKCJI

Skuteczny system zgłaszania nieprawidłowości musi przewidywać sankcje wobec sygnalistów, którzy nadużywają narzędzia zgłaszania, sygnalistów, w przypadku których stwierdzono wykroczenia w procesie zgłaszania oraz wobec osób, które naruszają ochronę poufności danych osoby zgłaszającej.
Nieprzestrzeganie niniejszych zasad polityki przez współpracowników Firmy podlega ocenie dyscyplinarnej przez Dział HR.

KARTA PRZEGLĄDU DOKUMENTU

DATA PRZEGLĄDU	IMIĘ I NAZWISKO PRZEGLĄDAJĄCEGO	UWAGI I PROPOZYCJE ZMIAN	DOKUMENT AKTUALNY TAK/NIE

2026-01-05 | 09:59 CET

Signed by:
Sadowski Marcin
71A50D5B2B854F5...