REGULAMIN ANONIMOWEGO ZGŁASZANIA PRZEZ PRACOWNIKÓW NARUSZEŃ PRAWA, PROCEDUR I STANDARDÓW ETYCZNYCH W ERBUD S.A.

Działając na podstawie art. 97d ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 623 ze zm.) wprowadza się w życie niniejszy Regulamin.

Przyjęta w niniejszym Regulaminie procedura anonimowego zgłaszania przez Pracowników naruszeń prawa, procedur i standardów etycznych służy zapewnieniu przestrzegania najwyższych standardów moralnych i zasad uczciwości w spółce **ERBUD S.A. z siedzibą w Warszawie** przez jej Pracowników oraz stanowi mechanizm wewnętrznej kontroli w przypadkach zidentyfikowania naruszeń przepisów prawa, procedur lub standardów etycznych.

§ 1

DEFINICJE

Poniższe terminy posiadają w niniejszym Regulaminie następujące znaczenie:

1) **Właściwy Członek Zarządu** – oznacza Członka Zarządu wyznaczonego, na podstawie zasad określonych w Regulaminie Zarządu, jako właściwego do odbioru zgłoszeń Naruszeń;

2) **Naruszenie** – oznacza zidentyfikowane w Spółce naruszenie lub podejrzenie naruszenia przepisów prawa, Procedur lub standardów etycznych; przykładowy, niewyczerpujący katalog naruszeń przepisów prawa został wskazany w Załączniku nr 3 do Regulaminu;

3) **Odwet** – oznacza każde działanie o charakterze represyjnym, dyskryminującym lub inne niesprawiedliwe traktowanie Pracownika z powodu zgłoszenia przez niego Naruszenia lub uczestniczenia w postępowaniu wyjaśniającym, o którym mowa w § 4 Regulaminu, lub postępowaniu właściwym, o którym mowa w § 5 Regulaminu;

4) **Osoba Naruszająca** – osoba, w stosunku do której zarzut dokonania Naruszenia został sformułowany w zgłoszeniu Naruszenia;

5) **Pracownik** – oznacza osobę fizyczną pozostającą obecnie lub w przeszłości ze Spółką w ramach stosunku pracy lub w jakimkolwiek innym stosunku prawnym, którego przedmiotem jest lub było świadczenie pracy, usług lub dzieła w zamian za wynagrodzenie lub innego rodzaju świadczenie pieniężne od Spółki;

6) **Procedury** – oznacza wszelkie akty wewnętrzne, w tym regulaminy, instrukcje, systemy i rozwiązania przyjęte w Spółce;

7) **Właściwy Członek Rady Nadzorczej** – oznacza Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej;

8) **Regulamin** – oznacza niniejszy Regulamin anonimowego zgłaszania przez pracowników naruszeń prawa, procedur i standardów etycznych w ERBUD S.A.;

9) **Spółka** – oznacza ERBUD Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (02-797) przy ul. Franciszka Klimczaka 1, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000268667, posługującą się numerem REGON: 005728373, NIP: 8790172253;

§ 2

ZAKRES OCHRONY OSÓB ZGŁASZAJĄCYCH NARUSZENIA

1. Spółka zapewnia każdemu Pracownikowi zgłaszającemu Naruszenie:
   a) prawo do zachowania anonimowości swojej tożsamości;
   b) ochronę przed Odwetem;
   c) możliwość kontaktowania się, w przypadkach o których mowa w § 3 ust. 1 lit. b Regulaminu, bezpośrednio z Radą Nadzorczą.
2. Spółka może odstąpić od zasady wskazanej w ust. 1 lit. a powyżej, wyłącznie w stosunku do Pracownika, który dokonał zgłoszenia Naruszenia w złej wierze, tj. świadomie zgłosił nieprawdziwe Naruszenie oraz jedynie w celu pociągnięcia go do odpowiedzialności z tego tytułu.

§ 3

ZGŁASZANIE NARUSZEŃ

1. Pracownik dokonuje zgłoszenia Naruszenia:
   a) Właściwemu Członkowi Zarządu – w każdym przypadku innym niż wskazane w lit. b poniżej;
   b) Radzie Nadzorczej – w przypadku, gdy Osobą Naruszającą jest osoba wchodząca w skład Zarządu lub inna osoba w stosunku do której Członek Zarządu pozostaje w konflikcie interesów.
2. W przypadku, gdy po odebraniu zgłoszenia Właściwy Członek Zarządu stwierdzi, iż nie jest właściwy do jego odbioru, przekazuje on niezwłocznie zgłoszenie Radzie Nadzorczej oraz powstrzymuje się od podejmowania jakichkolwiek czynności związanych z weryfikacją zgłoszenia, zachowując w poufności informacje o tym zgłoszeniu. Niniejszy przepis stosuję się analogicznie do Rady Nadzorczej.
3. Wszelkie zgłoszenia Naruszeń przeznaczone dla Rady Nadzorczej kierowane są na ręce Właściwego Członka Rady Nadzorczej, który niezwłocznie przekazuje otrzymane zgłoszenie pozostałym Członkom Rady Nadzorczej.
4. Zgłoszenia Naruszenia można dokonywać za pośrednictwem:
   a) poczty elektronicznej, na adres e-mail:
      - zarzadnaruszenia@erbud.pl – w przypadku o którym mowa w § 3 ust. 1 lit. a Regulaminu;
      - radanaruszenia@erbud.pl – w przypadku o którym mowa w § 3 ust. 1 lit. b Regulaminu;
   b) za pośrednictwem przesyłek listowych, wysyłanych na adres siedziby Spółki z adnotacją:
      - „Zgłoszenie Naruszenia – Zarząd" – w przypadku, o którym mowa w § 3 ust. 1 lit. a Regulaminu;
      - „Zgłoszenie Naruszenia – Rada Nadzorcza" – w przypadku, o którym mowa w § 3 ust. 1 lit. b Regulaminu.
5. Spółka zapewnia, aby dostęp do skrzynek pocztowych oraz możliwość otwarcia przesyłek listowych, o których mowa w ust. 4 powyżej, przysługiwały wyłącznie odpowiednio Właściwemu Członkowi Zarządu lub Właściwemu Członkowi Rady Nadzorczej. W przypadku otrzymania przez Spółkę przesyłki listowej, niezwłocznie – bez jej otwierania – zawiadamia się

o jej wpływie i przekazuje odpowiednio Właściwemu Członkowi Zarządu lub Właściwemu Członkowi Rady Nadzorczej.

6. Właściwy Członek Zarządu lub Właściwy Członek Rady Nadzorczej, o ile to możliwe, są zobowiązani potwierdzić Pracownikowi otrzymanie zgłoszenia Naruszenia oraz powiadomić go o zakresie praw i obowiązków wynikających z niniejszego Regulaminu, w tym o dalszych możliwych etapach postępowania ze zgłoszeniem. Informacja ta zawiera w szczególności postanowienia w zakresie zapewnienia anonimowości osoby zgłaszającej Naruszenie oraz ochrony przed Odwetem.
7. Zgłoszenie Naruszenia powinno, o ile to możliwe, zawierać:
   a) datę wystąpienia lub przewidywany okres trwania Naruszenia;
   b) wskazanie Osoby lub Osób Naruszających;
   c) szczegółowy opis Naruszenia;
   d) wskazanie wszystkich osób mogących posiadać informacje dotyczące opisanego Naruszenia;
   e) wszystkie dowody uzasadniające podejrzenie wystąpienia Naruszenia.
8. W przypadku, gdy jest to możliwe, Właściwy Członek Zarządu lub Rada Nadzorcza może zwrócić się do Pracownika zgłaszającego Naruszenie z wnioskiem o przekazanie dodatkowych informacji lub dokumentów.

§ 4

PRZEKAZANIE ZGŁOSZENIA DO WERYFIKACJI, POSTĘPOWANIE WYJAŚNIAJĄCE

1. Po otrzymaniu zgłoszenia o zidentyfikowanym Naruszeniu, Właściwy Członek Zarządu wszczyna w terminie nie dłuższym niż 7 dni postępowanie wyjaśniające.
2. Właściwy Członek Zarządu zleca Dyrektorowi Działu Prawnego prowadzenie tego postępowania.
3. Dyrektor Działu Prawnego zobowiązany jest zachować - o ile to możliwe, lub Właściwy Członek Zarządu nie postanowi inaczej - poufność wszelkich informacji związanych z otrzymanym zgłoszeniem Naruszenia, w tym w szczególności zobowiązany jest do nieudzielania informacji na temat toczącego się postępowania osobom innym niż Właściwy Członek Zarządu, chyba że obowiązek przekazania takich informacji wynika z przepisów prawa.
4. W szczególnie uzasadnionych przypadkach, w tym gdy Naruszenie może dotyczyć Dyrektora Działu Prawnego, Właściwy Członek Zarządu wykonuje osobiście czynności wskazane w ust. 2 powyżej lub zleca ich wykonanie osobie innej niż Dyrektor Działu Prawnego. Osoba, której zlecono dokonanie tych czynności, zobowiązana jest przestrzegać przepisów określonych niniejszym Regulaminem.
5. Postępowanie wyjaśniające jest prowadzone pod nadzorem i zgodnie z instrukcjami Właściwego Członka Zarządu oraz ma na celu wstępną weryfikację potencjalnej zasadności otrzymanego zgłoszenia Naruszenia, w tym ewentualnych przesłanek do podjęcia dalszych działań w ramach właściwego postępowania.
6. Postępowanie wyjaśniające nie powinno trwać dłużej niż 14 dni. Postępowanie wyjaśniające może zostać przedłużone przez Właściwego Członka Zarządu, o okres nie dłuższy niż o 30 dni.

7. Właściwy Członek Zarządu może, o ile wymaga tego postępowanie wyjaśniające oraz nie pozostaje to w konflikcie z przedmiotem zgłoszonego Naruszenia, konsultować się w ramach prowadzonego postępowania z Zarządem lub Radą Nadzorczą.

8. Po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego Dyrektor Działu Prawnego przygotowuje podsumowanie zgłoszenia Naruszenia zawierające opis Naruszenia oraz wyniki czynności przeprowadzonych w ramach postępowania wyjaśniającego. Podsumowanie takie każdorazowo zawiera:
   a) wniosek o umorzenie sprawy – w przypadku, gdy postępowanie wyjaśniające nie wykazało zasadności podjęcia dalszych działań;
   b) wniosek o wszczęcie postępowania właściwego – w przypadku, gdy postępowanie wyjaśniające wykazało zasadność podjęcia dalszych działań.

9. Właściwy Członek Zarządu zobowiązany jest zawnioskować o wprowadzenie do porządku obrad najbliższego posiedzenia Zarządu sprawy dotyczącej wyników postępowania wyjaśniającego oraz podjęcia odpowiedniej uchwały w tym zakresie (o umorzeniu albo o wszczęciu postępowania właściwego), przekazując jednocześnie wszystkim pozostałym Członkom Zarządu podsumowanie zgłoszenia Naruszenia.

10. W szczególnie uzasadnionych przypadkach, w tym zwłaszcza, ze względu na wysoce szkodliwy charakter Naruszenia, lub gdy przekazane zgłoszenie Naruszenia wskazuje na wysokie prawdopodobieństwo popełnienia czynu, Właściwy Członek Zarządu może odstąpić od wszczęcia postępowania wyjaśniającego. W takiej sytuacji Właściwy Członek Zarządu niezwłocznie wnioskuje do wszystkich pozostałych Członków Zarządu o podjęcie uchwały w sprawie wszczęcia postępowania właściwego.

11. W przypadku, gdy zgłoszenie Naruszenia zostało przekazane Radzie Nadzorczej, Rada Nadzorcza prowadzi postępowanie wyjaśniające. Przepisy niniejszego paragrafu stosuje się wówczas odpowiednio, przy czym termin na wszczęcie postępowania wyjaśniającego wynosi 14 dni. Rada Nadzorcza, w celu wykonania obowiązków wynikających z otrzymanego zgłoszenia Naruszenia, może delegować swojego Członka do samodzielnego pełnienia określonych czynności nadzorczych zgodnie z art. 390 § 1 k.s.h.

§ 5

POSTĘPOWANIE WŁAŚCIWE

1. W przypadku wszczęcia postępowania właściwego Dyrektor Działu Prawnego, działający pod nadzorem i zgodnie z instrukcjami Właściwego Członka Zarządu, prowadzi postępowanie właściwe polegające na pełnej i szczegółowej weryfikacji naruszenia przepisów prawa, Procedur lub standardów etycznych przez Osobę Naruszającą.

2. W ramach postępowania właściwego Dyrektor Działu Prawnego podejmuje wszelkie czynności konieczne do pełnego wyjaśnienia stanu faktycznego sprawy oraz weryfikacji zasadności przypisania Naruszenia Osobie Naruszającej.

3. Postępowanie właściwe nie może trwać dłużej niż 30 dni od dnia podjęcia uchwały o jego wszczęciu. Postępowanie właściwe może zostać przedłużone przez Właściwego Członka Zarządu, jednak na okres nie dłuższy niż o 30 dni.

4. Po przeprowadzeniu postępowania właściwego Dyrektor Działu Prawnego przygotowuje pod nadzorem Właściwego Członka Zarządu szczegółowy raport z przeprowadzonych czynności.

Raport ten zawiera informacje na temat przebiegu czynności, o których mowa w ust. 2 powyżej, i wynikających z nich ustaleniach.

5. Właściwy Członek Zarządu zobowiązany jest zawnioskować o wprowadzenie do porządku obrad najbliższego posiedzenia Zarządu sprawy dotyczącej rozpatrzenia raportu z przeprowadzonego postępowania właściwego oraz ewentualnego podjęcia działań wskazanych w ust. 7 poniżej, przekazując jednocześnie pozostałym Członkom Zarządu przedmiotowy raport.
6. W uzasadnionych przypadkach Właściwy Członek Zarządu może powiadomić o treści raportu z przeprowadzonego postępowania właściwego także Radę Nadzorczą.
7. Zarząd, na podstawie analizy otrzymanego raportu z przeprowadzonego postępowania właściwego, postanawia o umorzeniu sprawy lub podjęciu czynności polegających na pociągnięciu Osób Naruszających do odpowiedzialności dyscyplinarnej, karnej, administracyjnej lub cywilnej, nie wyłączając skierowania zawiadomienia dotyczącego zgłoszonego Naruszenia do właściwych organów państwowych.
8. Zarząd jest zobowiązany rozważyć wdrożenie działań lub środków mających na celu zapobieżenie popełnieniu podobnego Naruszenia w przyszłości. Środki te mogą obejmować przeprowadzenie szkoleń, aktualizację lub weryfikację obowiązujących w Spółce Procedur lub inne odpowiednie działania.
9. W przypadku, gdy po przeprowadzonym postępowaniu właściwym Zarząd umorzył sprawę, Właściwy Członek Zarządu niezwłocznie powiadamia Osobę Naruszająca wskazaną w zgłoszeniu Naruszenia o fakcie przeprowadzenia postępowania właściwego i jego wynikach.
10. W zakresie nieuregulowanym w niniejszym paragrafie do postępowania właściwego stosuje się odpowiednio przepisy dotyczące postępowania wyjaśniającego.
11. Przepisy niniejszego paragrafu stosuje się odpowiednio do Rady Nadzorczej w przypadku, gdy zgłoszenie Naruszenia zostało przekazane Radzie Nadzorczej.

§ 6

OCHRONA PRZED ODWETEM

1. Spółka zapewnia Pracownikom zgłaszającym Naruszenie ochronę przed Odwetem poprzez:
   a) wprowadzenie bezwzględnego zakazu Odwetu - Odwet jest zakazany również w sytuacji, gdy Naruszenie zostało zgłoszone w dobrej wierze, a przeprowadzone postępowanie wyjaśniające lub postępowanie właściwe wykazało niezasadność zgłoszenia;
   b) poinformowanie wszystkich Pracowników Spółki o obowiązującym zakazie Odwetu oraz możliwych konsekwencjach jego naruszenia;
   c) zapewnienie w najszerszym możliwym zakresie poufności tożsamości wszystkich osób uczestniczących w postępowaniach wyjaśniających lub właściwych, w tym poprzez udostępnianie informacji na ich temat wyłącznie w sytuacjach, gdy jest to wymagane dla zapewnienia prawidłowości prowadzonego postępowania, lub gdy nakazuje to przepis prawa.
2. Każdy Pracownik, który stał się celem Odwetu lub podejrzewa, że może stać się celem Odwetu powinien niniejszy fakt zgłosić Właściwemu Członkowi Zarządu.

§ 7

PUBLIKACJA INFORMACJI NA TEMAT ZGŁASZANIA NARUSZEŃ

1. Spółka udostępnia do wiadomości wszystkich Pracowników za pośrednictwem poczty elektronicznej informacje dotyczące anonimowego odbierania zgłoszeń Naruszeń, obejmujące w szczególności:
   a) możliwe sposoby odbierania zgłoszeń;
   b) adresu do korespondencji listownej i adresu poczty elektronicznej;
   c) elementy zgłoszenia Naruszenia wskazane w § 3 ust. 7 Regulaminu;
   d) działania, jakie mogą być podejmowane przez Spółkę po przyjęciu zgłoszenia Naruszenia;
   e) informacje na temat ochrony Pracowników zgłaszających Naruszenia, w tym o zachowaniu anonimowości tożsamości Pracowników w ramach tej procedury oraz o ochronie przed Odwetem.
2. Treść informacji dotyczącej anonimowego odbierania zgłoszeń Naruszeń oraz przykładowy formularz anonimowego zgłoszenia Naruszenia stanowią odpowiednio Załącznik nr 1 i 2 do Regulaminu.
3. W przypadku zmian Regulaminu wpływających na treść dokumentów, o których mowa w ust. 2 powyżej, Spółka niezwłocznie aktualizuje przedmiotowe dokumenty oraz ponownie przekazuje je do wiadomości Pracowników w sposób wskazany w ust. 1 powyżej.

§ 8

PRZECHOWYWANIE I ARCHIWIZACJA

1. Spółka prowadzi rejestr wszystkich działań, podsumowań, raportów i innych informacji sporządzonych na podstawie odebranych zgłoszeń Naruszeń. W szczególności, w ramach rejestru ewidencjonuje się wszystkie otrzymane zgłoszenia Naruszeń, osoby delegowane do prowadzenia poszczególnych postępowań wyjaśniających i właściwych, najważniejsze czynności podjęte w ramach tych postępowań, a także decyzje podjęte wskutek analizy podsumowań i raportów przez Zarząd lub Radę Nadzorczą. Dostęp do tych dokumentów przysługuje wyłącznie odpowiednio Zarządowi lub Radzie Nadzorczej, a także osobie prowadzącej ten rejestr. W przypadku, gdy zgłoszenie Naruszenia dotyczy osoby mającej dostęp do rejestru, Właściwy Członek Zarządu lub Rada Nadzorcza mogą odstąpić od polecenia wpisania zgłoszenia Naruszenia do rejestru przynajmniej do momentu zakończenia postępowania.
2. Wszystkie dokumenty otrzymane od Pracowników w ramach zgłaszania Naruszeń muszą być klasyfikowane i traktowane jako poufne, zgodnie z obowiązującą w Spółce polityką bezpieczeństwa informacji oraz standardami bezpieczeństwa.
3. Spółka archiwizuje dokumenty wskazane w ust. 1 powyżej, przez okres co najmniej 5 lat.

§ 9

DANE OSOBOWE

Spółka będzie przetwarzać dane osobowe wynikające z realizacji działań określonych w Regulaminie w zgodzie z regulacjami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE)

2016/679 w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE oraz przyjętą w Spółce dokumentacją w zakresie przetwarzania danych osobowych.

§ 10

POSTANOWIENIA KOŃCOWE

1. Regulamin wchodzi w życie z chwilą przyjęcia przez Zarząd oraz zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą.
2. Wszelkie zmiany niniejszego Regulaminu wymagają ich przyjęcia uchwałą Zarządu, a następnie zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą.
3. Załączniki dołączone do niniejszego Regulaminu stanowią jego integralną część.
4. Zarząd dokonuje przeglądu Regulaminu pod kątem jego adekwatności i skuteczność nie rzadziej niż raz na 3 lata.

Załącznik nr 1 - Informacje dotyczące anonimowego odbierania zgłoszeń Naruszeń w ERBUD S.A.

INFORMACJA DOTYCZĄCA ANONIMOWEGO ODBIERANIA ZGŁOSZEŃ NARUSZEŃ W ERBUD S.A.

I. CEL

Procedura dotycząca anonimowego odbierania zgłoszeń naruszeń w ERBUD S.A. z siedzibą w Warszawie („**Spółka**") określa czynności, które należy podjąć w przypadku zidentyfikowania przez pracowników Spółki podejrzenia naruszenia przepisów prawa, procedur lub standardów etycznych w Spółce oraz stanowi mechanizm wewnętrznej kontroli przestrzegania w Spółce najwyższych standardów prawnych i etycznych.

II. SPOSOBY DOKONYWANIA ZGŁOSZEŃ

Zgłoszenia naruszeń można dokonywać za pośrednictwem poczty elektronicznej lub przesyłki listowej do:

a) Właściwego Członka Zarządu– Pana / Pani [•] - w każdym przypadku, o ile nie zachodzą sytuacje wskazane poniżej, dla których organem właściwym jest Rada Nadzorcza;

b) Rady Nadzorczej Spółki – w przypadku, gdy osobą w stosunku do której sformułowano zarzut dokonania naruszenia jest osoba wchodząca w skład Zarządu lub inna osoba w stosunku do której Członek Zarządu pozostaje w konflikcie interesów.

III. ADRESY DO DOKONYWANIA ZGŁOSZEŃ

Zgłoszenie naruszenia należy wysłać:

a) w przypadku poczty elektronicznej, na adres e-mail:
   - zarzadnaruszenia@erbud.pl – gdy adresatem zgłoszenia jest Właściwy Członek Zarządu;
   - radanaruszenia@erbud.pl – gdy adresatem zgłoszenia jest Rada Nadzorcza Spółki;

b) za pośrednictwem przesyłek listowych, na adres siedziby Spółki:

   ERBUD Spółka Akcyjna
   ul. Franciszka Klimczaka 1
   02-797 Warszawa

   z adnotacją:
   - „Zgłoszenie Naruszenia – Zarząd" – w przypadku, gdy adresatem zgłoszenia jest Właściwy Członek Zarządu;
   - „Zgłoszenie Naruszenia – Rada Nadzorcza" – w przypadku, gdy adresatem zgłoszenia jest Rada Nadzorcza Spółki.

IV. ZAWARTOŚĆ ZGŁOSZENIA

Zgłoszenie powinno zawierać, o ile to możliwe:

a) datę wystąpienia lub przewidywany okres trwania naruszenia;

b) wskazanie osoby lub osób naruszających przepisy prawa, procedury lub standardy etyczne;

c) szczegółowy opis naruszenia;

d) wskazanie wszystkich osób mogących posiadać informacje dotyczące opisanego naruszenia;

e) wszystkie dowody uzasadniające podejrzenie wystąpienia naruszenia.

Spółka udostępnia wraz z niniejszą informacją także przykładowy formularz zgłaszania naruszeń.

V. DZIAŁANIA PODEJMOWANE PRZEZ SPÓŁKĘ PO PRZYJĘCIU ZGŁOSZENIA NARUSZENIA

Właściwy Członek Zarządu lub Właściwy Członek Rady Nadzorczej, o ile to możliwe, potwierdzają zgłaszającemu Pracownikowi otrzymanie zgłoszenia naruszenia.

Następnie, po otrzymaniu zgłoszenia, Właściwy Członek Zarządu lub Rada Nadzorcza wszczyna postępowanie wyjaśniające, które ma na celu wstępną weryfikację potencjalnej zasadności otrzymanego zgłoszenia.

Na podstawie wyników postępowania wyjaśniającego Zarząd lub Rada Nadzorcza podejmuje decyzję o:

a) umorzeniu sprawy – w przypadku, gdy postępowanie wyjaśniające nie wykazało zasadności podjęcia dalszych działań,;

b) wszczęciu postępowania właściwego – w przypadku, gdy postępowanie wyjaśniające wykazało zasadność podjęcia dalszych działań.

W ramach postępowania właściwego dokonuje się pełnej i szczegółowej weryfikacji zasadności zarzutów naruszenia przepisów prawa, procedur lub standardów etycznych przez osobę wskazaną w naruszeniu. Spółka podejmuje wówczas wszelkie czynności konieczne do pełnego wyjaśnienia stanu faktycznego sprawy.

Po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego Zarząd lub Rada Nadzorcza, na podstawie analizy otrzymanego raportu z przeprowadzonego postępowania właściwego, postanawia o umorzeniu sprawy lub podjęciu czynności polegających na pociągnięciu osób naruszających do odpowiedzialności dyscyplinarnej, karnej, administracyjnej lub cywilnej, nie wyłączając skierowania zawiadomienia dotyczącego zgłoszonego naruszenia do właściwych organów państwowych.

VI. INFORMACJE NA TEMAT OCHRONY PRACOWNIKÓW ZGŁASZAJĄCYCH NARUSZENIA

Spółka, w ramach procedury anonimowego odbierania zgłoszeń naruszeń, zapewnia Pracownikom zgłaszającym naruszenia:

a) prawo do zachowania anonimowości swojej tożsamości;

b) możliwość kontaktowania się w prosty sposób z Właściwym Członkiem Zarządu lub Radą Nadzorczą.

Dodatkowo, Spółka zapewnia zgłaszającym naruszenie ochronę przed odwetem, rozumianym jako działanie o charakterze represyjnym, dyskryminującym lub innym niesprawiedliwym traktowaniem Pracownika wskutek zgłoszenia przez niego naruszenia lub uczestniczenia w postępowaniu wyjaśniającym lub właściwym poprzez:

a) wprowadzenie bezwzględnego zakazu odwetu - odwet jest zakazany również w sytuacji, gdy naruszenie zostało zgłoszone w dobrej wierze, a gdy przeprowadzone postępowanie wyjaśniające lub postępowanie właściwe wykazało niezasadność zgłoszenia,

b) poinformowanie wszystkich Pracowników Spółki o obowiązującym zakazie odwetu oraz możliwych konsekwencjach jego naruszenia,

c) zapewnienie w najszerszym możliwym zakresie poufności tożsamości wszystkich osób uczestniczących w postępowaniach wyjaśniających lub właściwych, w tym poprzez udostępnianie informacji na ich temat wyłącznie w sytuacjach, gdy jest to wymagane dla zapewnienia prawidłowości prowadzonego postępowania, lub gdy nakazuje to przepis prawa.

PRZYKŁADOWY FORMULARZ ANONIMOWEGO ZŁOSZENIA NARUSZENIA W ERBUD S.A.

INFORMACJE O OSOBIE (OSOBACH), W STOSUNKU DO KTÓREJ FORMUŁUJE SIĘ ZARZUT NARUSZENIA PRZEPISÓW PRAWA, PROCEDUR LUB STANDARDÓW ETYCZNYCH	
Imię i nazwisko	
Stanowisko służbowe	
Dział / Departament	
INFORMACJE DOTYCZĄCE NARUSZENIA PRZEPISÓW PRAWA, PROCEDUR LUB STANDARDÓW ETYCZNYCH	
Data wystąpienia lub okres trwania naruszenia	
Szczegółowy opis naruszenia (Jakie niewłaściwe postępowanie/ niewłaściwe działanie się wydarzyło?)	
Gdzie doszło do wystąpienia niewłaściwego postępowania/ niewłaściwego działania?	

Wskaż wszystkie dowody uzasadniające podejrzenie wystąpienia naruszenia.	
Wskaż wszystkie osoby mogące posiadać informacje dotyczące opisanego naruszenia.	
Czy posiadasz inne informacje, które mogłyby pomóc w wyjaśnieniu sprawy, a jeśli tak - jakie?	
Inne komentarze	
Data	

Załącznik nr 3 - przykładowy, niewyczerpujący katalog naruszeń przepisów prawa objęty procedurą dotycząca anonimowego odbierania zgłoszeń Naruszeń w ERBUD S.A.

PRZYKŁADOWY, NIEWYCZERPUJĄCY KATALOG NARUSZEŃ PRZEPISÓW PRAWA OBJĘTY PROCEDURĄ ANONIMOWEGO ODBIERANIA ZGŁOSZEŃ NARUSZEŃ W ERBUD S.A.

Wskazany katalog naruszeń przepisów prawa obejmuje podstawowe przepisy mogące stanowić podstawę odpowiedzialności administracyjnoprawnej lub karnej danej osoby. Niniejszy katalog ma wyłącznie charakter informacyjny, w związku z czym brak w katalogu zarzucanego naruszenia nie wyłącza w żaden sposób możliwości jego zgłoszenia w ramach procedury anonimowego odbierania zgłoszeń.

I. USTAWA O OFERCIE

a) Art. 96

1. W przypadku gdy emitent, oferujący, podmiot, o którym mowa w art. 11a ust. 2, lub podmiot ubiegający się o dopuszczenie instrumentów finansowych niebędących papierami wartościowymi do obrotu na rynku regulowanym:
   1) nie wykonuje obowiązków, o których mowa w art. 15a ust. 3, art. 20, art. 54 ust. 2, art. 55d ust. 1, art. 56–56c w zakresie dotyczącym informacji bieżących, art. 58 ust. 1–1b, art. 59 w zakresie dotyczącym informacji bieżących, art. 62 ust. 6 i 8 i art. 70 pkt 3, albo wykonuje je nienależycie,
   2) nie wykonuje obowiązków wynikających z art. 37a ust. 2 lub 3, art. 37b ust. 2 zdanie pierwsze lub zdanie drugie w zakresie art. 19 ust. 1–3 rozporządzenia 2017/1129 lub art. 37b ust. 3–5 i 7–9, art. 38 ust. 1 w związku z art. 37b ust. 2–5 lub 7–9, art. 38 ust. 2 zdanie pierwsze w związku z art. 37b ust. 2, 3 lub 9, art. 38 ust. 2 zdanie drugie, art. 38a zdanie pierwsze lub zdanie drugie w związku z art. 37b ust. 3–5, art. 38b ust. 3 w związku z art. 37b ust. 2–5 lub 7–9, art. 39 ust. 1 w związku z art. 37b ust. 2–5, art. 40 ust. 2 lub 3 lub ust. 4 w związku z art. 37b ust. 9 lub art. 19 ust. 1–3 rozporządzenia 2017/1129, lub art. 40 ust. 5 zdanie trzecie w związku z art. 37b ust. 7 lub 8, albo wykonuje je nienależycie,
   3) nie wykonuje w terminie obowiązku udostępnienia suplementu do memorandum informacyjnego lub suplementu do dokumentów, o których mowa w art. 38 ust. 1 lub 2 lub art. 39 ust. 1,
   4) nie przekazuje w terminie Komisji suplementu, o którym mowa w art. 38b ust. 3 – Komisja może wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, a w przypadku gdy papiery wartościowe emitenta są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu – decyzję o wykluczeniu tych papierów wartościowych z obrotu w tym systemie, albo nałożyć, biorąc pod uwagę w szczególności sytuację finansową podmiotu, na który jest nakładana kara, karę pieniężną do wysokości 1 000 000 zł, albo zastosować obie sankcje łącznie.

1e. Jeżeli emitent nie wykonuje albo nienależycie wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 56-56c w zakresie informacji okresowych, art. 59 w zakresie informacji okresowych lub art. 63, Komisja może wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym albo nałożyć karę pieniężną do wysokości 5 000 000 zł albo kwoty stanowiącej równowartość 5% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 5 000 000 zł, albo zastosować obie sankcje łącznie. Jeżeli emitent nie wykonuje albo nienależycie wykonuje obowiązki,

o których mowa w art. 70 pkt 1, Komisja może wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, a w przypadku gdy papiery wartościowe emitenta są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu - decyzję o wykluczeniu tych papierów wartościowych z obrotu w tym systemie, albo nałożyć karę pieniężną do wysokości 5 000 000 zł albo kwoty stanowiącej równowartość 5% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 5 000 000 zł, albo zastosować obie sankcje łącznie.

1f. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty uniknietej przez emitenta w wyniku naruszenia obowiązków, o których mowa w ust. 1e, zamiast kary, o której mowa w ust. 1e, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości dwukrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub uniknietej straty.

1g. W przypadku gdy emitent jest jednostką dominującą, która sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, całkowity roczny przychód, o którym mowa w ust. 1e, 1i oraz 1j, stanowi kwota całkowitego skonsolidowanego rocznego przychodu tego emitenta lub uczestnika rynku uprawnień do emisji ujawniona w ostatnim zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

[...]

1i. Jeżeli emitent nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 17 ust. 1 i 4-8 rozporządzenia 596/2014, Komisja może wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym, a w przypadku gdy papiery wartościowe emitenta są wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu - decyzję o wykluczeniu tych papierów wartościowych z obrotu w tym systemie, albo nałożyć karę pieniężną do wysokości 10 364 000 zł lub kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 10 364 000 zł, albo zastosować obie sankcje łącznie.

[...]

1k. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty uniknietej przez emitenta w wyniku naruszenia obowiązków, o których mowa w ust. 1i lub ust. 1j, zamiast kary, o której mowa w tych przepisach, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub uniknietej straty.

[...]

5. W przypadku naruszenia obowiązków, o których mowa w:
   1) ust. 1 - Komisja może nałożyć na osobę, która w tym okresie pełniła funkcję członka zarządu spółki publicznej, zewnętrznie zarządzającego ASI lub zarządzającego z UE w rozumieniu ustawy o funduszach inwestycyjnych lub towarzystwa funduszy inwestycyjnych będącego organem funduszu inwestycyjnego zamkniętego, karę pieniężną do wysokości 100 000 zł;
   2) ust. 1e - Komisja może nałożyć na osobę, która w tym okresie pełniła funkcję członka zarządu spółki publicznej, zewnętrznie zarządzającego ASI lub zarządzającego z UE w rozumieniu ustawy o funduszach inwestycyjnych lub towarzystwa funduszy inwestycyjnych będącego organem funduszu inwestycyjnego zamkniętego, karę pieniężną do wysokości 1 000 000 zł;
   3) ust. 1i, 1j lub 1m - Komisja może nałożyć na osobę, która w tym okresie pełniła funkcję członka zarządu spółki publicznej, uczestnika rynku uprawnień do emisji, zewnętrznie zarządzającego ASI lub zarządzającego z UE w rozumieniu ustawy

o funduszach inwestycyjnych, lub towarzystwa funduszy inwestycyjnych będącego organem funduszu inwestycyjnego zamkniętego, karę pieniężną do wysokości 4 145 600 zł, przy czym przy wymierzaniu tej kary stosuje się ust. 1h.

6a. W przypadku rażącego naruszenia obowiązków, o których mowa w:

1) ust. 1 - Komisja może nałożyć na osobę, która w tym okresie pełniła funkcję członka rady nadzorczej lub członka innego organu nadzorującego spółki publicznej, zewnętrznie zarządzającego ASI lub zarządzającego z UE w rozumieniu ustawy o funduszach inwestycyjnych, lub towarzystwa funduszy inwestycyjnych będącego organem funduszu inwestycyjnego zamkniętego, karę pieniężną do wysokości 50 000 zł;

2) ust. 1e, 1i, 1j lub 1m - Komisja może nałożyć na osobę, która w tym okresie pełniła funkcję członka rady nadzorczej lub członka innego organu nadzorującego spółki publicznej, zewnętrznie zarządzającego ASI lub zarządzającego z UE w rozumieniu ustawy o funduszach inwestycyjnych, lub towarzystwa funduszy inwestycyjnych będącego organem funduszu inwestycyjnego zamkniętego, karę pieniężną do wysokości 100 000 zł.

6. Kara, o której mowa w ust. 6 lub 6a, nie może być nałożona, jeżeli od wydania decyzji, o których mowa w ust. 1, 1e lub 1f, upłynęło więcej niż 12 miesięcy.

[...]

17. W przypadku stwierdzenia naruszenia obowiązków wymienionych w ust. 1i, 1j lub 1m, Komisja może nakazać podmiotowi, który dopuścił się ich naruszenia, zaprzestania ich naruszania, a także zobowiązać go do podjęcia we wskazanym terminie działań, które mają zapobiec naruszaniu tych przepisów w przyszłości. Środek ten może być stosowany bez względu na zastosowanie innych sankcji określonych w ust. 1i-1m.

18. 18. W przypadku stwierdzenia naruszenia przez osobę prawną lub jednostkę organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej przepisów rozporządzenia 596/2014 w zakresie wskazanym w ust. 1i lub 1j, Komisja może, w drodze decyzji, zakazać osobie fizycznej, do której obowiązków należy zapewnienie przestrzegania przez tę osobę prawną lub jednostkę organizacyjną przepisów rozporządzenia 596/2014 w zakresie wskazanym w ust. 1i lub 1j, zawierania, na rachunek własny lub na rachunek osoby trzeciej, transakcji, których przedmiotem są instrumenty finansowe dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym lub wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu, na czas określony, nieprzekraczający 5 lat. Środek ten może być stosowany bez względu na zastosowanie innych sankcji za naruszenie obowiązków, o których mowa w ust. 1i oraz 1j.

19. W przypadku stwierdzenia naruszenia przepisów rozporządzenia 596/2014 w zakresie wskazanym w ust. 1i lub 1j przez osobę fizyczną, Komisja może, w decyzji w sprawie zastosowania środków, o których mowa w ust. 1i lub 1j, zakazać tej osobie fizycznej zawierania, na rachunek własny lub na rachunek osoby trzeciej, transakcji, których przedmiotem są instrumenty finansowe dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym lub wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu, na czas określony, nieprzekraczający 5 lat.

b) Art. 99

1. Kto dokonuje oferty publicznej papierów wartościowych bez wymaganego ustawą lub rozporządzeniem 2017/1129:

1) zatwierdzenia prospektu lub jego udostępnienia do publicznej wiadomości albo

2) zatwierdzenia memorandum informacyjnego lub udostępnienia memorandum informacyjnego do publicznej wiadomości lub osobom, do których skierowana jest oferta publiczna, albo

3) udostępnienia dokumentów, o których mowa w art. 37a ust. 1, art. 38, art. 38a lub art. 39 ust. 1, do publicznej wiadomości lub osobom, do których skierowana jest oferta publiczna

- podlega grzywnie do 10 000 000 zł albo karze pozbawienia wolności do lat 2, albo obu tym karom łącznie.

2. Tej samej karze podlega, kto na terytorium jednego państwa członkowskiego udostępnia 150 osobom lub większej liczbie osób, lub nieoznaczonemu adresatowi reklamę oferty publicznej, o której mowa w art. 1 ust. 4 lit. b rozporządzenia 2017/1129.

3. 3. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się czynu określonego w ust. 1 lub 2, działając w imieniu lub interesie osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej.

4. 4. W przypadku mniejszej wagi sprawca czynu określonego w ust. 1-3 podlega grzywnie do 2 500 000 zł.

c) Art. 100

1. Kto, będąc odpowiedzialnym za informacje zawarte w prospekcie, memorandum informacyjnym lub dokumentach, o których mowa w art. 37a ust. 1, art. 38, art. 38a lub art. 39 ust. 1, albo za inne informacje związane z ofertą publiczną lub dopuszczeniem papierów wartościowych lub innych instrumentów finansowych do obrotu na rynku regulowanym, lub ubieganiem się o dopuszczenie papierów wartościowych lub innych instrumentów finansowych do obrotu na rynku regulowanym, albo za informacje, o których mowa w art. 17 ust. 1 lub 2 rozporządzenia 596/2014 lub art. 56 ust. 1, podaje nieprawdziwe dane lub zataja prawdziwe dane, w istotny sposób wpływające na treść informacji, podlega grzywnie do 5 000 000 zł albo karze pozbawienia wolności od 6 miesięcy do lat 5, albo obu tym karom łącznie.

1a. Tej samej karze podlega, kto, będąc odpowiedzialnym za informacje udostępniane do publicznej wiadomości w formie suplementu do prospektu, memorandum informacyjnego lub innych dokumentów, o których mowa art. 38 lub art. 39 ust. 1, podaje nieprawdziwe dane lub zataja prawdziwe dane, w istotny sposób wpływające na treść informacji.

2. Tej samej karze podlega, kto dopuszcza się czynu określonego w ust. 1, działając w imieniu lub w interesie osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej.

d) Art. 101

1. Kto, będąc odpowiedzialnym za informacje przekazywane do Komisji w związku z opóźnieniem podania do wiadomości publicznej informacji poufnej, o którym mowa w art. 17 ust. 4 rozporządzenia 596/2014, podaje nieprawdziwe dane lub zataja prawdziwe dane, w sposób istotny wpływające na ocenę zasadności tego opóźnienia, podlega grzywnie do 2 000 000 zł.

2. Tej samej karze podlega, kto, będąc odpowiedzialnym za treść informacji przekazywanych do Komisji, w celu uzyskania zgody, o której mowa w art. 17 ust. 5

lit. d rozporządzenia 596/2014, podaje nieprawdziwe dane lub zataja prawdziwe dane.

II. USTAWA O OBROCIE

a) Art. 174 [Uprawnienia Komisji]

1. Na każdego kto, wbrew zakazowi, o którym mowa w art. 19 ust. 11 rozporządzenia 596/2014, w czasie trwania okresu zamkniętego, dokonuje transakcji na rachunek własny lub na rachunek osoby trzeciej, Komisja może nałożyć, w drodze decyzji, karę pieniężną do wysokości 2 072 800 zł.
2. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty uniknięte przez podmiot w wyniku naruszeń, o których mowa w ust. 1, zamiast kary, o której mowa w tym ustępie, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub uniknięte straty.
3. Wydanie decyzji wobec osoby fizycznej następuje po przeprowadzeniu rozprawy.

b) Art. 174a

1. W przypadku gdy emitent, na wniosek osoby pełniącej obowiązki zarządcze, udzielił zgody, o której mowa w art. 19 ust. 12 rozporządzenia 596/2014, z naruszeniem art. 7-9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2016/522 z dnia 17 grudnia 2015 r. uzupełniającego rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 w kwestiach dotyczących wyłączenia niektórych organów publicznych i banków centralnych państw trzecich, okoliczności wskazujących na manipulację na rynku, progów powodujących powstanie obowiązku podania informacji do wiadomości publicznej, właściwych organów do celów powiadomień o opóźnieniach, zgody na obrót w okresach zamkniętych oraz rodzajów transakcji wykonywanych przez osoby pełniące obowiązki zarządcze podlegających obowiązkowi powiadomienia (Dz.Urz. UE L 88 z 05.04.2016, str. 1), Komisja może nałożyć na emitenta karę pieniężną do wysokości 4 145 600 zł.

c) Art. 175

1. Na każdego kto nie wykonał lub nienależycie wykonał obowiązek, o którym mowa w art. 19 ust. 1-7 rozporządzenia 596/2014, Komisja może, w drodze decyzji, nałożyć karę pieniężną:

   1) w przypadku osób fizycznych - do wysokości 2 072 800 zł;

   2) w przypadku innych podmiotów - do wysokości 4 145 600 zł.

2. *(uchylony)*
3. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty uniknięte przez podmiot w wyniku naruszeń, o których mowa w ust. 1, zamiast kary, o której mowa w tym ustępie, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub uniknięte straty.

[...]

d) Art. 176

1. W przypadku gdy emitent nie wykonuje lub nienależycie wykonuje obowiązki, o których mowa w art. 18 ust. 1-6 rozporządzenia 596/2014, Komisja może, w drodze decyzji, nałożyć karę pieniężną do wysokości 4 145 600 zł lub do kwoty stanowiącej równowartość 2% całkowitego rocznego przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, jeżeli przekracza ona 4 145 600 zł.

2. W przypadku naruszenia obowiązków, o których mowa w art. 18 ust. 1-6 rozporządzenia 596/2014, Komisja może nałożyć na osobę, która w tym okresie pełniła funkcję członka zarządu emitenta, zewnętrznie zarządzającego ASI lub zarządzającego z UE w rozumieniu ustawy o funduszach inwestycyjnych lub towarzystwa funduszy inwestycyjnych będącego organem funduszu inwestycyjnego zamkniętego, karę pieniężną do wysokości 2 072 800 zł.
3. Przepisy art. 96 ust. 6 pkt 2 oraz ust. 7-8a ustawy o ofercie publicznej stosuje się odpowiednio.
4. W przypadku gdy jest możliwe ustalenie kwoty korzyści osiągniętej lub straty uniknięte przez emitenta w wyniku naruszeń, o których mowa w ust. 1, zamiast kary, o której mowa w ust. 1, Komisja może nałożyć karę pieniężną do wysokości trzykrotnej kwoty osiągniętej korzyści lub uniknięte straty.