

|                         |   |
|-------------------------|---|
| <b>Název:</b>           | <b>WHISTLEBLOWING – SYSTÉMY OZNÁMENÍ MOŽNÉHO PROTIPRÁVNÍHO JEDNÁNÍ</b>  |
| Pracovní pokyn č.:      | <b>CA_VP_23_Whistleblowing_20230801</b>   |
| Obsah:                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Pravidla podávání, přijímání a vyřizování oznámení o možném protiprávním jednání ve společnosti prostřednictvím vnitřního oznamovacího systému společnosti a vnějších oznamovacích systémů</li> <li>▪ Práva a povinnosti oznamovatelů možného protiprávního jednání (whistleblowerů) a dalších osob</li> </ul> |
| Přílohy:                |   |
| Určena:                 | Všem pracovníkům  |
| Vytvořil:               | Osoba pověřená výkonem compliance   |
| Schválil:               | Jednatelé – Ing. Vojtěch Fiala, Ing. Pavel Jíša   |
| Ruší pracovní pokyn č.: |   |
| Platnost od:            | 1. 8. 2023  |
| Účinnost od:            | 1. 8. 2023  |
|                         |   |
| Změna č.:               |   |
| Přílohy                 |   |
| Schválil:               |   |
| Platnost změny od:      |   |
| Účinnost změny od:      |   |
|                         |   |

**Obsah:**

|      |   |    |
|------|---|----|
| I.   | Úvodní ustanovení.....                          | 3  |
| 1.   | Předmět a cíl pracovního pokynu.....            | 3  |
| 2.   | Pojmy a termíny použité v pracovním pokynu..... | 3  |
| 3.   | Působnost pracovního pokynu .....               | 4  |
| 4.   | Příslušná osoba.....                            | 4  |
| 4.1. | Předpoklady a postavení Příslušné osoby .....   | 4  |
| 4.2. | Činnost Příslušné osoby.....                    | 5  |
| 4.3. | Zpráva o činnosti .....                         | 6  |
| II.  | Vnitřní oznamovací systém Společnosti.....      | 6  |
| 5.   | Vnitřní oznamovací systém.....                  | 6  |
| 6.   | Podávání Oznámení.....                          | 9  |
| 7.   | Přijímání a vyřizování Oznámení .....           | 9  |
| 8.   | Důvěrnost a povinnost mlčenlivosti .....        | 11 |
| 9.   | Systém sledování opatření .....                 | 11 |
| 10.  | Evidence a uchování Oznámení .....              | 11 |
| 11.  | Zpracování osobních údajů.....                  | 12 |
| 12.  | Ochrana Oznamovatele a dalších osob .....       | 12 |
| III. | Vnější oznamovací systém.....                   | 13 |
| IV.  | Závěrečná ustanovení.....                       | 14 |

## I. Úvodní ustanovení

### 1. Předmět a cíl pracovního pokynu

Předmětem tohoto pracovního pokynu je v souladu se zákonem č. 171/2023 Sb., o ochraně oznamovatelů (dále „ZOO“) a souvisejícími právními předpisy stanovit pravidla pro podávání, přijímání a vyřizování oznámení o možném protiprávním jednání, k němuž došlo nebo má dojít ve Společnosti, prostřednictvím vnitřního oznamovacího systému společnosti **CLEVERTY Advisors s.r.o.**, IČO: 06181431 (dále jen „Společnost“) a prostřednictvím vnějšího oznamovacího systému orgánu veřejné moci.

Cílem pracovního pokynu je zejména vytvoření zabezpečených kanálů pro oznámení možného protiprávního jednání zjištěného v souvislosti s pracovní nebo obdobnou činností oznamovatele pro Společnost, zajištění ochrany totožnosti oznamovatele a důvěrnosti oznamovaných informací, a ochrany oznamovatele a dalších osob před odvetnými opatřeními za podání oznámení.

### 2. Pojmy a termíny použité v pracovním pokynu

V tomto pracovním pokynu mají dále uvedené zkratky a pojmy následující význam:

- „**Dotčená osoba**“ - osoba, proti které Oznámení o možném protiprávním jednání ve smyslu tohoto pracovního pokynu směřuje (tj. domnělý pachatel protiprávního jednání).
- „**FAÚ**“ – Finanční analytický úřad, orgán s působností na úseku opatření proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu ve smyslu ZAML.
- „**GDPR**“ - Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů).
- „**Ministerstvo spravedlnosti**“ – Ministerstvo spravedlnosti České republiky, orgán s působností na úseku ochrany oznamovatelů ve smyslu ZOO.
- „**Odvetná opatření**“ - jednání nebo jeho opomenutí v souvislosti s prací nebo jinou obdobnou činností Oznamovatele ve smyslu tohoto pracovního pokynu, které bylo vyvoláno učiněním Oznámení a které Oznamovateli nebo osobám dle ust. § 4 odst. 2 písm. a) až h) ZOO může způsobit újmu.
- „**Oznamovatel**“ – osoba podávající Oznámení (tzv. whistleblower).
- „**Oznámení**“ – oznámení o možném protiprávním jednání ve smyslu ZOO, k němuž došlo nebo má dojít ve Společnosti, podané prostřednictvím Vnitřního oznamovacího systému Společnosti nebo vnějšího oznamovacího systému Ministerstva spravedlnosti nebo FAÚ.
- „**Příslušná osoba**“ – osoba ve smyslu ust. § 10 ZOO určená Společností k přijímání a vyřizování Oznámení a plnění dalších úkolů týkajících se Vnitřního oznamovacího systému.
- „**Společnost**“ - **CLEVERTY Invest s.r.o.**, IČO: 26897121
- „**Vázaný zástupce**“ – vázaný zástupce vykonávající pro Společnost činnost ve smyslu ZPKT.
- „**Vnitřní oznamovací systém**“ vnitřní oznamovací systém Společnosti ve smyslu ust. § 8 a násl. ZOO k podávání Oznámení.
- „**ZAML**“ – zákon č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů.
- „**ZOO**“ nebo „**Zákon o ochraně oznamovatelů**“ – zákon č. 171/2023 Sb., o ochraně oznamovatelů.

- „ZPKT“ - zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů.

### 3. Působnost pracovního pokynu

Pracovní pokyn je určen jednatelům a členům dozorčí rady, zaměstnancům Společnosti, Vázaným zástupcům a jejich pracovníkům, třetím osobám, na které byla delegována určitá činnost Společnosti (fyzické osoby), pracovníkům třetí osoby, na kterou byla delegována určitá činnost Společnosti a dalším osobám, které jsou oprávněné podat Oznámení.

### 4. Příslušná osoba

#### 4.1. Předpoklady a postavení Příslušné osoby

##### 4.1.1. Bezúhonnost

Příslušnou osobou může být jen fyzická osoba, která je bezúhonná, zletilá a plně svéprávná. Společnost může určit více Příslušných osob k činnostem podle tohoto pracovního pokynu.

Za bezúhonnou osobu se pro účely tohoto pracovního pokynu považuje osoba, která nebyla:

- a) pravomocně odsouzena pro úmyslný trestný čin, za který trestní zákoník stanoví trest odnětí svobody s horní hranicí trestní sazby více než 2 roky, nebo pro trestný čin spáchaný v souvislosti s výkonem práce nebo jiné obdobné činnosti, ledaže její odsouzení pro tyto trestné činy bylo zhlazeno, nebo se na ni z jiného důvodu hledí jako by nebyla odsouzena, nebo
- b) v posledních 5 letech pravomocně uznána vinnou z přestupku Příslušné osoby podle § 24 odst. 1 ZOO.

#### Bezúhonnost Příslušné osoby se osvědčuje:

- výpisem z Rejstříku trestů, který nesmí být starší než 3 měsíce;
- v případě, že Příslušná osoba není státním občanem České republiky, též obdobným dokladem, který nesmí být starší než 3 měsíce, osvědčujícím bezúhonnost, vydaným státem, jehož je státním občanem, případně státem, ve kterém osoba pobývala v posledních 3 letech nepřetržitě po dobu delší než 6 měsíců, a doloženým úředním překladem do českého jazyka; pokud takový doklad tento stát nevydává, doloží se bezúhonnost písemným čestným prohlášením osoby. Osoba, která je nebo byla státním občanem jiného členského státu Evropské unie nebo má nebo měla adresu bydliště v jiném členském státě Evropské unie, může místo výpisu z evidence obdobné Rejstříku trestů doložit bezúhonnost výpisem z Rejstříku trestů s přílohou obsahující informace o jejich pravomocných odsouzeních za trestné činy a o navazujících údajích o těchto odsouzeních zapsaných v evidenci tohoto státu;

a

- čestným prohlášením, ve kterém osoba, která má být určena Příslušnou osobou, uvede, že v posledních 5 letech nebyla uznána vinnou ze spáchání přestupku podle § 24 odst. 1. ZOO.

Podklady prokazující bezúhonnost Příslušné osoby posuzují, případně ve spolupráci s osobou pověřenou výkonem compliance, jednatelé.

Příslušná osoba je povinna oznámit jednatele, případně osobě pověřené výkonem compliance, že přestala splňovat podmínku bezúhonnosti nejpozději do 10 dnů ode dne, kdy k tomu došlo.

Dozví-li se jednatelé, že Příslušná osoba přestala splňovat podmínku bezúhonnosti, bez zbytečného odkladu zruší určení této osoby, a pokud by v důsledku toho neměla Společnost určenou žádnou Příslušnou osobu, současně určí jinou Příslušnou osobu.

#### 4.1.2. Nestrannost

Příslušná osoba vykonává svou činnost osobně a postupuje při výkonu své činnosti nestranně.

Postavení, znalosti, schopnosti, dovednosti a vlastnosti Příslušné osoby nesmí zavadat důvod k pochybnosti o tom, že svou činnost vykonává řádně a nestranně.

Příslušné osobě nelze udělovat pokyny, ani její činnost dle tohoto pracovního pokynu jinak ovlivňovat způsobem, který by mařil nebo ohrožoval její řádný výkon.

Kontrola řádného výkonu činnosti Příslušné osoby jednateli, případně dalšími osobami pověřenými Společností, není za současného zachování požadavku nestrannosti a důvěrnosti informací souvisejících s Oznámením podle tohoto pracovního pokynu dotčena.

Jednatelé poučí Příslušnou osobu o právech a povinnostech, které pro ni vyplývají ze ZOO a tohoto pracovního pokynu a o poučení sepíší písemný záznam.

Podklady prokazující bezúhonnost Příslušné osoby, záznam obsahující poučení Společnosti o právech a povinnostech Příslušné osoby, případně další podklady vztahující se k předpokladům Příslušné osoby uchováva oddělení back office Společnosti.

Jednatelé Společnost jsou povinni zajistit způsobem umožňujícím dálkový přístup (např. internetové stránky Společnosti) uveřejnění informace o označení Příslušné osoby, jejího telefonního čísla a adresy elektronické pošty nebo jiné adresy pro doručování Oznámení.

#### 4.2. Činnost Příslušné osoby

Příslušná osoba:

- a) přijímá a posuzuje důvodnost Oznámení podaného prostřednictvím Vnitřního oznamovacího systému;
- b) navrhuje jednatelům Společnosti, pokud je to vhodné, opatření k nápravě nebo předejití protiprávnímu stavu v návaznosti na podané Oznámení, ledaže by tímto postupem mohlo dojít k prozrazení totožnosti Oznamovatele nebo osoby podle ust. § 4 odst. 2 písm. a) až h) ZOO (tj. osoby, které nesmí být vystaveny Odvetným opatřením);
- c) plní pokyny pracovníků Společnosti, ledaže ohrožují nebo maří výkon její činnosti dle tohoto pracovního pokynu a ZOO;
- d) postupuje při výkonu své činnosti nestranně;
- e) zachovává mlčenlivost o skutečnostech, o kterých se dozvěděla při výkonu své činnosti dle tohoto pracovního pokynu a ZOO, a to i po ukončení výkonu této činnosti, pokud právní předpisy nestanoví jinak.

Příslušná osoba nesmí být za řádný výkon své činnosti dle tohoto pracovního pokynu a ZOO Společností postihována.

Nedodržení povinností stanovené Příslušné osobě ZOO a tímto pracovním pokynem může být považováno za podstatné porušení pracovních povinností a naplnit znaky přestupku dle ZOO.

#### 4.3. Zpráva o činnosti

Příslušná osoba předloží jednatelům a dozorčí radě nejpozději do 1. května následujícího kalendářního roku písemnou zprávu o své činnosti za uplynulý kalendářní rok (dále jen „Zpráva o činnosti“).

Nedojde-li takovým postupem k porušení důvěrnosti podle tohoto pracovního pokynu, ve Zprávě o činnosti uvede alespoň:

- a) Přehled Oznámení podaných prostřednictvím Vnitřního oznamovacího systému;
- b) Výsledek posouzení a vyřízení jednotlivých Oznámení;
- c) Přehled a stav doporučených a přijatých opatření v souvislosti s podanými Oznámeními.

## II. Vnitřní oznamovací systém Společnosti

### 5. Vnitřní oznamovací systém

Společnost má v souladu se ZOO a souvisejícími právními předpisy zřízen Vnitřní oznamovací systém, který má povahu nezávislých a samostatných komunikačních kanálů, prostřednictvím kterých mohou zaměstnanci Společnosti a další oprávněné osoby dle tohoto pracovního pokynu podat Oznámení.

Vnitřní oznamovací systém může Společnost sdílet pouze s Vázaným zástupcem, který je rovněž povinnou osobou ve smyslu ZOO, a v rámci finanční skupiny, již je Společnost součástí.

Jednatelé jsou povinni zajistit způsobem umožňujícím dálkový přístup (např. internetové stránky Společnosti) uveřejnění informace o způsobech podání Oznámení prostřednictvím Vnitřního oznamovacího systému.

#### 5.1. Osoby oprávněné k podání Oznámení (Oznamovatelé)

Oznámení jsou oprávněné podat níže uvedené osoby, které vykonávají či dříve vykonávaly práci nebo jinou obdobnou činnost pro Společnost, případně se o tuto činnost ucházely:

- a) jednatel a člen dozorčí rady;
- b) společník Společnosti;
- c) zaměstnanec Společnosti vykonávající práci na základě pracovní smlouvy, dohody o provedení práce či dohody o pracovní činnosti;
- d) Vázaný zástupce Společnosti (pokud je fyzickou osobou);
- e) pracovník (zaměstnanec, člen statutárního orgánu) Vázaného zástupce Společnosti;
- f) třetí osoba, na kterou byla delegována určitá činnost Společnosti (pokud je fyzickou osobou), nebo pracovník či jiný zástupce třetí osoby, na kterou byla delegována určitá činnost Společnosti

(outsourcing), nebo třetí osoba či její pracovník, který Společnosti na základě smlouvy poskytuje dodávky, služby, stavební práce nebo jiného obdobné plnění (dodavatel);

- g) osoba vykonávající u Společnosti dobrovolnickou činnost, odbornou praxi či stáž;
- h) uchazeč či zájemce o činnost dle písm. a) až g).

Jednatelé jsou povinni zajistit způsobem umožňujícím dálkový přístup (např. internetové stránky Společnosti) uveřejnění informace, že Společnost přijímá Oznámení od výše uvedeného okruhu osob a tedy nevylučuje přijímání Oznámení od osoby, která pro ni nevykonává práci nebo jinou obdobnou činnost podle ust. § 2 odst. 3 písm. a), b), h) nebo i) ZOO.

## 5.2. Předmět Oznámení

Oznamovatel může prostřednictvím Vnitřního oznamovacího systému podat Oznámení o možném protiprávním jednání, k němuž došlo nebo má dojít ve Společnosti, nebo u třetí osoby (např. Vázaného zástupce, dodavatele služeb), se kterou Oznamovatel byl nebo je v kontaktu v souvislosti s výkonem práce nebo jiné obdobné činnosti pro Společnost, nebo se o danou práci pouze ucházel a v rámci tohoto procesu se o protiprávním jednání dozvěděl<sup>1</sup>, a které:

- a) má znaky trestného činu,
- b) má znaky přestupku, za který zákon stanoví sazbu pokuty, jejíž horní hranice je alespoň 100000 Kč;
- c) porušuje ZOO,
- d) porušuje jiný právní předpis nebo předpis Evropské unie v oblasti
  1. finančních služeb, povinného auditu a jiných ověřovacích služeb, finančních produktů a finančních trhů,
  2. daně z příjmů právnických osob,
  3. předcházení legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu,
  4. ochrany spotřebitele,
  5. souladu s požadavky na výrobky včetně jejich bezpečnosti,
  6. bezpečnosti dopravy, přepravy a provozu na pozemních komunikacích,
  7. ochrany životního prostředí,
  8. bezpečnosti potravin a krmiv a ochrany zvířat a jejich zdraví,
  9. radiační ochrany a jaderné bezpečnosti,
  10. hospodářské soutěže, veřejných dražeb a zadávání veřejných zakázek,
  11. ochrany vnitřního pořádku a bezpečnosti, života a zdraví,
  12. ochrany osobních údajů, soukromí a bezpečnosti sítí elektronických komunikací a informačních systémů,
  13. ochrany finančních zájmů Evropské unie, nebo
  14. fungování vnitřního trhu včetně ochrany hospodářské soutěže a státní podpory podle práva Evropské unie.

Přehled relevantních právních předpisů týkajících se možných protiprávních jednání, jak jsou uvedena výše, vede a aktualizuje na svých internetových stránkách Ministerstvo spravedlnosti <https://oznamovatel.justice.cz/>.

### **Informace vyloučené z Oznámení**

Z oznamování dle tohoto pracovního pokynu jsou vyloučeny některé typy zákonem chráněných informací.

**Oznámením podle tohoto pracovního pokynu nebude ta část Oznámení, která obsahuje:**

<sup>1</sup> Musí existovat vztah mezi Oznámením a dozvěděním se o protiprávním jednání v souvislosti s pracovní či jinou obdobnou činností Oznamovatele pro Společnost.

- a) informace, jejichž oznámení by mohlo bezprostředně ohrozit:
1. svrchovanost, územní celistvost a demokratické základy České republiky,
  2. vnitřní pořádek a bezpečnost, včetně kritické infrastruktury a informačních systémů veřejné správy,
  3. ve větším rozsahu životy a zdraví osob,
  4. ochranu informací o veřejných zakázkách v oblasti obrany nebo bezpečnosti, ledaže je zadávání těchto zakázek upraveno předpisem Evropské unie,
  5. plnění mezinárodních závazků v oblasti obrany,
  6. významné bezpečnostní operace, nebo
  7. bojeschopnost ozbrojených sil České republiky,
- b) informace o činnosti zpravodajských služeb České republiky, nebo
- c) informace, jejichž oznámení by představovalo porušení povinnosti zachovávat mlčenlivost duchovních v souvislosti s výkonem zpovědního tajemství nebo práva obdobného zpovědnímu tajemství.

**Měl-li Oznamovatel oprávněné důvody se domnívat, že Oznámení bylo nezbytné pro odhalení protiprávního jednání dle tohoto článku, nepovažuje se Oznámení za porušení bankovního tajemství, smluvní povinnosti mlčenlivosti, povinnosti mlčenlivosti podle daňového řádu ani povinnosti zachovávat mlčenlivost podle právních předpisů upravujících práci nebo jinou obdobnou činnost, a to s výjimkou povinnosti:**

- a) zajistit ochranu utajovaných informací a informací, jejichž vyzrazení by zjevně mohlo ohrozit probíhající trestní řízení nebo ochranu zvláštních skutečností podle zákona upravujícího krizové řízení,
- b) zachovávat mlčenlivost při výkonu činnosti notáře, notářského kandidáta a koncipienta, státního zástupce, asistenta státního zástupce a právního čekatele, advokáta a advokátního koncipienta, soudního exekutora, exekutorského kandidáta a koncipienta, soudce, soudce Ústavního soudu, asistenta soudce, justičního kandidáta a mlčenlivosti zaměstnance notáře, soudního exekutora, advokáta a zaměstnance společnosti, prostřednictvím které advokát vykonává advokacii jako společník podle zákona upravujícího výkon advokacie, nebo obdobné zahraniční společnosti, nebo další osoby, která se v rámci takové společnosti podílí na poskytování právních služeb,
- c) zachovávat mlčenlivost při poskytování právní pomoci v řízení před soudem nebo jiným orgánem veřejné moci, nebo
- d) zachovávat mlčenlivost při poskytování zdravotních služeb.

Oznámení a jednání Oznamovatele nebo osoby podle ust. § 4 odst. 2 písm. a) až h) ZOO (tj. osoby, které nesmí být vystaveny Odvetným opatřením) v souvislosti se zjišťováním informací, které se později staly obsahem Oznámení, se nepovažuje za porušení smluvní nebo zákonné povinnosti, s výjimkou případů, kdy je jednáním v souvislosti se zjišťováním takových informací spáchán trestný čin. Uvedené neplatí, pokud Oznamovatel nebo osoba podle ust. § 4 odst. 2 písm. a) až h) ZOO neměli oprávněný důvod se domnívat, že Oznámení bylo nezbytné pro odhalení možného protiprávního jednání.

**Ve vztahu k informacím, které jsou vyloučeny z Oznámení, nebude Oznamovatel, ani další osoby chráněny ve smyslu tohoto pracovního pokynu, a tato osoba se může dopustit přestupku či trestného činu.**



## 6. Podávání Oznámení

Oznamovatel může Oznámení prostřednictvím Vnitřního oznamovacího systému podat písemně nebo ústně Příslušné osobě: Veronika Fialová.

**Oznámení lze podat následujícími způsoby:**

**Telefonicky na číslo:** 724 953 360

**E-mailem na adresu:** whistleblowingcleverty@gmail.com

**V listinné podobě nebo osobně na adresu sídla Společnosti:** Slezská 2127/13, Praha 2, 120 00

Oznámení by mělo obsahovat údaje o jménu, příjmení a datu narození, nebo jiné údaje, z nichž je možné dovodit totožnost Oznamovatele. Oznámení tyto údaje obsahovat nemusí, pokud bylo podáno osobou, jejíž totožnost je Příslušné osobě známa.

**Oznámení může Oznamovatel podat i bez údajů, z nichž je možné dovodit totožnost Oznamovatele, tj. anonymně.**

Na žádost Oznamovatele přijme Příslušná osoba Oznámení osobně v přiměřené lhůtě, nejdéle však do 14 dnů ode dne, kdy o to Oznamovatel požádal. Nelze-li lhůtu dodržet z důvodů na straně Oznamovatele, poznamenaná Příslušná osoba tuto skutečnost do spisu.

O ústním Oznámení se pořídí jeho zvuková nahrávka nebo záznam, který věrně zachycuje podstatu ústního Oznámení. Zvukovou nahrávku ústního Oznámení lze poříditi pouze se souhlasem Oznamovatele. Příslušná osoba umožní Oznamovateli, aby se k záznamu nebo přepisu zvukové nahrávky, byl-li pořízen, vyjádřil. Vyjádření Oznamovatele se k záznamu nebo přepisu přiloží.

Doporučená struktura Oznámení:

- identifikace Společnosti;
- podrobný popis možného protiprávního jednání;
- označení Dotčených osob a jejich rolí, popřípadě parametrů, které umožní je identifikovat;
- jména případných dalších osob, které mohou ve věci Oznámení podávat relevantní informace;
- jako přílohy Oznámení přiložit podklady dokládající možné protiprávní jednání.

## 7. Přijímání a vyřizování Oznámení

Přijetí Oznámení

S Oznámením podaným prostřednictvím Vnitřního oznamovacího systému se může seznámit pouze Příslušná osoba.

Dojde-li Oznámení, jež má přijímat a vyřizovat Příslušná osoba, jiné osobě nebo organizačnímu útvaru Společnosti, bezodkladně musí být postoupeno k vyřízení Příslušné osobě, a to způsobem, který zajistí zachování důvěrnosti obsahu Oznámení i totožnosti Oznamovatele. Z evidence dokumentů i ze spisu musí být zároveň vymazány veškeré informace týkající se takového Oznámení, pokud je to možné.

Příslušná osoba bezodkladně písemně vyrozumí Oznamovatele o přijetí Oznámení, nejdéle však do 7 dnů ode dne přijetí Oznámení, ledaže je zřejmé, že by takovým postupem byla prozrazena totožnost Oznamovatele jiné osobě anebo jestliže Oznamovatel výslovně požádal Příslušnou osobu, aby ho o přijetí Oznámení nevyrozumívala.

Pokud Oznámení neobsahuje všechny potřebné informace, vyzve Příslušná osoba Oznamovatele k jejich doplnění.

Příslušná osoba bezodkladně předá Oznámení k vyřízení jiné Příslušné osobě, pokud je Společností určena, lze-li vzhledem k jejímu poměru vůči Oznamovateli nebo k informacím uvedeným v Oznámení důvodně pochybovat o její nestrannosti.

Dojde-li Příslušné osobě podání, k jehož přijetí není příslušná ve smyslu tohoto pracovního pokynu a ZOO, bezodkladně jej postoupí jednatelům. Před postoupením podání Příslušná osoba upozorní Oznamovatele, že se nejedná o Oznámení ve smyslu ZOO a předmětná úprava se neuplatní. Příslušná osoba znečitelní nebo jinak utají informace a osobní údaje, ze kterých lze totožnost Oznamovatele dovodit, ledaže Oznamovatel s postoupením těchto informací a údajů souhlasí.

### **Posuzování důvodnosti Oznámení**

*Příslušná osoba posoudí důvodnost informací v Oznámení a v této souvislosti je ve Společnosti oprávněna:*

- a) požadovat po pracovnících Společnosti sdělení informací a údajů a předložení nebo zpřístupnění dokumentů, elektronických záznamů a jiných podkladů, které mohou souviset s Oznámením;
- b) pořizovat si z předložených nebo zpřístupněných podkladů listinné nebo elektronické kopie a záznamy;
- c) vstupovat do všech prostor Společnosti, které mohou souviset s Oznámením.

Příslušná osoba je při posuzování a prošetřování Oznámení oprávněna požadovat od Dotčené osoby nebo od osoby zúčastněné na prošetřování ústní vysvětlení, jehož podání mohou tyto osoby odmítnout, přičemž o této skutečnosti je Příslušná osoba poučí. O průběhu a obsahu vysvětlení sepíše Příslušná osoba záznam, nebo pořídí zvukový nebo obrazový záznam. Záznam podepisuje Příslušná osoba a osoba, která vysvětlení poskytla. Tím není dotčena povinnost zachovávat důvěrnost podle tohoto pracovního pokynu.

Příslušná osoba je dále oprávněna požadovat od pracovníků Společnosti v přiměřené lhůtě zpracování písemného odborného stanoviska ke skutkovým a právním otázkám souvisejícím s Oznámením; tím není dotčena povinnost zachovávat důvěrnost podle tohoto pracovního pokynu.

### **Vyřízení Oznámení**

Příslušná osoba písemně vyrozumí Oznamovatele o výsledcích posouzení Oznámení do 30 dnů ode dne přijetí Oznámení. V případech skutkově nebo právně složitých lze tuto lhůtu prodloužit až o 30 dnů, nejvýše však dvakrát. O prodloužení lhůty a důvodech pro její prodloužení je Příslušná osoba povinna Oznamovatele písemně vyrozumět před jejím uplynutím, ledaže je zřejmé, že by takovým postupem byla prozrazena totožnost Oznamovatele jiné osobě anebo jestliže Oznamovatel výslovně požádal Příslušnou osobu, aby ho o přijetí Oznámení nevyrozumívala.

Zjistí-li Příslušná osoba při posuzování důvodnosti Oznámení, že nejde o Oznámení podle ZOO, bez zbytečného odkladu o tom písemně vyrozumí Oznamovatele.

Není-li při posuzování důvodnosti Oznámení zjištěno protiprávní jednání ve smyslu tohoto pracovního pokynu a je vyhodnoceno jako nedůvodné<sup>2</sup>, Příslušná osoba o tom písemně vyrozumí Oznamovatele ve výše uvedené lhůtě a poučí ho o právu podat Oznámení Ministerstvu spravedlnosti, v případě porušení ZAML podat Oznámení FAÚ, nebo jinému příslušnému orgánu veřejné moci.

Je-li Oznámení vyhodnoceno jako důvodné, Příslušná osoba, je-li to možné s ohledem na zachování důvěrnosti totožnosti Oznamovatele a osoby podle ust. § 4 odst. 2 písm. a) až h) ZOO (tj. osoby, které

---

<sup>2</sup> Např. z důvodu, že na základě skutečností uvedených v Oznámení a z okolností, které jí jsou známy, neshledala podezření ze spáchání protiprávního jednání, nebo shledala, že Oznámení se zakládá na nepravdivých informacích.

nesmí být vystaveny Odvetným opatřením), bez zbytečného odkladu navrhne jednatelům opatření k předejití nebo nápravě protiprávního stavu.

Nepřijmou-li jednatelé opatření navržené Příslušnou osobou, přijmou k předejití nebo nápravě protiprávního stavu jiná vhodná opatření.

O přijatém opatření jednatelé neprodleně vyrozumí Příslušnou osobu, která o něm bez zbytečného odkladu písemně vyrozumí Oznamovatele, ledaže je zřejmé, že by takovým postupem byla prozrazena totožnost Oznamovatele jiné osobě anebo jestliže Oznamovatel výslovně požádal Příslušnou osobu, aby ho o přijetí Oznámení, resp. výsledku jeho posouzení nevyrozumívala.

## 8. Důvěrnost a povinnost mlčenlivosti

Příslušná osoba neposkytne informace, které by mohly zmařit nebo ohrozit účel podávání Oznámení. Tuto povinnost má i třetí osoba, která získá přístup k Oznámením nebo do evidence údajů o přijatých Oznámeních v rozporu s článkem 10 tohoto pracovního pokynu.

Informace o totožnosti Oznamovatele a osoby podle ust. § 4 odst. 2 písm. a) až h) ZOO (tj. osoby, které nesmí být vystaveny Odvetným opatřením) je možné poskytnout jen s jejich písemným souhlasem, ledaže je Příslušná osoba povinna tyto informace poskytnout příslušným orgánům veřejné moci podle jiných právních předpisů. Poskytuje-li Příslušná osoba informaci o totožnosti Oznamovatele orgánu veřejné moci, je povinna o tom předem Oznamovatele vyrozumět společně s důvody, pro které je povinna informaci o totožnosti poskytnout, a umožnit Oznamovateli, aby se k poskytnutí informace vyjádřil.

## 9. Systém sledování opatření

*Příslušná osoba* zajistí vytvoření a udržování systému sledování preventivních a nápravných opatření přijatých jednateli v souvislosti s přijatými Oznámeními, včetně toho, zda jsou tato opatření efektivně plněna a dodržována.

Systém sledování opatření obsahuje přehled Oznámení, přehled přijatých opatření, včetně informace o stavu jejich plnění. Systém sledování opatření je *Příslušnou osobou* průběžně aktualizován na základě následného prověřování plnění jednotlivých opatření.

V případě, že *Příslušná osoba* dojde k závěru, že je stupeň rizika v dané oblasti v důsledku nezavedení efektivních opatření pro Společnost nepřijatelný, projedná tuto skutečnost s jednateli.

Pokud dle úsudku *Příslušné osoby* není otázka rizika v dané oblasti jednateli dostatečně vyřešena, předá tuto informaci dozorcí radě.

## 10. Evidence a uchování Oznámení

Příslušná osoba vede v elektronické podobě evidenci údajů o přijatých Oznámeních prostřednictvím Vnitřního oznamovacího systému, a to v rozsahu následujících údajů:

- a) datum přijetí Oznámení;
- b) jméno, příjmení, datum narození a kontaktní adresa Oznamovatele, nebo jiné údaje, z nichž je možné dovodit totožnost Oznamovatele, jsou-li jí tyto údaje známy;
- c) shrnutí obsahu Oznámení a identifikace Dotčené osoby, je-li její totožnost známa;
- d) datum ukončení posouzení důvodnosti Oznámení Příslušnou osobou a jeho výsledek;

e) navržená a přijatá (preventivní a nápravná) opatření.

Příslušná osoba uchovává Oznámení přijatá prostřednictvím Vnitřního oznamovacího systému, dokumenty, záznamy a další podklady související s Oznámením po dobu 5 let ode dne přijetí Oznámení.

Do evidence, k Oznámením přijatým prostřednictvím Vnitřního oznamovacího systému a souvisejícím podkladům uchovávaným Příslušnou osobou má přístup pouze Příslušná osoba.

## 11. Zpracování osobních údajů

Na zpracování osobních údajů v souvislosti s Oznámením se nevztahuje povinnost posouzení vlivu zpracování osobních údajů na ochranu osobních údajů.

Osobní údaje se ve vztahu k Oznámení zpracovávají na základě čl. 6 odst. 1 písm. c) GDPR. Zvláštní kategorie osobních údajů podle čl. 9 odst. 1 GDPR je možné ve vztahu k Oznámení zpracovávat na základě čl. 9 odst. 2 písm. e), f) nebo g) GDPR.

Informační povinnost podle čl. 13 a 14 GDPR je třeba plnit za současného zachování důvěrnosti podle tohoto pracovního pokynu.

Výkon práva na přístup k osobním údajům podle čl. 15 GDPR lze subjektu údajů v souladu s čl. 23 GDPR umožnit pouze za předpokladu, že bude zachována důvěrnost totožnosti Oznamovatele a dalších osob uvedených v Oznámení.

Žádost o přístup k osobním údajům týkajícím se Oznámení předá osoba pověřená výkonem agendy ochrany osobních údajů k vyřízení Příslušné osobě. Zjistí-li Příslušná osoba, že v souvislosti s Oznámením nejsou žádné údaje vedeny nebo, že se uplatní výjimka z povinnosti takovou informaci poskytnout, žádost bez dalšího odloží.

Povinnost oznámit porušení zabezpečení osobních údajů subjektu údajů se za současného zachování důvěrnosti podle tohoto pracovního pokynu vztahuje rovněž na Příslušnou osobu.

## 12. Ochrana Oznamovatele a dalších osob

### Odvetná opatření

Odvetným opatřením při splnění podmínek stanovených tímto pracovním pokynem může být zejména:

- a) rozvázání pracovního poměru nebo neprodouzení pracovního poměru na dobu určitou;
- b) zrušení právního vztahu založeného dohodou o provedení práce nebo dohodou o pracovní činnosti;
- c) odvolání z místa vedoucího zaměstnance;
- d) snížení mzdy nebo odměny;
- e) přeložení nebo převedení na jinou práci;
- f) negativní pracovní posudek;
- g) neumožnění odborného rozvoje;
- h) změna pracovní doby;
- i) vyžadování lékařského posudku nebo pracovní lékařské prohlídky;
- j) výpověď nebo odstoupení od smlouvy, nebo
- k) zásah do práva na ochranu osobnosti.

### Odvetnému opatření nesmí být vystaven:

- a) Oznamovatel;
- b) osoba, která poskytla pomoc při zjišťování informací, které jsou obsahem Oznámení, podání Oznámení nebo posouzení jeho důvodnosti;
- c) osoba, která je ve vztahu k Oznamovateli osobou blízkou;

- d) osoba, která je zaměstnancem nebo kolegou Oznamovatele;
- e) osoba Oznamovatelem ovládaná;
- f) právnická osoba, v níž má Oznamovatel účast, osoba jí ovládající, jí ovládaná osoba nebo osoba, která je s touto právnickou osobou ovládaná stejnou ovládající osobou;
- g) právnická osoba, jejížž voleného orgánu je Oznamovatel členem, osoba ovládající, ovládaná nebo osoba ovládaná stejnou ovládající osobou;
- h) osoba, pro kterou Oznamovatel vykonává práci nebo jinou obdobnou činnost podle ust. § 2 odst. 3 a 4 ZOO, nebo
- i) svěřenský fond, jehož je Oznamovatel nebo právnická osoba podle písmene f) nebo g) zakladatelem nebo obmyšleným nebo ve vztahu k němuž jsou Oznamovatel nebo právnická osoba podle písmene f) nebo g) osobou, která podstatným způsobem zvýší majetek svěřenského fondu smlouvou nebo přiznáním pro případ smrti.

V případě anonymních Oznámení, tj. ze kterých není možné dovodit totožnost Oznamovatele, náleží Oznamovateli a výše uvedeným osobám ochrana podle ZOO a jiných právních předpisů od okamžiku, kdy jejich totožnost vyjde najevo tomu, kdo je může vystavit Odvetnému opatření.

Společnost nesmí umožnit, aby Oznamovatel nebo výše uvedené osoby byly vystaveny Odvetnému opatření. Odpovědnost za plnění této povinnosti má zejména Příslušná osoba a jednatelé Společnosti.

V případě, že Oznamovatel nebo jiná osoba uvedená v tomto článku je vystavena Odvetnému opatření má právo vůči Společnosti mj. na přiměřené zadostiučinění, byla-li jí Odvetným opatřením způsobena nemajetková újma.

Ochrana před Odvetným opatřením náleží rovněž osobě, která Oznámení podala orgánu veřejné moci.

**Ochrana před Odvetným opatřením nenáleží osobě, která učinila Oznámení, aniž měla oprávněné důvody se domnívat, že se zakládá na pravdivých informacích („vědomě nepravdivé Oznámení“).**

### III. Vnější oznamovací systém

#### Ministerstvo spravedlnosti

Oznámení o možném protiprávním jednání ve smyslu tohoto pracovního pokynu je možné podat rovněž prostřednictvím vnějšího oznamovacího systému provozovaného Ministerstvem spravedlnosti, který je přístupný na internetových stránkách <https://oznamovatel.justice.cz/chci-podat-oznameni/>

#### Finanční analytický úřad

V případně protiprávního jednání spočívajícího v porušení ZAML se Oznámení podává prostřednictvím vnějšího oznamovacího systému vedeného FAÚ. Kontakty pro podání Oznámení jsou dostupné na internetových stránkách FAÚ <https://fau.gov.cz/kontakty>.

Oznámení o porušení ZAML nelze podat prostřednictvím oznamovacího systému Ministerstvu spravedlnosti a přijímá je výlučně FAÚ.

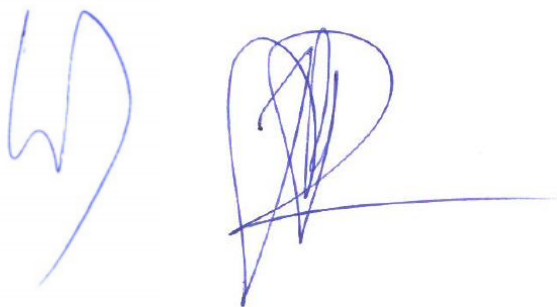
Jednatelé Společnosti jsou povinni zajistit způsobem umožňujícím dálkový přístup (např. internetové stránky Společnosti) uveřejnění informace o způsobech Oznamování prostřednictvím vnějšího oznamovacího systému Ministerstva spravedlnosti a FAÚ.

#### IV. Závěrečná ustanovení

Tento pracovní pokyn může být aktualizován jednatelem Společnosti a je uložen v informačním systému Společnosti.

V Praze, dne 1. 8. 2023

Za **CLEVERTY Advisors s.r.o.**,



Ing. Vojtěch Fiala, Ing. Pavel Jíša – jednatelé