

**Interní směrnice
o vedení vnitřního oznamovacího systému
u společnosti [...]**

I.

Působnost interní směrnice

- 1.1 Tato interní směrnice o vnitřním oznamovacím systému (dále jen „**interní směrnice**“) se vztahuje na celou společnost [...] a je závazná pro všechny její organizační součásti, pokud jde o podávání, přijímání a posuzování důvodnosti oznámení o protiprávním jednání, která jsou uvedena v ustanovení § 2 odst. 1 ZOCH a čl. 3 odst. 3.2 této interní směrnice a jež jsou podávána oznamovateli v souvislosti s jejich prací nebo jinou obdobnou činností pro společnost [...] (dále jen „**oznámení**“).
- 1.2 Tato interní směrnice se vztahuje na všechny zaměstnance společnosti [...] v pracovněprávním vztahu a na další dotčené fyzické osoby, které vykonávají pro společnost práci anebo jinou obdobnou činnost na základě jiného smluvního vztahu, na uchazeče o zaměstnání a na osoby vykonávající u společnosti odbornou praxi, stáž anebo jinou obdobnou činnost, jakož i na členy všech orgánů společnosti [...].
- 1.3 Vedle osob uvedených v odst. 1.2 se tato interní směrnice dále přiměřeně použije i na další fyzické osoby, které jsou v postavení zaměstnance, člena orgánu anebo společníka každé právnické osoby, jež je dodavatelem zboží, služeb nebo stavebních prací pro společnost [...], nebo jsou samy takovým dodavatelem v postavení nezávislého podnikatele (osoby samostatně výdělečně činné) a jež učiní oznámení podle zákona a této interní směrnice.

II.

Účel a předmět interní směrnice

- 2.1 Tato interní směrnice se vydává za účelem zajištění interní úpravy a plnění povinností společnosti [...] podle zákona o ochraně oznamovatelů, a to jednak povinností spojených se zavedením vnitřního oznamovacího systému a jednak povinností týkajících se ochrany oznamovatelů. V tomto směru je společnost [...] povinným subjektem podle § 8 ZOCH.
- 2.2 Tato interní směrnice upravuje závazný interní postup a pravidla pro podávání a přijímání oznámení o protiprávním jednání podle zákona o ochraně oznamovatelů, jakož i posuzování důvodnosti takových oznámení a všech dalších souvisejících činností, zejména zajišťování důvěrnosti vnitřního oznamovacího systému, jeho organizačně-technického zabezpečení, jakož i činností spojených se zpracováním a ochranou osobních údajů a dalších informací.

III.

Vnitřní oznamovací systém u společnosti [...]

- 3.1 Společnost [...] jako povinný subjekt podle § 8 ZOCH plní své povinnosti ve smyslu ustanovení § 9 a násl. ZOCH a dalších dotčených právních předpisů prostřednictvím interních postupů a opatření dle této interní směrnice, a to spolu s dalšími souvisejícími interními opatřeními.
- 3.2 Povinnosti podle § 9 a násl. ZOCH plní společnost [...] prostřednictvím vedení vnitřního oznamovacího systému. Působnost vnitřního oznamovacího systému u společnosti [...] se vztahuje na podávání, přijímání, prošetřování a posuzování důvodnosti oznámení, která obsahují informace o možném protiprávním jednání, k nimž došlo nebo má dojít u společnosti [...], pro niž oznamovatel, byť zprostředkovaně, vykonával nebo vykonává práci nebo jinou obdobnou činnost, nebo u osoby, se kterou oznamovatel byl nebo je v kontaktu v souvislosti s výkonem práce nebo jiné obdobné činnosti (v pracovním kontextu), a která:
 - a) mají znaky trestného činu,
 - b) mají znaky přestupku, za který zákon stanoví sazbu pokuty, jejíž horní hranice je alespoň 100 000 Kč,
 - c) porušují zákon o ochraně oznamovatelů nebo
 - d) porušují jiný právní předpis České republiky nebo předpis Evropské unie v oblasti:

- finančních služeb, povinného auditu a jiných ověřovacích služeb, finančních produktů a finančních trhů,
- daně z příjmů právnických osob,
- předcházení legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu,
- ochrany spotřebitele,
- souladu s požadavky na výrobky včetně jejich bezpečnosti,
- bezpečnosti dopravy, přepravy a provozu na pozemních komunikacích,
- ochrany životního prostředí,
- bezpečnosti potravin a krmiv a ochrany zvířat a jejich zdraví,
- radiační ochrany a jaderné bezpečnosti,
- hospodářské soutěže, veřejných dražeb a zadávání veřejných zakázek,
- ochrany vnitřního pořádku a bezpečnosti, života a zdraví,
- ochrany osobních údajů, soukromí a bezpečnosti sítí elektronických komunikací a informačních systémů,
- ochrany finančních zájmů Evropské unie nebo
- fungování vnitřního trhu včetně ochrany hospodářské soutěže a státní podpory podle práva Evropské unie.

3.3 Oznamovatelem, který může podat oznámení prostřednictvím vnitřního oznamovacího systému u společnosti [...], je každá fyzická osoba, která vykonává nebo vykonávala pro společnost práci nebo jinou obdobnou činnost, a oznámení tedy podává v pracovním kontextu jako:

- zaměstnanec/zaměstnankyně společnosti [...], který/kteřá pro společnost vykonává práci v pracovním poměru anebo na základě dohody o pracovní činnosti nebo dohody o provedení práce;
- bývalý zaměstnanec/bývalá zaměstnankyně společnosti [...];
- uchazeč/uchazečka o zaměstnání u společnosti [...];
- osoba, která vykonává nebo vykonávala u společnosti odbornou praxi nebo stáž;
- osoba, která je nebo byla společníkem společnosti [...];
- osoba, která je členem statutárního nebo jiného orgánu společnosti;
- osoba, která buď přímo, anebo nepřímo vykonává či vykonávala pro společnost [...] externí dodavatelskou činnost na základě smlouvy, jejímž předmětem je poskytování dodávek, služeb, stavebních prací nebo jiného obdobného plnění.

3.4 Fyzická osoba má právo na ochranu oznamovatele podle zákona o ochraně oznamovatelů a dle této interní směrnice, pokud:

- a) jsou v souvislosti s jejím oznámením splněny podmínky podle předchozího odst. 3.2 a 3.3 tohoto článku interní směrnice a pokud
- b) má tato osoba oprávněné důvody se domnívat, že jí oznámené informace byly v době oznámení pravdivé a že oznámení bylo nezbytné pro odhalení protiprávního jednání.

3.5 Zákonem o ochraně oznamovatelů ani touto interní směrnicí není dotčena zákonná povinnost oznámit přímo orgánům činným v trestním řízení spáchané trestné činy, které jsou taxativně uvedeny v ustanovení § 368 TZ (dále jen „**oznamovací povinnost**“).

IV.

Organizace vnitřního oznamovacího systému

4.1 Organizace vnitřního oznamovacího systému u společnosti [...] vychází z požadavků dotčené právní úpravy zákona o ochraně oznamovatelů a zohledňuje organizační a řídicí strukturu společnosti, která je dána organizačními interními dokumenty, zejména organizační řádem a [...].

4.2 Vnitřní oznamovací systém je u společnosti [...] organizován v následujících úrovních:

- a) statutární orgán,
- b) top management – vrcholoví vedoucí zaměstnanci,
- c) další vedoucí zaměstnanci a zapojení odborní zaměstnanci,
- d) příslušná osoba: tj. osoba určená společností [...] k výkonu činností podle § 11 ZOCH.

4.3 V rámci organizace vnitřního oznamovacího systému u společnosti [...] má k jednotlivým oznámením, jakož i k informacím o osobě oznamovatele a/nebo o obsahu oznámení přístup výhradně vždy jen příslušná osoba.

V. Příslušná osoba

- 5.1 K přijímání oznámení, k jejich prošetřování a posuzování důvodnosti, ke komunikaci s oznamovatelem, k navrhování opatření k nápravě, jakož i k dalším činnostem podle § 11 a § 12 ZOCH je společností [...] určena příslušná osoba. Příslušná osoba nesmí být za řádný výkon své činnosti podle zákona o ochraně oznamovatelů a této interní směrnice v žádném ohledu jakkoliv postihována.
- 5.2 Příslušnou osobu určuje za společnost [...] jako povinný subjekt statutární orgán, a to zpravidla z řad zaměstnanců společnosti, kteří splňují všechny zákonné a interně stanovené podmínky a požadavky. K určení příslušné osoby dochází formou interního opatření společnosti [...], a to podle vzoru dle přílohy č. 1 této interní směrnice. V návaznosti na určení příslušné osoby provede společnost [...] její poučení o právech a povinnostech vyplývajících pro ni ze zákona o ochraně oznamovatelů. O tomto poučení příslušné osoby musí být sepsán záznam.
- 5.3 Jako příslušná osoba může být u společnosti [...] určena pouze fyzická osoba, která splňuje zákonné podmínky podle § 10 ZOCH, tzn. je bezúhonná, zletilá a plně svéprávná, a která současně z hlediska své dosavadní praxe, vzdělání i životních zkušeností splňuje požadavky pro to, že bude vykonávat své povinnosti pečlivě, nestranně a informovaně. Splnění zákonných podmínek pro určení příslušnou osobou je ověřováno postupem podle § 10 ZOCH.
- 5.4 Příslušná osoba postupuje při výkonu své činnosti podle zákona o ochraně oznamovatele vždy nestranně a samostatně. V obecných otázkách nastavení a organizace vnitřního oznamovacího systému přiměřeně plní opatření a pokyny jednatelů společnosti; to neplatí, pokud by takové pokyny ohrožovaly nebo mařily výkon její činnosti podle zákona.
- 5.5 Příslušná osoba musí mít v rámci vnitřního oznamovacího systému u společnosti [...] vždy zabezpečeny podmínky pro řádný výkon své činnosti, a to zejména při zajištění:
- a) odpovídajících interních oprávnění, zejména oprávnění vyžadovat v rámci prošetřování a souvisejících činností potřebnou součinnost od všech úseků a oddělení, jakož i od všech zaměstnanců společnosti;
 - b) podmínek pro to, aby mohla jednat vždy nestranně a aby měla přímý přístup k jednatelům jako členům statutárního orgánu;
 - c) vyloučení střetu zájmů a možností efektivní komunikace v rámci společnosti;
 - d) potřebných materiálních a dalších podmínek pro svou činnost a plnění úkolů podle zákona a této interní směrnice.

VI. Práva a povinnosti příslušné osoby

- 6.1 Příslušná osoba přijímá všechna oznámení podaná prostřednictvím vnitřního oznamovacího systému u společnosti [...], prošetřuje a posuzuje jejich důvodnost, a je-li takové oznámení důvodné anebo částečně důvodné, tak v tomto směru navrhuje jednatelům opatření k nápravě a/nebo předejití protiprávnímu stavu. Na tomto základě příslušná osoba vždy rovněž zajišťuje ve vztahu k oznamovateli řádné a včasné uplatnění principu zpětné vazby, když jej informuje o přijetí oznámení a dalším postupu, o výsledku prošetření a posouzení důvodnosti a o opatřeních přijatých k nápravě a/nebo jiném opatření.
- 6.2 Příslušná osoba vykonává svou činnost podle zákona o ochraně oznamovatelů a této interní směrnice vždy nezávisle, nestranně, s náležitou péčí a nepřijímá v tomto směru od jiných zaměstnanců a/nebo jednatelů žádné pokyny, které by se týkaly konkrétního případu oznámení a jeho vyřizování.
- 6.3 Příslušná osoba je povinna zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděla při výkonu své činnosti podle zákona o ochraně oznamovatelů, a to i po ukončení

výkonu této činnosti. To neplatí jen v případech, kdy to stanoví zákon anebo zvláštní právní předpis.

- 6.4 Příslušná osoba je povinna vždy zachovávat utajení totožnosti oznamovatele, jiných osob uvedených v oznámení, jakož i všech dalších osob, jejichž totožnost je v souvislosti s oznámením známa anebo jež vyjde v průběhu prošetřování najevo, včetně osob, které poskytly oznamovateli informace, jež jsou také součástí obsahu oznámení.

VII.

Podávání a přijímání oznámení

- 7.1 Oznámení o protiprávním jednání lze v rámci vnitřního oznamovacího systému u společnosti [...] podat v souladu s požadavky zákona o ochraně oznamovatelů následujícími způsoby:
- a) písemně v elektronické podobě [....];
 - b) písemně v listinné podobě zaslané jako listovní zásilka na poštovní adresu společnosti: [...], a to s tím, že obálka musí být označena slovy: „NEOTVÍRAT – k rukám [...]“;
 - c) ústně – na telefonním čísle [....];
 - d) osobně po dohodě s příslušnou osobou; v tomto případě musí příslušná osoba oznámení přijmout osobně od oznamovatele v přiměřené lhůtě, nejpozději však do čtrnácti (14) dnů ode dne, kdy o to oznamovatel požádal.
- 7.2 Oznámení lze při splnění zákonných podmínek rovněž podat prostřednictvím externího oznamovacího systému Ministerstva spravedlnosti a/nebo přímo u příslušného orgánu veřejné moci, tj. u Policie ČR, orgánů státního zastupitelství a/nebo u věcně příslušných orgánů veřejné správy dle jejich působnosti.
- 7.3 V případě, že je oznámení podáno osobně v rámci jednání oznamovatele s příslušnou osobou anebo telefonicky, sepíše příslušná osoba o takto podaném oznámení písemný záznam o přijetí oznámení protiprávního jednání.
- 7.4 Příslušná osoba zašle oznamovateli nejpozději do sedmi (7) dnů ode dne podání oznámení vyrozumění o přijetí oznámení. To neplatí pouze v případě, kdy:
- a) oznamovatel výslovně požádá příslušnou osobu, aby ho o přijetí oznámení nevyrozumívala, nebo
 - b) je zřejmé, že by vyrozuměním o přijetí oznámení došlo k prozrazení totožnosti oznamovatele jiné osobě.
- 7.5 V případě, že se co do obsahu skutkově nejedná o oznámení ve smyslu § 2 ZOCH a dle této interní směrnice, takové oznámení již příslušná osoba dále neprošetřuje a nezahájí posuzování jeho důvodnosti, o čemž oznamovatele rovněž ve lhůtě sedmi (7) dnů ode dne podání oznámení vyrozumí.
- 7.6 Příslušná osoba je povinna každé podané oznámení řádně a včas zaevidovat v evidenci oznámení, přidělit mu příslušný identifikátor a dále jej vést výhradně pod tímto identifikátorem.

VIII.

Posuzování důvodnosti oznámení

- 8.1 Příslušná osoba podané oznámení prošetří a posoudí jeho důvodnost v případě, že co do svého obsahu splňuje podmínky oznámení dle § 2 ZOCH a čl. 3.2 a 3.3 této interní Směrnice.
- 8.2 V rámci posuzování důvodnosti oznámení postupuje příslušná osoba samostatně, nezávisle a nestranně s tím, že je oprávněna vyžadovat od všech organizačních úseků a všech zaměstnanců společnosti [...] potřebné informace a podklady, jakož i jiné formy součinnosti. Vždy je však přitom příslušná osoba povinna zajistit, aby se oslovení zaměstnanci nemohli seznámit s obsahem oznámení a aby nevyšla najevo žádná skutečnost, která by mohla identifikovat osobu oznamovatele.
- 8.3 V případě, že příslušná osoba na základě prošetření oznámení dojde k závěru, že oznámení je důvodné anebo částečně důvodné, předloží statutárnímu orgánu společnosti [...] výsledky

posuzování důvodnosti oznámení spolu s návrhem na opatření k předejití nebo nápravě protiprávního stavu.

- 8.4 V případě, že statutární orgán nepřijme opatření navržené příslušnou osobou, přijme k předejití nebo nápravě protiprávního stavu jiné vhodné opatření. O přijatém opatření statutární orgán neprodleně vyrozumí příslušnou osobu, která o něm bez zbytečného odkladu písemně vyrozumí oznamovatele.
- 8.5 Není-li oznámení vyhodnoceno jako důvodné, příslušná osoba bez zbytečného odkladu písemně vyrozumí oznamovatele o tom, že na základě skutečností uvedených v oznámení a okolností, které jí jsou známy, neshledala podezření ze spáchání protiprávního jednání nebo shledala, že oznámení se zakládá na nepravdivých informacích, a poučí oznamovatele o právu podat oznámení u orgánu veřejné moci.
- 8.6 Příslušná osoba je povinna posoudit důvodnost oznámení a písemně vyrozumět oznamovatele o výsledcích posouzení do třiceti (30) dnů ode dne přijetí oznámení. V případech skutkově nebo právně složitých lze tuto lhůtu prodloužit až o dalších třicet (30) dnů, nejvýše však dvakrát, tj. maximální délka pro posuzování důvodnosti oznámení může ve výjimečných případech činit devadesát (90) dnů ode dne podání oznámení. O prodloužení lhůty a důvodech pro její prodloužení je příslušná osoba povinna vždy oznamovatele písemně vyrozumět před jejím uplynutím.

IX.

Opatření na ochranu oznamovatelů

- 9.1 V rámci vedení vnitřního oznamovacího systému, jakož i při souvisejících anebo dalších činnostech všech zaměstnanců a/nebo členů orgánů společnosti [...] platí přísný zákaz uplatňování jakýchkoli odvetných opatření vůči oznamovatelům.
- 9.2 Odvetným opatřením se pro účely této interní směrnice rozumí jednání nebo jeho opomenutí v souvislosti s prací nebo jinou obdobnou činností oznamovatele, které bylo vyvoláno podáním oznámení a které oznamovateli nebo osobě podle odst. 2 písm. a) až h) ZOCH může způsobit újmu; při splnění těchto podmínek je odvetným opatřením zejména, nikoliv však výlučně: rozvázání pracovního poměru nebo neprodloužení pracovního poměru na dobu určitou; odvolání z místa vedoucího zaměstnance; snížení mzdy nebo odměny nebo nepřiznání osobního příplatku; přeložení nebo převedení na jinou práci; neumožnění odborného rozvoje; změna pracovní doby; výpověď nebo odstoupení od smlouvy anebo zásah do práva na ochranu osobnosti.
- 9.3 Kromě oznamovatele nesmějí být vystaveny odvetnému opatření ani další osoby uvedené v § 4 odst. 2 ZOCH (dále také jen „**další chráněné osoby**“), a to:
- osoba, která poskytla pomoc při zjišťování informací, které jsou obsahem oznámení, podání oznámení nebo posouzení jeho důvodnosti,
 - osoba, která je ve vztahu k oznamovateli osobou blízkou,
 - osoba, která je zaměstnancem nebo kolegou oznamovatele,
 - osoba oznamovatelem ovládaná,
 - právnícká osoba, v níž má oznamovatel účast, osoba ji ovládající, jí ovládaná osoba nebo osoba, která je s touto právníckou osobou ovládaná stejnou ovládající osobou,
 - právnícká osoba, jejíhož voleného orgánu je oznamovatel členem, osoba ovládající, ovládaná nebo osoba ovládaná stejnou ovládající osobou,
 - osoba, pro kterou oznamovatel vykonává práci nebo jinou obdobnou činnost, nebo
 - svěřenský fond, jehož je oznamovatel nebo právnícká osoba podle písmene e) nebo f) zakladatelem nebo obmyšleným nebo ve vztahu k němuž jsou oznamovatel nebo právnícká osoba podle písmene e) nebo f) osobou, která podstatným způsobem zvýší majetek svěřenského fondu smlouvou nebo pořízením pro případ smrti.
- 9.4 Vzdání se práva na ochranu před odvetným opatřením ze strany oznamovatele je vyloučeno a nepřihlíží se k němu. Je přitom v tomto směru zakázáno ze strany kohokoliv vyvíjet na oznamovatele jakoukoli formu nátlaku či ovlivňování k tomu, aby se oznamovatel svého práva na ochranu před odvetným opatřením vzdal a/nebo jej jakkoliv omezoval.

X. Další ustanovení

10.1 V souvislosti s vedením vnitřního oznamovacího systému u společnosti [...] dochází ke zpracování osobních údajů, na které se vztahují příslušné právní předpisy, zejména obecné nařízení o ochraně osobních údajů (dále také jen „**GDPR**“).

10.2 Zpracování osobních údajů ve smyslu odst. 10.1 tohoto článku interní směrnice je samostatnou činností zpracování osobních údajů, o které společnost [...] jako správce vede zvláštní záznam o činnosti zpracování osobních údajů. Společnost [...] jako správce osobních údajů a jako povinný subjekt podle zákona o ochraně osobních údajů zpracovává osobní údaje na základě právního důvodu (titulu): plnění právních povinností správce podle čl. 6 odst. 1 písm. c) GDPR. Doba uchování osobních údajů obsažených v oznámení a v dokumentech spojených s oznámením činí pět (5) let ode dne přijetí oznámení.

Přílohy

- Příloha č. 1: Určení příslušné osoby (vzor).