



PROCEDURA
ZGŁOSZEŃ WEWNĘTRZNYCH ORAZ OCHRONY SYGNALISTÓW
W WHITE BERG TFI S.A.

§1 DEFINICJE

Przez użyte w niniejszej procedurze określenia rozumie się:

działania następcze	działania podjęte przez osoby odpowiedzialne za podejmowanie działań następczych, w celu oceny prawdziwości informacji zawartych w zgłoszeniu oraz w stosownych przypadkach, w celu zaradzenia naruszeniu będącemu przedmiotem zgłoszenia, w tym poprzez takie działania, jak dochodzenie wewnętrzne, postępowanie wyjaśniające, wniesienie oskarżenia, działania podejmowane w celu odzyskania środków finansowych lub zamknięcie procedury;
działania odwetowe	bezpośrednie lub pośrednie działanie lub zaniechanie, które jest spowodowane zgłoszeniem nieprawidłowości lub ujawnieniem publicznym i które narusza lub może naruszyć prawa sygnalisty lub może wyrządzić nieuzasadnioną szkodę sygnaliście, w tym bezpodstawne inicjowanie postępowań przeciwko sygnaliście;
informacja na temat naruszenia	informacje, w tym uzasadnione podejrzenie dotyczące zaistniałej lub potencjalnej nieprawidłowości w WB TFI;
naruszenie prawa	działanie lub zaniechanie, które jest niezgodne z prawem;
informacja zwrotna	przekazanie zgłaszającemu informacji na temat planowanych lub podjętych działań następczych i powodów takich działań;
kanał zgłaszania	techniczne i organizacyjne rozwiązania umożliwiające dokonywanie zgłoszeń wewnętrznych;
organ publiczny	rozumie się przez to naczelne i centralne organy administracji rządowej, terenowe organy administracji rządowej, organy jednostek samorządu terytorialnego, inne organy państwowe oraz inne podmioty wykonujące z mocy prawa zadania z zakresu administracji publicznej;
Pracownik	rozumie się przez to osobę pozostającą w stosunku pracy z WB TFI w rozumieniu art. 22 § 1 Kodeksu pracy;
kontekst związany z pracą	przeszłe, obecne lub przyszłe działania związane z wykonywaniem pracy na podstawie stosunku pracy lub innego stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy lub usług na rzecz WB



sygnalista	osoba fizyczna, która zgłasza lub ujawnia publicznie informacje na temat naruszenia uzyskane w kontekście związanym z pracą;
osoba, której dotyczy zgłoszenie	osoba fizyczna, prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, której ustawa przyznaj zdolność prawną, która jest wskazana w zgłoszeniu sygnalizacyjnym lub ujawnieniu publicznym jako osoba, która dopuściła się naruszenia, lub jako osoba, z którą osoba, która dopuściła się naruszenia, jest powiązana;
osoba pomagająca w dokonaniu zgłoszenia	osoba fizyczna, która pomaga sygnaliście w zgłoszeniu sygnalizacyjnym lub ujawnieniu publicznym w kontekście związanym z pracą i której pomoc nie powinna zostać ujawniona;
osoba powiązana z sygnalistą	osoba fizyczna, która może doświadczyć działań odwetowych, w tym współpracownik lub osoba najbliższa sygnalisty w rozumieniu art. 115 § 11 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz.U. z 2024 r. poz. 17);
postępowanie wyjaśniające	postępowanie prowadzone w związku ze złożonym zgłoszeniem sygnalizacyjnym;
Procedura	rozumie się przez to niniejszą Procedurę zgłoszeń wewnętrznych oraz ochrony sygnalistów w White Berg TFI S.A.;
rejestr zgłoszeń nieprawidłowości	rejestr zgłoszeń wewnętrznych zawierający informacje dotyczące zgłoszenia sygnalizacyjnego oraz przebiegu i rozstrzygnięcia tego zgłoszenia w WB TFI;
ujawnienie publiczne	rozumie się przez to podanie informacji o naruszeniu prawa do wiadomości publicznej;
WB TFI	White Berg Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie;
Współpracownik	rozumie się przez to osobę świadczącą usługi na rzecz WB TFI na podstawie umowy cywilnoprawnej;
zgłoszenie sygnalizacyjne	rozumie się przez to ustne lub pisemne zgłoszenie wewnętrzne lub zgłoszenie zewnętrzne, przekazane zgodnie z niniejszą procedurą;
zgłoszenie wewnętrzne	ustne lub pisemne przekazanie informacji na temat naruszenia w WB TFI;
zgłoszenie zewnętrzne	ustne lub pisemne przekazanie informacji o naruszeniu prawa w WB TFI Rzecznikowi Praw Obywatelskich lub innemu właściwemu organowi publicznemu;



§2 POSTANOWIENIA OGÓLNE

1. Niniejsza Procedura zgłoszeń wewnętrznych oraz ochrony sygnalistów w White Berg TFI S.A. została ustanowiona oraz wdrożona na podstawie 24 i nast. Ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów [Dz.U. z 2024 r., poz. 928], a także stanowi równocześnie wewnętrzną procedurę, o której mowa w:

- (i) art. 237b ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi,
- (ii) 97d ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

2. Procedura określa w szczególności:

- (i) zakres nieprawidłowości objętych procedurą,
- (ii) zakres osób uprawnionych,
- (iii) zasady zgłaszania nieprawidłowości przez osoby uprawnione do dokonania zgłoszenia,
- (iv) odpowiedzialność w procesie zarządzania nieprawidłowościami,
- (v) proces rozpatrywania oraz zarządzania nieprawidłowościami,
- (vi) zasady zachowania poufności, w szczególności zasady zachowania w tajemnicy dokonanych zgłoszeń nieprawidłowości przez sygnalistów oraz tożsamości osób dokonujących zgłoszeń.

§3 ZAKRES STOSOWANIA PROCEDURY

1. Procedura i jej postanowienia mają zastosowanie do poniższych grup osób uprawnionych do dokonania zgłoszenia:

- (i) Pracownicy i Współpracownicy oraz byli pracownicy i współpracownicy WB TFI,
- (ii) osoby działające w imieniu i na rzecz WB TFI,
- (iii) podmioty, którym WB TFI powierzyło do wykonania czynności z zakresu zarządzania (outsourcing),
- (iv) wszelkie inne osoby w jakikolwiek sposób powiązane z WB TFI, w szczególności: akcjonariusze, osoby pomagające w dokonaniu zgłoszenia nieprawidłowości, osoby powiązane z sygnalistą, praktykanci, stażyści, lub kandydaci do zatrudnienia, jeśli informacje dotyczące nieprawidłowości pozyskali w trakcie procesu rekrutacji lub innych procesów poprzedzających nawiązanie stosunku zatrudnienia lub innego stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy lub usług na rzecz WB TFI.

2. Zgłoszenie nieprawidłowości może dotyczyć w szczególności:

- (i) podmiotów powiązanych z WB TFI,



- (ii) osoby fizycznej uprawnionej do reprezentowania WB TFI,
- (iii) Pracowników i Współpracowników WB TFI w związku ze świadczeniem pracy na jego rzecz,
- (iv) podwykonawcy albo innego przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną, jeżeli jego czyn zabroniony pozostawał w związku z wykonywaniem umowy zawartej z WB TFI,
- (v) pracownika lub współpracownika albo osoby upoważnionej do działania w interesie lub na rzecz przedsiębiorcy niebędącego osobą fizyczną, jeżeli jego czyn pozostawał w związku z wykonywaniem umowy zawartej przez tego przedsiębiorcę z WB TFI.

3. Przez nieprawidłowości należy rozumieć posiadane przez osoby uprawnione do dokonania zgłoszenia informacje, w szczególności mogące świadczyć o:

- (i) podejrzeniu przygotowania, usiłowania lub popełnienia czynu zabronionego (naruszenia prawa) przez podmioty, o których w ust. 2,
- (ii) niedopełnieniu obowiązków lub nadużyciu uprawnień przez podmioty wskazane w ust. 2,
- (iii) niezachowaniu należytej staranności wymaganej w danych okolicznościach w działaniach podmiotów wymienionych w ust. 2,
- (iv) nieprawidłowościach w działalności WB TFI, które mogłyby prowadzić do popełnienia czynu zabronionego lub wyrządzenia szkody,
- (v) naruszeniu przepisów prawa powszechnie obowiązującego, na podstawie których działa WB TFI,
- (vi) naruszeniu wewnętrznych procedur oraz standardów etycznych przyjętych w WB TFI.

4. Niniejszej procedury nie stosuje się do zgłaszania naruszeń w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowania terroryzmu. W takich przypadkach stosuje się odrębną „Procedurę anonimowego zgłaszania w Towarzystwie naruszeń w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowania terroryzmu”.

5. Niniejszej procedury nie stosuje się do zgłaszania naruszeń przepisów prawa pracy.

§4 OSOBY ODPOWIEDZIALNE ZA ZARZĄDZANIE ZGŁOSZENIAMI

1. Z zastrzeżeniem ustępu 2 poniżej, Osobą odpowiedzialną za przyjmowanie i rozpatrywanie zgłoszeń nieprawidłowości w WB TFI oraz sprawującą całościowy nadzór nad przyjmowaniem i rozpatrywaniem zgłoszeń nieprawidłowości w WB TFI jest Prezes Zarządu WB TFI.

2. Osobą odpowiedzialną za przyjmowanie i rozpatrywanie zgłoszeń nieprawidłowości dotyczących Członków Zarządu WB TFI jest Przewodniczący Rady Nadzorczej WB TFI.

3. Osoby wskazane w ustępie 1 i 2 powyżej są jednocześnie osobami upoważnionymi do podejmowania działań następczych zgodnie z Procedurą („osoby odpowiedzialne za podejmowanie działań następczych”).

4. Zgłoszenia nie mogą analizować osoby, co do których z treści zgłoszenia nieprawidłowości wynika, że mogą być w jakikolwiek sposób negatywnie zaangażowane w działanie lub zaniechanie, stanowiące nieprawidłowość, w szczególności osoby, których dotyczy zgłoszenie.



5. Ilekroć mowa o Prezesie Zarządu należy przez to rozumieć także osobę której Rada Nadzorcza przejściowo powierzyła taką funkcję w przypadku nagłej potrzeby WB TFI (tzw. „pełniący obowiązki”).

§5 SYGNALISTA

1. Zgodnie z zasadą dobrej wiary każda osoba uprawniona do dokonania zgłoszenia powinna zgłosić nieprawidłowość, jeśli istnieją po jej stronie uzasadnione podstawy, by sądzić, że przekazywane informacje są prawdziwe.
2. W złej wierze pozostaje zgłaszający, który działa w celu sprzecznym z prawem lub zasadami współżycia społecznego.
3. Decyzję o nadaniu statusu sygnalisty podejmuje osoba odpowiedzialna za podejmowanie działań następczych.
4. Status sygnalisty może uzyskać każdy zgłaszający, chyba że wstępna analiza zgłoszenia daje podstawy do przyjęcia, iż zgłaszający w sposób oczywisty działał w złej wierze (domniemanie dobrej wiary).
5. Jeżeli w toku postępowania wyjaśniającego okaże się, że zgłaszający, który uprzednio otrzymał status sygnalisty, działał w złej wierze, to zostaje on pozbawiony ochrony przewidzianej dla sygnalisty.

§6 OCHRONA SYGNALISTY

1. Wprowadza się bezwzględny zakaz podejmowania działań odwetowych wobec sygnalisty również w sytuacji, gdy zgłoszenie nieprawidłowości zostało zgłoszone w dobrej wierze, a przeprowadzone postępowanie wyjaśniające wykazało, że zgłoszona nieprawidłowość nie miała miejsca.
2. Sygnaliście przysługuje pełna ochrona przed działaniami represyjnymi, dyskryminacją, mobbingiem oraz innymi rodzajami niesprawiedliwego traktowania.
3. Niedopuszczalnym jest zakończenie stosunku pracy lub rozwiązanie umowy wzajemnej z sygnalistą wyłącznie w związku z dokonaniem przez sygnalistę zgłoszeniem nieprawidłowości.
4. Ochrona nie dotyczy sygnalisty, będącego jednocześnie sprawcą/ współsprawcą/ pomocnikiem nieprawidłowości.
5. Postanowienia niniejszego § 6 Procedury znajdują zastosowanie odpowiednio do ochrony osoby pomagającej w dokonaniu zgłoszenia, osoby powiązanej z sygnalistą, osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej pomagającej sygnaliście lub z nim powiązanej, w szczególności stanowiącej własność sygnalisty lub go zatrudniającej.

§7 ZGŁASZANIE NIEPRAWIDŁOWOŚCI

1. Zgłoszenia wewnętrzne mogą być przekazywane następującymi kanałami zgłaszania:



(i) pisemnie - za pomocą dedykowanej skrzynki mailowej:
zgłoszenie.nieprawidlowosci@whitebergtfi.pl

(ii) pisemnie - pod wskazany przez Prezesa Zarządu WB TFI adres do korespondencji:

Prezes Zarządu

White Berg TFI S.A.

ul. Sienna 75

00-833 Warszawa

z dopiskiem: „nie otwierać – do rąk własnych”

(iii) Przewodniczący Rady Nadzorczej zapewnia możliwość odbierania zgłoszeń dokonywanych w postaci papierowej pod wskazany adres do korespondencji:

Przewodniczący Rady Nadzorczej

White Berg TFI S.A.

ul. Sienna 75

00-833 Warszawa

z dopiskiem: „nie otwierać – do rąk własnych” ,

(iv) ustnie w trakcie bezpośredniego spotkania z osobą odpowiedzialną za podejmowanie działań następczych, zorganizowanego na wniosek osoby uprawnionej do dokonania zgłoszenia wewnętrznego,

(v) ustnie - telefonicznie pod numerem telefonu (22) 299 03 20 (po przekierowaniu do Prezesa Zarządu WB TFI albo do Przewodniczącego Rady Nadzorczej WB TFI).

2. Pisemne zgłoszenie nieprawidłowości powinno zostać złożone na formularzu, zgodnie z wzorem określonym w **Załączniku nr 1** do Procedury.

3. W przypadku ustnego zgłoszenia nieprawidłowości (telefonicznie albo w trakcie bezpośredniego spotkania), osoba odpowiedzialna za podejmowanie działań następczych sporządza pisemny protokół rozmowy, odtwarzający dokładny jej przebieg, a następnie niezwłocznie udostępnia go osobie dokonującej zgłoszenia. Osobie dokonującej zgłoszenia przysługuje prawo sprawdzenia, poprawienia i zatwierdzenia protokołu spotkania poprzez jego podpisanie, nie później niż w terminie 3 dni roboczych od dnia jego otrzymania.

4. WB TFI nie uniemożliwia dokonywania zgłoszeń wewnętrznych za pośrednictwem nagrywanej linii telefonicznej lub innego nagrywanego systemu komunikacji głosowej.

5. Zgłoszenie wewnętrzne powinno wskazywać jasne i wyczerpujące wyjaśnienie przedmiotu zgłoszenia i zawierać w szczególności:

(i) datę oraz miejsce zaistnienia nieprawidłowości lub datę i miejsce pozyskania informacji o nieprawidłowości,

(ii) opis konkretnej sytuacji lub okoliczności stwarzających możliwość wystąpienia nieprawidłowości,

(iii) wskazanie osoby, której dotyczy zgłoszenie,



- (iv) wskazanie ewentualnych świadków nieprawidłowości,
- (v) wskazanie wszystkich dowodów i informacji, jakimi dysponuje zgłaszający, które mogą okazać się pomocne w procesie rozpatrywania nieprawidłowości.

6. Osoba dokonująca zgłoszenia wewnętrznego zobowiązana jest do traktowania posiadanych przez siebie informacji dotyczących podejrzenia nieprawidłowości jako tajemnicy i powstrzymania się od publicznych rozmów o zgłaszanych podejrzeniach nieprawidłowości, chyba że osoba ta jest zobowiązana do takiego działania przepisami prawa.

§8 INFORMACJE DOTYCZĄCE ZGOSZEŃ ZEWNĘTRZNYCH

1. Zgłoszenie dotyczące naruszenia prawa (zgłoszenie zewnętrzne) może w każdym przypadku nastąpić również do Rzecznika Praw Obywatelskich lub innego organu publicznego, z pominięciem zgłoszenia wewnętrznego, w szczególności gdy:

- (i) w terminie na przekazanie informacji zwrotnej ustalonym w Procedurze WB TFI nie podejmie działań następczych lub nie przekaże informacji zwrotnej;
- (ii) sygnalista ma uzasadnione podstawy, by sądzić, że naruszenie prawa może stanowić bezpośrednie lub oczywiste zagrożenie dla interesu publicznego, w szczególności istnieje ryzyko nieodwracalnej szkody;
- (iii) dokonanie zgłoszenia wewnętrznego narazi go na działania odwetowe;
- (iv) w przypadku dokonania zgłoszenia wewnętrznego istnieje niewielkie prawdopodobieństwo skutecznego przeciwdziałania naruszeniu prawa przez WB TFI z uwagi na szczególne okoliczności sprawy, takie jak możliwość ukrycia lub zniszczenia dowodów lub możliwość istnienia zмовы między pracodawcą a sprawcą naruszenia prawa lub udziału pracodawcy w naruszeniu prawa.

2. Sygnalista może dokonać zgłoszenia zewnętrznego zgodnie z procedurą zgłoszeń zewnętrznych, obowiązującą w danym organie publicznym. Takie zgłoszenie może zostać dokonane w szczególności:

- (i) **Rzecznikowi Praw Obywatelskich** – procedura dostępna pod adresem: <https://bip.brpo.gov.pl/pl/content/zlozenie-wniosku-do-rzecznika-praw-obywatelskich>,
- (ii) **Komisji Nadzoru Finansowego** – procedura dostępna pod adresem: https://www.knf.gov.pl/komunikacja/zglaszanie_naruszen,
- (iii) **Rzecznikowi Finansowemu** – procedura dostępna pod adresem: <https://www.skef.pl/jak-wniesc-skarge-do-rzecznika-finansowego-2/>,
- (iv) **Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów** – procedura dostępna pod adresem: <https://uokik.gov.pl/jak-zglosic-naruszenie>,
- (v) **Prezesowi Urzędu Ochrony Danych Osobowych** – procedura dostępna pod adresem: <https://uodo.gov.pl/pl/492/2278>.



3. Zgłoszenie dokonane do Rzecznika Praw Obywatelskich lub innego organu publicznego, z pominięciem zgłoszenia wewnętrznego, nie skutkuje pozbawieniem sygnalisty ochrony gwarantowanej przepisami ustawy o ochronie sygnalistów oraz niniejszej procedury.

§9 ZGŁOSZENIA ANONIMOWE

1. Dopuszczalne jest anonimowe zgłoszenie nieprawidłowości za pośrednictwem e-mail na adres: **zgloszenie.nieprawidlowosci@whitebergtfi.pl**.
2. Każde zgłoszenie anonimowe podlega wpisowi do rejestru zgłoszeń nieprawidłowości. W przypadku pozostawienia anonimowego zgłoszenia bez biegu, osoba odpowiedzialna za podejmowanie działań następczych ma obowiązek wskazania przyczyn uzasadniających taką decyzję.
3. Jeżeli w toku rozpatrywania zgłoszenia anonimowego zostanie ustalona tożsamość zgłaszającego, osoba odpowiedzialna za podejmowanie działań następczych niezwłocznie nadaje mu status sygnalisty.

§10 FAŁSZYWE ZGŁOSZENIE

1. Zgłoszenie nieprawidłowości może być dokonane wyłącznie w dobrej wierze.
2. Zakazuje się świadomego składania fałszywych zgłoszeń nieprawidłowości.
3. W przypadku ustalenia w wyniku wstępnej analizy zgłoszenia albo w toku postępowania wyjaśniającego, iż w zgłoszeniu nieprawidłowości świadomie podano nieprawdę lub zatajono prawdę, zgłaszający będący pracownikiem, może zostać pociągnięty do odpowiedzialności porządkowej określonej w przepisach Kodeksu Pracy. Zachowanie takie może być również zakwalifikowane jako ciężkie naruszenie podstawowych obowiązków pracowniczych i jako takie skutkować rozwiązaniem umowy o pracę bez wypowiedzenia.
4. W przypadku zgłaszającego, świadczącego na rzecz WB TFI usługi na podstawie umowy cywilnoprawnej, ustalenie dokonania fałszywego zgłoszenia nieprawidłowości skutkować może rozwiązaniem tejże umowy i definitywnym zakończeniem współpracy pomiędzy stronami.
5. Niezależnie od skutków wskazanych powyżej, zgłaszający świadomie dokonujący fałszywego zgłoszenia nieprawidłowości może zostać pociągnięty do odpowiedzialności odszkodowawczej, w przypadku wystąpienia szkody po stronie WB TFI, związanej z fałszywym zgłoszeniem.

§11 POSTĘPOWANIE WYJAŚNIAJĄCE

1. Dostęp do kanałów zgłaszania nieprawidłowości posiadają tylko osoby odpowiedzialne za podejmowanie działań następczych.
2. Po wpłynięciu zgłoszenia nieprawidłowości, osoba odpowiedzialna za podejmowanie działań następczych, niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 7 dni roboczych od dnia wpływu:



- (i) wydaje potwierdzenie zgłoszenia nieprawidłowości na formularzu, którego wzór określono w **Załączniku Nr 2** do niniejszej Procedury (możliwe tylko w przypadku zgłoszenia nie anonimowego),
 - (ii) dokonuje wstępnej analizy zgłoszenia,
 - (iii) nadaje lub nie nadaje osobie zgłaszającej status sygnalisty.
3. W przypadku każdego zgłoszenia, na polecenie Prezesa Zarządu albo Przewodniczącego Rady Nadzorczej realizowane są czynności wyjaśniające, po których podejmowana jest decyzja, co do dalszych działań.
 4. Prezes Zarządu albo Przewodniczący Rady Nadzorczej, może zwrócić się do wybranego pracownika Departamentu Kontroli, o przeprowadzenie czynności wyjaśniających. W zakresie powierzonego zadania, wszelkie informacje przekazywane są bezpośrednio Prezesowi Zarządu albo Przewodniczącemu Rady Nadzorczej z pominięciem standardowej struktury podległości służbowej i obiegu informacji w tym Departamencie.
 5. Wstępna analiza zgłoszenia nieprawidłowości nie może trwać dłużej niż 14 dni.
 6. Przekroczenie terminu wskazanego powyżej uzasadnione jest wyłącznie w razie konieczności podjęcia dodatkowych czynności w ramach wstępnej analizy zgłoszenia (np. konieczność uzupełnienia zgłoszenia, zgromadzenie dodatkowych dowodów).
 7. Rozpatrzenie zgłoszenia nieprawidłowości następuje bez zbędnej zwłoki, w okresie nie dłuższym niż 30 dni od daty otrzymania zgłoszenia, pod warunkiem możliwości zebrania w tym czasie przez podmiot rozpatrujący niezbędnych dokumentów i dowodów.
 8. W szczególnie skomplikowanych przypadkach rozpatrzenie zgłoszenia nieprawidłowości może nastąpić w terminie nie dłuższym niż 60 dni od daty otrzymania zgłoszenia.
 9. Osoba odpowiedzialna za podejmowanie działań następczych przekazuje zgłaszającemu informację zwrotną w terminie nieprzekraczającym 3 miesięcy od dnia potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia wewnętrznego, a w przypadku gdy osoba dokonująca zgłoszenia nie podała adresu do kontaktu, na który należy przekazać potwierdzenie – nie później niż w terminie 3 miesięcy od upływu 7 dni od dnia dokonania zgłoszenia wewnętrznego, chyba że osoba dokonująca zgłoszenia nie podała adresu do kontaktu, na który należy przekazać informację zwrotną.

§12 ZAKOŃCZENIE POSTĘPOWANIA

1. W przypadku negatywnej weryfikacji zasadności zgłoszenia naruszenia i oddalenia podejrzeń w nim zawartych, Prezes Zarządu albo Przewodniczący Rady Nadzorczej, nie nadaje sprawie dalszego biegu.
2. W przypadku pozytywnej weryfikacji zasadności zgłoszenia naruszenia, Prezes Zarządu niezwłocznie podejmuje decyzję o dalszych działaniach. Działaniami tymi są w szczególności:
 - (i) zwołanie posiedzenia Zarządu w celu przedstawienia informacji o otrzymanym przy pomocy wewnętrznego mechanizmu whistleblowing zgłoszeniu wewnętrznym oraz ustaleniu postępowania wyjaśniającego przeprowadzonego przez Departament Kontroli,
 - (ii) wydanie poleceń Pracownikom,



- (iii) zlecenie przeprowadzenia czynności kontrolnych przez Departament Kontroli,
 - (iv) podjęcie środków dyscyplinarnych wobec Pracownika, który dopuścił się nieprawidłowości,
 - (v) złożenie zawiadomienia o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia przestępstwa (w przypadku zgromadzenia dowodów);
 - (vi) poinformowanie właściwych służb (w przypadku zgromadzenia poszlak).
3. W przypadku pozytywnej weryfikacji zasadności zgłoszenia nieprawidłowości, Przewodniczący Rady Nadzorczej niezwłocznie podejmuje decyzje o dalszych działaniach. Działaniami tymi są w szczególności:
- (i) zwołanie posiedzenia Rady Nadzorczej w celu przedstawienia informacji o otrzymanym przy pomocy wewnętrznego mechanizmu whistleblowing zgłoszeniu oraz ustaleniach postępowania wyjaśniającego przeprowadzonego przez Departament Kontroli,
 - (ii) podjęcie środków dyscyplinarnych wobec Członka Zarządu, który dopuścił się nieprawidłowości,
 - (iii) złożenie zawiadomienia o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia przestępstwa (w przypadku zgromadzenia dowodów),
 - (iv) poinformowanie właściwych służb (w przypadku zgromadzenia poszlak).
4. Poczynione ustalenia, zatwierdzone środki oraz ich realizacja są rejestrowane w rejestrze zgłoszeń nieprawidłowości.

§13 REJESTR ZGŁOSZEŃ NIEPRAWIDŁOWOŚCI

1. W rejestrze zgłoszeń nieprawidłowości rejestruje się każde zgłoszenie wewnętrzne, niezależnie od dalszego przebiegu postępowania wyjaśniającego.
2. Za prowadzenie rejestru zgłoszeń nieprawidłowości w WB TFI odpowiadają osoby odpowiedzialne za podejmowanie działań następczych.
3. Rejestr zgłoszeń nieprawidłowości zawiera w szczególności: :
 - (i) numer zgłoszenia,
 - (ii) przedmiot nieprawidłowości,
 - (iii) dane osobowe sygnalisty oraz osoby, której dotyczy zgłoszenie, niezbędne do identyfikacji tych osób,
 - (iv) adres do kontaktu sygnalisty,
 - (v) datę dokonania zgłoszenia,
 - (vi) informację o podjętych działaniach następczych,
 - (vii) datę zakończenia sprawy.
4. Wzór rejestru zgłoszeń nieprawidłowości stanowi **Załącznik Nr 3** do niniejszej Procedury.



5. Poza prowadzeniem rejestru zgłoszeń nieprawidłowości, osoby odpowiedzialne za podejmowanie działań następczych, przy zachowaniu zasad poufności, są zobowiązane do przechowywania wszelkich dowodów, dokumentów i informacji zebranych w toku analizy oraz informacji dotyczących rozpatrzenia zgłoszenia przez okres 5 lat od czasu zakończenia postępowania wyjaśniającego.

§14 POSTANOWIENIA KOŃCOWE

1. Zmiany niniejszej procedury wymagają stosownej uchwały Zarządu WB TFI.
2. Procedura zostaje wprowadzona na czas nieokreślony.





FORMULARZ ZGŁOSZENIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Informacje ogólne	
Kogo/czego dotyczy zgłoszenie:	
Data:	
Miejscowość:	
Dane kontaktowe zgłaszającego	
Rodzaj zgłoszenia:	<input type="checkbox"/> Anonimowe
Imię i nazwisko:	
Telefon:	
e-mail:	
Informacje szczegółowe	
Data zaistnienia nieprawidłowości:	
Data powzięcia wiedzy o nieprawidłowości:	
Miejsce zaistnienia:	
Czy zostało zgłoszone?	
Do kogo zostało zgłoszone?	
Opis nieprawidłowości	
Świadkowie	
Imię i nazwisko:	
Imię i nazwisko:	
Imię i nazwisko:	



Opis dowodów	
CHARAKTER NIEPRAWIDŁOWOŚCI	
— podejrzenie przygotowania, usiłowania lub popełnienia czynu zabronionego	
— niedopełnienie obowiązków lub przekroczenie uprawnień	
— niezachowanie należytej staranności wymaganej w danych okolicznościach	
— nieprawidłowości w organizacji funkcjonowania WB TFI	
— naruszenie wewnętrznych procedur oraz standardów etycznych	
— inne	
Oświadczenia	
Oświadczam, iż mam świadomość, możliwych konsekwencji związanych z fałszywym zgłoszeniem nieprawidłowości.	
Załączniki	
1.	
2.	
3.	
4.	
<hr/> Podpis	

POUCZENIE

1. W przypadku ustalenia w toku postępowania wyjaśniającego, iż w zgłoszeniu nieprawidłowości świadomie podano nieprawdę lub zatajono prawdę, zgłaszający będący pracownikiem, może zostać pociągnięty do odpowiedzialności porządkowej określonej w przepisach Kodeksu Pracy. Zachowanie takie może być również zakwalifikowane jako ciężkie naruszenie podstawowych obowiązków pracowniczych i jako takie skutkować rozwiązaniem umowy o pracę bez wypowiedzenia.
2. W przypadku zgłaszającego, świadczącego na rzecz WB TFI usługi lub dostarczającego towary, na podstawie umowy cywilnoprawnej, ustalenie dokonania fałszywego zgłoszenia nieprawidłowości skutkować może rozwiązaniem tejże umowy i definitywnym zakończeniem współpracy pomiędzy stronami.
3. Niezależnie od skutków wskazanych powyżej, zgłaszający świadomie dokonujący fałszywego zgłoszenia może zostać pociągnięty do odpowiedzialności odszkodowawczej, w przypadku wystąpienia szkody po stronie WB TFI w związku z fałszywym zgłoszeniem.



Klauzula informacyjna RODO

Administrator danych osobowych

Administratorem Państwa danych osobowych jest White Berg Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (dalej „**TFI**”), natomiast w odniesieniu do uczestników i byłych uczestników funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez TFI (dalej „**Fundusze**”), w zakresie realizacji praw wynikających z uczestnictwa, oraz obligatariuszy obligacji wyemitowanych przez Fundusze – administratorami Państwa danych są poszczególne Fundusze, w imieniu których działa i którymi zarządza TFI. Lista funduszy zarządzanych przez TFI dostępna jest na stronie internetowej TFI, w zakładce „Fundusze”.

W przypadku likwidacji Funduszu administratorem Państwa danych osobowych pozostaje TFI.

Adres i dane kontaktowe administratora danych osobowych: ul. Sienna 75, 00-833 Warszawa, tel. (48) 794 798 888, tel. (22) 299 03 20, e-mail: tfi@whitebergtfi.pl, strona internetowa: www.whitebergtfi.pl.

Inspektor ochrony danych

W TFI, w tym dla Funduszy, został wyznaczony inspektor ochrony danych. We wszystkich sprawach dotyczących przetwarzania danych osobowych przez TFI oraz Fundusze, jak również dotyczących korzystania z praw związanych z przetwarzaniem danych można się kontaktować z inspektorem ochrony danych osobowych mailowo na adres iodo@whitebergtfi.pl lub na adres korespondencyjny White Berg TFI S.A., ul. Sienna 75, 00-833 Warszawa (z dopiskiem RODO).

Cele przetwarzania danych osobowych oraz podstawa prawna przetwarzania

Państwa dane osobowe są przetwarzane w następujących celach:

- wypełnienia obowiązków prawnych ciążących na administratorze (podstawa prawna: art. 6 ust. 1 lit. c RODO), wynikających w szczególności z: ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi, ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach, ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu, ustawy z dnia 9 października 2015r. o wykonywaniu Umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA oraz ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami (CRS);
- wynikających z prawnie uzasadnionych interesów realizowanych przez Administratora lub stronę trzecią (podstawa prawna art. 6 ust. 1 lit. f RODO), za które administrator uznaje w szczególności: dochodzenie i obronę przed roszczeniami, zapobieganie oszustwom, zapewnienie bezpieczeństwa środowiska teleinformatycznego, stosowanie systemów kontroli wewnętrznej; 5. promocji produktów i usług oferowanych przez TFI (podstawa prawna: art. 6 ust. 1 lit. a) RODO); 6. wewnętrznych celów administracyjnych TFI, w tym raportowania wewnętrznego, tworzenia baz i rejestrów wewnętrznych, prowadzenie statystyk i analiz (podstawa prawna: art. 6 ust. 1 lit. b RODO).

Kategorie przetwarzanych danych osobowych

Przetwarzanie Państwa danych obejmuje w szczególności następujące kategorie danych osobowych: dane identyfikacyjne, dane adresowe, dane kontaktowe, finansowe dane identyfikujące, dane dotyczące przedmiotu wykonywanej działalności, dane dotyczące stanu posiadania, dane dotyczące źródła pochodzenia środków, dane dotyczące dokumentów tożsamości, dane dotyczące stanu wiedzy w zakresie inwestowania, dane dotyczące zobowiązań i wydatków związanych ze świadczonymi przez administratora usługami, dane transakcyjne.

Odbiorcy danych osobowych

Państwa dane osobowe są lub mogą być udostępniane następującym kategoriom odbiorców:

- podmioty świadczące usługi na rzecz TFI lub Funduszy, do których należą w szczególności: depozytariusze Funduszy, podmioty pośredniczące w oferowaniu certyfikatów inwestycyjnych, podmioty świadczące usługi doradcze, audytowe, księgowo, informatyczne, archiwizacji i niszczenia dokumentów, marketingowe, biegli rewidenci w związku z audytem;
- instytucje administracji państwowej i inne podmioty upoważnione do uzyskania Państwa danych osobowych na podstawie stosownych przepisów prawa lub uprawnień.

Okres przechowywania danych osobowych

Państwa dane osobowe będą przetwarzane przez okres niezbędny do realizacji wskazanych powyżej celów przetwarzania, tj.:



w zakresie działań zmierzających do zawarcia umowy z TFI lub Funduszem – jeśli umowa nie została zawarta przetwarzanie będzie dokonywane przez okres oraz w zakresie wymaganymi przez przepisy prawa lub dla zabezpieczenia ewentualnych roszczeń; w przypadku zawarcia umowy przetwarzanie następuje zgodnie z pkt. 2 poniżej;

2. w zakresie wykonywania zawartej umowy - przez okres do czasu zakończenia jej realizacji, w szczególności zaś do czasu utraty statusu uczestnika funduszu inwestycyjnego/wykupienia obligacji przez Fundusz. Po tym czasie przez przetwarzanie będzie dokonywane przez okres wymagany przez przepisy prawa do wypełniania obowiązków prawnych ciążących na administratorze danych oraz dla zabezpieczenia ewentualnych roszczeń, dochodzenia i obrony przed roszczeniami, przez okres wynikający z biegu ogólnych terminów przedawnienia roszczeń liczony od dnia zakończenia umowy;
3. w zakresie wypełniania obowiązków prawnych ciążących na administratorze - przez okres do czasu wypełnienia tych obowiązków przez TFI. Po tym czasie przetwarzanie będzie dokonywane przez okres oraz w zakresie wymaganymi przez przepisy prawa lub dla zabezpieczenia ewentualnych roszczeń;
4. w zakresie celów wynikających z prawnie uzasadnionych interesów, przez okres konieczny do wypełniania obowiązków prawnych ciążących na administratorze oraz ewentualnego dochodzenia i obrony przed roszczeniami, wynikający z biegu ogólnych terminów przedawnienia roszczeń liczony od dnia zakończenia umowy;
5. w zakresie promocji produktów i usług oferowanych przez TFI, przez okres do czasu wycofania przez Państwa zgody na takie przetwarzanie (o ile zgoda była wyrażona);
6. w zakresie wewnętrznych celów administracyjnych, przez okres do czasu wypełnienia prawnie uzasadnionych interesów TFI stanowiących podstawę tego przetwarzania lub do czasu wniesienia przez Państwa sprzeciwu wobec takiego przetwarzania.

Prawa osoby, której dane dotyczą

1. W związku z przetwarzaniem Państwa danych osobowych przysługuje Państwu wobec administratora:
 - a) prawo dostępu do swoich danych, na podstawie art. 15 RODO;
 - b) prawo do sprostowania swoich danych, na podstawie art. 16 RODO;
 - c) prawo do usunięcia danych na podstawie art. 17 RODO;
 - d) prawo do ograniczenia przetwarzania danych, na podstawie art. 18 RODO;
 - e) prawo do wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania danych, na podstawie art. 21 RODO;
 - f) prawo do przenoszenia danych, na podstawie art. 20 RODO.
2. W przypadkach, w których przetwarzanie Państwa danych odbywa się wyłącznie na podstawie art. 6 ust. 1 lit a) RODO, tj. zgody na przetwarzanie danych osobowych przysługuje Państwu prawo do cofnięcia tej zgody w dowolnym momencie.
3. W przypadkach uznania, że przetwarzanie Państwa danych przez administratora narusza przepisy RODO, przysługuje Państwu prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego, tj. do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych.

Źródło pochodzenia danych osobowych (w przypadku pozyskania danych nie od osoby, której dane dotyczą)

W przypadku, gdy przy podpisywaniu umowy lub dokumentów transakcyjnych z TFI lub Funduszem byli Państwo reprezentowani przez pełnomocnika lub innego przedstawiciela – źródłem pozyskania Państwa danych są te osoby.

W przypadku przejęcia zarządzania Funduszem, źródłem danych jest poprzednie towarzystwo funduszy inwestycyjnych, które zarządzało Funduszem albo depozytariusz pełniący funkcję reprezentanta.

Odmowa podania danych osobowych

W zakresie, w jakim przetwarzanie Państwa danych następuje w celu zawarcia i realizacji umowy z TFI lub Funduszem, podanie przez Państwa danych jest warunkiem zawarcia tej umowy. Podanie danych ma charakter dobrowolny, jednak konsekwencją niepodania tych danych będzie brak możliwości zawarcia i realizacji umowy z TFI lub Funduszem.

Zautomatyzowane podejmowanie decyzji i profilowanie

W przypadku, kiedy na dzień 25 maja 2018 r. byli Państwo stroną umowy z TFI lub Funduszem (w tym uczestnikiem Funduszu) lub w przypadku podjęcia na Państwa żądanie działań zmierzających do zawarcia umowy z TFI lub Funduszem (w tym uzyskania statusu uczestnika Funduszu), przetwarzanie Państwa danych może odbywać się w sposób zautomatyzowany, co może wiązać się ze zautomatyzowanym podejmowaniem decyzji, w tym z profilowaniem. Dotyczy to w szczególności poniższych przypadków:

1. dokonywanie oceny ryzyka prania pieniędzy oraz finansowania terroryzmu, gdzie ocena ta dokonywana jest na podstawie danych zadeklarowanych w dokumentach przedstawionych przy wniosku o wpis do ewidencji uczestników Funduszu lub



zapisach na certyfikaty inwestycyjne Funduszu, w oparciu o ustalone kryteria (ekonomiczne, geograficzne, przedmiotowe, behawioralne);

2. ustalenie Państwa rezydencji podatkowej na podstawie ustawy z dnia 9 października 2015 r. o wykonywaniu Umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA oraz ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami (CRS), które dokonywane jest na podstawie oświadczeń klienta lub przesłanek wskazanych w dokumentacji posiadanej przez TFI.





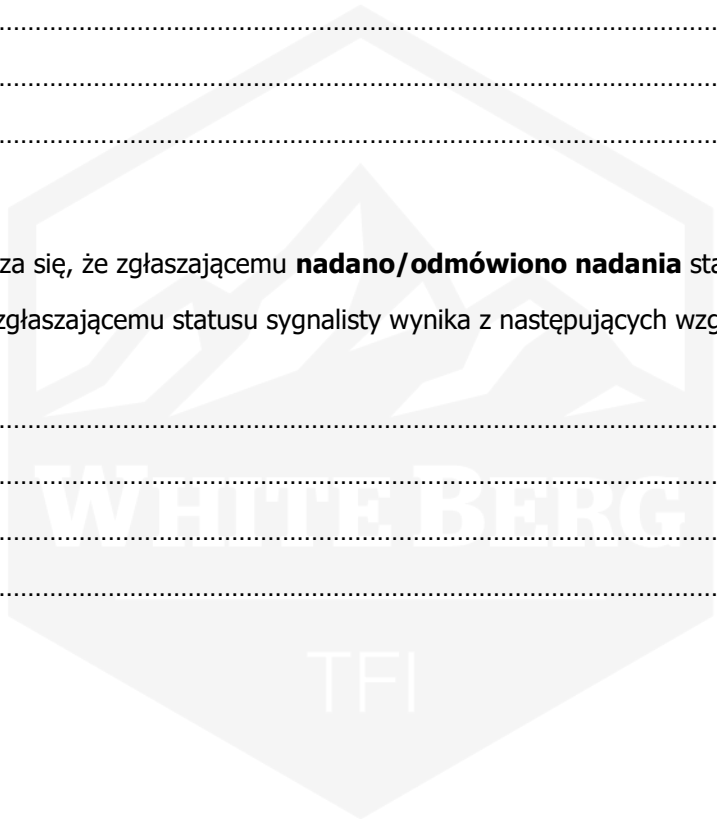
POTWIERDZENIE ZGŁOSZENIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Niniejszym potwierdza się, przyjęcie zgłoszenia nieprawidłowości, które zostało dokonane przez dnia i dotyczy nieprawidłowości polegającej na:

.....
.....
.....
.....

Niniejszym stwierdza się, że zgłaszającemu **nadano/odmówiono nadania** statusu sygnalisty.
Odmowa nadania zgłaszającemu statusu sygnalisty wynika z następujących względów:

.....
.....
.....
.....





REJESTR ZGŁOSZEŃ NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Wzór

	Nr zgłoszenia	Przedmiot zgłoszenia	Dane osobowe sygnalisty	Dane osobowe osoby, której dotyczy zgłoszenie	Adres do kontaktu sygnalisty	Data dokonania zgłoszenia nieprawidłowości	Informacja o podjętych działaniach następczych	Data zakończenia sprawy
1.								
2.								
3.								
4.								
5.								
6.								

WHITE BERG

TFI