

PRŮVODCE SMĚRNICEMI

SMĚRNICE SKUPINY PRO OZNAMOVÁNÍ PODEZŘENÍ NA PROTIPRÁVNÍ JEDNÁNÍ

ČÍSLO: COMP-02GPT | PŮVODNÍ DATUM ÚČINNOSTI: 01/01/2026

OBSAH:

- 1.0 Účel směrnic skupiny pro oznamování podezření na protiprávní jednání
- 2.0 Rozsah působnosti a definice
- 3.0 Ochrana oznamovatelů
- 4.0 Co by mělo být oznámeno v rámci těchto zásad?
- 5.0 Komu a jak mám podávat oznámení?
- 6.0 Mohu nahlásit podezření mimo společnost GPT?
- 7.0 Obsah oznámení
- 8.0 Důvěrnost/Anonymita
- 9.0 Posouzení a vyřizování oznámení
- 10.0 Uchovávání oznámení
- 11.0 Zákaz odvetných opatření
- 12.0 Zpracování osobních údajů
- 13.0 Dohled nad systémem oznámení
- 14.0 Oznamování vládním a regulačním orgánům
- 15.0 Pokračování a změny

PŘÍLOHA A: Další ustanovení specifická pro jednotlivé země (podle regionů)

- Rakousko
- Česká republika
- Dánsko
- Německo
- Itálie

1.0 ÚČEL SMĚRNICE SKUPINY PRO OZNAMOVÁNÍ PODEZŘENÍ NA PROTIPRÁVNÍ JEDNÁNÍ

Společnost Grain & Protein Technologies („GPT“, „skupina“) se zavazuje dodržovat nejvyšší standardy integrity, etiky a dodržování pravidel ve všech aspektech své činnosti. Věří, že etické chování, transparentnost a odpovědnost jsou základem pro budování důvěry u svých zaměstnanců, akcionářů a komunit, ve kterých působí.

V souladu s tímto závazkem společnost GPT vybízí všechny osoby, a to jak v rámci společnosti GPT, tak i třetí strany, které s GPT spolupracují v rámci pracovních vztahů, aby oznamovaly jakékoli podezření na nekalé jednání, nesrovnalosti, porušení zákonů nebo interních zásad. Taková oznámení jsou nezbytná pro zachování integrity a dobré pověsti společnosti GPT a pro zajištění bezpečného, spravedlivého a předpisy vyhovujícího pracovního prostředí.

Tato globální směrnice platí po celém světě a je koncipována tak, aby byla v souladu s platnými právními předpisy na ochranu oznamovatelů v jurisdikcích, kde společnost GPT působí. Popisuje, co lze nahlásit, jakým způsobem se podávají oznámení, jaké kroky se podnikají po přijetí oznámení a jaká ochrana je poskytována osobám, které na dané skutečnosti upozorní.

V případě rozporu mezi touto směrnicí a platnými právními předpisy mají přednost právní předpisy. Tato směrnice se vztahuje na všechny členy skupiny GPT, avšak vzhledem k odlišným místním právním požadavkům jsme vypracovali přílohy nebo samostatné místní směrnice, abychom zohlednili konkrétní potřeby a zajistili soulad s vnitrostátními předpisy.

Společnost GPT přísně zakazuje odvetná opatření proti komukoli, kdo v dobré víře nahlásí nekalé jednání nebo se účastní souvisejících vyšetřování. Jednotlivci jsou chráněni před diskriminací, obtěžováním nebo jakýmkoli nepříznivým zacházením vyplývajícím z jejich oznámení, jak je dále popsáno v těchto zásadách.

2.0 ROZSAH A DEFINICE

Oznámení může podat jakákoli osoba, včetně externích osob, která získala informace o porušeních předpisů v souvislosti s prací. Toto zahrnuje zejména:

- současné a bývalé zaměstnance a vedoucí pracovníky společnosti GPT
- osoby samostatně výdělečně činné a dodavatele poskytující služby Skupině
- akcionáře a členy orgánů společnosti GPT, včetně neexekutivních členů
- dobrovolníky, placené nebo neplacené stážisty a praktikanty
- osoby pracující pod dohledem a vedením dodavatelů, subdodavatelů a dodavatelů
- obchodní partnery, včetně zákazníků, dodavatelů, poradců, zástupců a jejich zaměstnanců, kteří mají nebo měli obchodní vztah se společností GPT.

3.0 OCHRANA OZNAMOVATELŮ

Pro účely těchto zásad se oznamovatelem rozumí jakákoli osoba, která má důvodné podezření, že v souvislosti se společností GPT došlo k nekalému jednání, nevhodné situaci nebo porušení

zákona či interních zásad („oznámení v rámci ochrany oznamovatelů“), a která tyto obavy oznámí prostřednictvím některého z oznamovacích kanálů popsanych v těchto zásadách.

Společnost GPT se zavazuje chránit osoby, které podávají oznámení v dobré víře a v souladu s touto směrnicí („oznámení v rámci ochrany oznamovatelů“). Oznamovatelé nesmějí být vystaveni žádné formě odvetných opatření, represálií, diskriminace, obtěžování nebo znevýhodnění v důsledku podání oznámení v rámci ochrany oznamovatelů.

Totožnost oznamovatele a veškeré informace, z nichž by bylo možné přímo či nepřímo odvodit jeho totožnost, budou přísně důvěrné a nebudou zveřejněny bez výslovného souhlasu oznamovatele, s výjimkou případů, kdy:

- pokud to vyžadují platné právní předpisy
- pokud je zveřejnění přiměřeně nezbytné pro vyšetření oznámení nebo pro účely soudního řízení, za předpokladu, že je zachována důvěrnost v maximálním rozsahu povoleném zákonem nebo
- pokud je zveřejnění provedeno příslušným regulačním orgánům, orgánům činným v trestním řízení nebo odborným poradcům, kteří jsou vázáni povinností mlčenlivosti.

4.0 CO BY MĚLO BÝT HLÁŠENO V RÁMCI TĚCHTO ZÁSAD?

Jakákoli záležitost, o které se osoba důvodně domnívá, že porušuje zásady, etické standardy nebo platné zákony a předpisy společnosti GPT, by měla být nahlášena v souladu s touto směrnicí.

Příklady chování, které je třeba nahlásit, mohou zahrnovat:

- porušení zákonů nebo předpisů
- nezákonné, korupční, podvodné nebo nekalé činnosti spojené s využíváním finančních prostředků, aktiv nebo majetku společnosti GPT
- nelegální nebo trestné jednání, včetně krádeží, prodeje nebo užívání drog, násilí nebo vyhrožování násilím
- porušení zásad a postupů společnosti GPT (včetně, ale nejen, Kodexu chování)
- chování, které představuje významné riziko pro veřejné zdraví, bezpečnost nebo životní prostředí
- nečestné, neetické nebo urážlivé chování na pracovišti
- finanční podvody, špatné hospodaření nebo nesrovnalosti v účetnictví
- chování, které by mohlo poškodit finanční situaci, pověst nebo důvěru akcionářů společnosti GPT
- hrubá nedbalost, diskriminace, obtěžování nebo šikanování
- zatajení nebo pokus o zatajení protiprávního jednání nebo nepatřičného stavu věcí

Další příklady, pokud to vyžadují místní zákony o oznámení podezření, jsou podrobněji popsány v přílohách této směrnice pro jednotlivé země.

Osoba může také místo podání formálního oznámení využít možnost „Zeptejte se“. V takovém případě společnost GPT otázku posoudí a poskytne odpověď. Pokud se zdá, že daná záležitost spadá do rozsahu oznamitelného jednání, může společnost GPT podle svého uvážení otázku překlasifikovat na oznámení, aby zajistila, že bude v souladu s touto směrnicí náležitě vyřízena.

Oznamitelné jednání je třeba odlišit od osobních stížností souvisejících s prací. Osobní stížnost související s prací se týká jakékoli záležitosti související se současným nebo bývalým zaměstnáním jednotlivce, která se ho osobně dotýká, ale neoznačuje pochybení ani porušení zákona nebo interních zásad.

Příklady osobních stížností souvisejících s prací zahrnují mimo jiné:

- mezilidské konflikty nebo spory mezi zaměstnanci
- rozhodnutí týkající se převedení, povýšení nebo hodnocení výkonu
- disciplinární opatření, varování nebo rozhodnutí o ukončení pracovního poměru.

Oznámení týkající se údajné diskriminace, obtěžování, odvetných opatření nebo jiných porušení pracovněprávních předpisů se nepovažují za osobní stížnosti související s prací a spadají do působnosti této směrnice. Osobní stížnosti související s prací, jak jsou popsány výše, které nezahrnují oznamovací povinnost, se obvykle nejlépe řeší prostřednictvím přímého nadřízeného, vedoucího nebo personálního oddělení, které jsou určeny k spravedlivému a rychlému řešení problémů souvisejících se zaměstnáním.

Pokud si nejste jisti, zda daný problém spadá do působnosti této směrnice, můžete se obrátit na oddělení pro právní záležitosti a dodržování předpisů společnosti GPT na adrese GPTCompliance@grainproteintech.com a požádat o důvěrné poradenství ohledně nejlepšího postupu.

5.0 KOMU A JAK MÁM PODÁVAT OZNÁMENÍ?

Společnost GPT zřídila bezpečné a důvěrné kanály pro podávání oznámení.

V případech, kdy to vyžaduje směrnice EU o oznamování podezření (EU) 2019/1937 nebo jiné platné federální, státní či místní právní předpisy, jmenovala společnost GPT pověřené osoby, které jsou oprávněny přijímat a řešit oznámení v souladu s právními požadavky.

Zaměstnanci a další oprávněné osoby, které chtějí podat oznámení, mohou namísto přímého zaslání na adresu vedoucího právního oddělení (General Counsel) a vedoucího oddělení Compliance společnosti GPT nebo jiným zástupcům vedení zvolit možnost důvěrného a v případě zájmu i anonymního oznámení prostřednictvím služby GPT Alertline. Žádné ustanovení těchto zásad nevyžaduje, aby osoby podávaly oznámení nejprve interně, než se obrátí na vládní nebo regulační orgány, pokud je takové oznámení chráněno platnými právními předpisy.

Služba GPT Alertline je provozována společností NAVEX, nezávislou třetí stranou najatou společností GPT za účelem přijímání a dokumentování oznámení od zaměstnanců a externích stran a jejich bezpečného předávání příslušným interním pracovníkům k posouzení a

následnému řešení. Je provozována mimo webové stránky a firemní síť společnosti, aby byla zajištěna důvěrnost a nezávislost.

AlertLine nabízí možnost podání oznámení jak prostřednictvím webu, tak telefonicky. Příslušné odkazy a telefonní čísla můžete najít na webových stránkách společnosti GPT ([GPT Alertline](#)) a na webových stránkách každé společnosti skupiny GPT, jak je uvedeno v přílohách této směrnice pro jednotlivé země.

Při oznamování prostřednictvím služby AlertLine může oznamovatel před odesláním oznámení pomocí speciálních nabídek vybrat konkrétní zemi společnosti skupiny, které se oznámení týká.

Kanály pro oznamování umožňují podávání oznámení písemně nebo prostřednictvím služby GPT AlertLine. Na svou žádost může oznamovatel také požádat o podání oznámení prostřednictvím osobní schůzky s určenou osobou. Taková schůzka bude sjednána v přiměřené lhůtě po podání žádosti, v souladu s platnými právními předpisy. Jakýkoli zvukový záznam vyžaduje výslovný souhlas oznamovatele v opačném případě bude vyhotoven a podepsán písemný záznam nebo shrnutí.

Pokud z jakéhokoli důvodu a jakýmkoli způsobem dojde k přijetí oznámení spadajícího do působnosti této směrnice mimo určené kanály pro oznamování, musí osoba, která jej přijme, neprodleně zajistit důvěrnost všech informací obsažených v oznámení.

Je přísně zakázáno prozrazovat totožnost oznamovatele, osoby, na kterou se oznámení vztahuje, nebo jakékoli jiné osoby zmíněné v oznámení, stejně jako jakékoli informace, které by mohly přímo nebo nepřímo vést k jejich identifikaci. Příjemce musí rovněž informovat oznamovatele, aby postupoval podle oficiálního postupu pro podávání oznámení stanoveného touto směrnicí, a/nebo předat oznámení oddělení pro právní záležitosti a dodržování předpisů společnosti GPT bez zbytečného odkladu, nejpozději však do sedmi (7) dnů od jeho přijetí. Jakmile je od pracovníka pověřeného vyřizováním oznámení získáno potvrzení o přijetí, musí být veškeré kopie nebo záznamy oznámení (včetně e-mailů nebo poznámek) bezpečně smazány, aby byla zajištěna plná důvěrnost a dodržování předpisů o ochraně osobních údajů.

6.0 MOHU NAHLÁSIT PODEZŘENÍ MIMO SPOLEČNOST GPT?

Oznamovatelé by měli v první řadě využívat interní kanály pro podávání oznámení zřízené společností GPT.

Za určitých podmínek stanovených platnými zákony a předpisy však mohou jednotlivci podat externí oznámení přímo příslušným orgánům v souladu s příslušnými místními a/nebo mezinárodními předpisy.

Oznamovatelé by se měli seznámit s přílohami této směrnice pro jednotlivé země, kde najdou další podrobnosti o postupech externího oznamování a příslušných orgánech platných pro jejich jurisdikce.

7.0 OBSAH OZNÁMENÍ

Aby mohla společnost GPT efektivně reagovat a v případě potřeby prošetřit podezření, měly by být oznámení založena spíše na faktech než na spekulacích a měla by obsahovat co nejvíce konkrétních informací. To společnosti GPT umožní řádně posoudit povahu, rozsah a naléhavost nahlášené záležitosti.

Pro řádné posouzení a vyšetření je vhodné, aby oznámení obsahovalo, jsou-li k dispozici, následující informace:

- I. kontext a popis problému, včetně relevantních skutečností a důvodů pro podání oznámení
- II. jméno (jména) dotčené osoby (osob) nebo osoby (osob) zapojené do dané záležitosti
- III. jména případných svědků
- IV. datum, čas a místo incidentu (incidentů)
- V. podrobnosti nebo kopie jakýchkoli podpůrných důkazů či dokumentace
- VI. informace o jakýchkoli dotčených finančních prostředcích, aktivech nebo zájmech
- VII. údaj o tom, jak často/kolikrát k incidentu došlo (je-li to relevantní).

Mechanismus pro oznamování podezření by neměl být zneužíván. Oznámení podaná se zlým úmyslem, včetně těch, která jsou vědomě nepravdivá nebo podaná výhradně s cílem ublížit jiné osobě, jsou přísně zakázána. Takové jednání může vést k disciplinárním opatřením nebo, v závislosti na okolnostech, k právním krokům v souladu s právními předpisy příslušného státu.

Proti oznamovateli, který podá oznámení v dobré víře, ale nebudou podniknuty žádné kroky, i když se následně ukáže, že oznámené skutečnosti jsou nesprávné nebo nepodložené.

Společnost GPT se zavazuje chránit oznamovatele jednající v dobré víře před odvetnými opatřeními a zajistit, aby byl mechanismus podávání zpráv využíván odpovědně a eticky.

8.0 DŮVĚRNOST/ANONYMITA

Obvinění, o nichž se oznamovatel rozhodl informovat vlastním jménem

Společnost GPT podporuje otevřenou a transparentní kulturu a vybízí jednotlivce, aby své obavy, pokud možno, oznamovali otevřeně. To umožňuje efektivnější posouzení, vyšetření a následné řešení dané záležitosti.

V případě, kdy se oznamovatel rozhodl uvést svou totožnost spolu s oznámením, společnost GPT vynaloží veškeré přiměřené úsilí k zajištění důvěrnosti totožnosti oznamovatele, ledaže by takové zveřejnění vyžadovaly platné zákony, předpisy nebo soudní řízení. Ve všech případech budou oznámení zpracována v souladu s platnými předpisy o ochraně osobních údajů a oznamování podezření.

Obvinění, u nichž se oznamovatel rozhodl podat oznámení anonymně

Společnost GPT si uvědomuje, že v některých situacích se oznamovatel může cítit pohodlněji, pokud své obavy nahlásí anonymně. Možnost podání anonymních oznámení závisí na platných zákonech a předpisech. Tam, kde je to povoleno, budou taková oznámení posouzena a, pokud to bude možné, prošetřena se stejnou pečlivostí jako neanonymní oznámení.

Oznamovatelé, kteří původně podali oznámení anonymně – nebo kteří, pokud to platné právní předpisy umožňují, provedli anonymní veřejné oznámení – zůstanou chráněni v rámci této směrnice i v případě, že bude jejich totožnost později odhalena, za předpokladu, že splňují ostatní podmínky stanovené v této směrnici.

Oznamovatelé by si však měli brát na vědomí to, že v některých případech může být obtížné řádně provést úplné vyšetřování bez znalosti totožnosti oznamovatele, zejména pokud jsou zapotřebí následná objasnění, rozhovory nebo ověření skutečností.

9.0 POSOUZENÍ A ŘEŠENÍ OZNÁMENÍ

Společnost GPT bere každé oznámení o podezření na porušení nebo potenciálním porušení předpisů vážně. Všechna oznámení podaná prostřednictvím určených kanálů pro oznamování budou vyřízena spravedlivě, přiměřeně a bez zbytečného odkladu. Oznamovatel obdrží potvrzení o přijetí oznámení do sedmi (7) dnů od data jeho přijetí. Potvrzení může být zpožděno, pokud je v souladu s platnými právními předpisy nutné přijmout okamžitá opatření k zajištění důkazů nebo k řešení bezprostředního rizika.

Společnost GPT se zavazuje zajistit důkladné a nestranné prošetření všech oznámení. Šetření provádí kvalifikovaní zaměstnanci nebo, je-li to uznáno za vhodné, externí odborníci a konzultanti. Společnost GPT zajišťuje, aby byly shromážděny, zdokumentovány a objektivně posouzeny všechny relevantní skutečnosti, a to při plném dodržování povinností v oblasti důvěrnosti a ochrany osobních údajů. Z tohoto důvodu může nutnost zachování důvěrnosti, ochrany soukromí a dodržování platných zákonných povinností omezit míru, v jaké mohou být konkrétní podrobnosti o vyšetřování, přijatých opatřeních nebo výsledných krocích sděleny oznamovateli. Veškeré informace poskytnuté oznamovateli ohledně pokroku nebo výsledku vyšetřování musí být považovány za přísně důvěrné.

Společnost GPT poskytne oznamovateli zpětnou vazbu v přiměřené lhůtě, nejpozději však do tří (3) měsíců od:

- potvrzení o přijetí oznámení
- v případě, že nebylo zasláno potvrzení, uplynutí sedmidenní lhůty pro potvrzení.

Společnost GPT nemůže zaručit, že výsledek šetření bude v souladu s očekáváním oznamovatele nebo s požadovaným výsledkem. Je však plně odhodlána zajistit, aby všechny oprávněné obavy byly řešeny spravedlivě, s respektem a pečlivě.

Pokud se v průběhu posouzení nebo šetření ukáže, že skutečnosti uvedené ve zprávě mohou představovat trestný čin, pracovník pověřený vyřizováním oznámení ve spolupráci s dalšími příslušnými útvary společnosti a vedením skupiny posoudí, zda, kdy a jak postoupit

danou záležitost příslušným soudním nebo regulačním orgánům v souladu s platnými místními zákony a předpisy.

10.0 UCHOVÁVÁNÍ OZNÁMENÍ

Písemné a elektronické kopie všech oznámení budou bezpečně uchovávány v souladu s dokumentovaným plánem uchovávání dat společnosti GPT. Oznámení podaná prostřednictvím linky GPT Alertline budou elektronicky uložena na zabezpečené platformě NAVEX.

Všechny záznamy a podpůrná dokumentace budou uchovávány pouze po dobu nezbytnou k dodržení platných právních a regulačních požadavků.

V případě potřeby společnost GPT anonymizuje nebo pseudonymizuje veškeré osobní údaje obsažené v oznámení, a to v přiměřené lhůtě po ukončení vyšetřování, v souladu se všemi platnými zákony na ochranu osobních údajů, včetně, je-li to relevantní, obecného nařízení o ochraně osobních údajů (GDPR).

11.0 ZÁKAZ ODVETNÝCH OPATŘENÍ

Odvetným opatřením se rozumí jakýkoli přímý či nepřímý čin nebo opomenutí v pracovním kontextu, k němuž dojde v důsledku interního či externího oznámení nebo veřejného zveřejnění učiněného v souladu s touto směrnicí a které způsobuje nebo může způsobit neoprávněnou a nespravedlivou újmu oznamovateli.

Žádný oznamovatel, který v dobré víře oznámil své obavy ohledně záležitostí, na které se vztahuje tato směrnice, nesmí být vystaven žádné formě odvetných opatření. Každá osoba, která se dopustí odvetných opatření, může být podrobena disciplinárnímu řízení, které může vést až k ukončení pracovního poměru, a to bez ohledu na její pozici nebo délku trvání zaměstnání.

Společnost GPT se pevně zavazuje chránit oznamovatele, kteří v dobré víře podávají oznámení, před odvetnými opatřeními, obtěžováním nebo jakýmkoli jiným nepříznivým zacházením. Se všemi oznamovateli bude během celého procesu zacházeno s respektem, důstojností a důvěrností.

Odvetná opatření zahrnují mimo jiné výhrůžky nebo pokusy o odvetná opatření a mohou mít následující podobu:

- pozastavení výkonu funkce, propuštění, výpověď nebo rovnocenná opatření
- snížení pracovní pozice nebo zadržení povýšení
- změnu pracovních povinností, změnu místa výkonu práce, snížení platu nebo změnu pracovní doby
- negativního hodnocení výkonu nebo pracovního posudku
- disciplinárního opatření, napomenutí nebo jiné sankce, včetně finančních sankcí
- nátlaku, zastrašování, obtěžování nebo ostrakizace
- diskriminace nebo jiné formy znevýhodňujícího či nespravedlivého zacházení

- neprovedení změny pracovní smlouvy na dobu určitou na smlouvu na dobu neurčitou v případě, že existovalo oprávněné očekávání na takovou změnu
- neprodloužení nebo předčasné ukončení dočasné pracovní smlouvy
- poškození dobré pověsti (včetně sociálních médií) nebo finanční ztráta, jako je ztráta obchodních příležitostí nebo příjmů
- zařazení na černou listinu v rámci daného odvětví nebo v rámci celého odvětví, ať už formální či neformální
- předčasné ukončení nebo zrušení smlouvy o dodávce zboží nebo poskytování služeb
- odebrání nebo zamítnutí licence či povolení
- neopodstatněné psychiatrické nebo lékařské doporučení.

Ochranná opatření stanovená v této směrnici se v příslušných případech vztahují také na:

- zprostředkovatele, tj. osoby, které pomáhají oznamovateli v procesu oznamování v souvislosti s prací a jejichž pomoc by měla být důvěrná
- třetí osoby spojené s oznamovateli, které mohou čelit odvetným opatřením v pracovním kontextu, jako jsou kolegové nebo příbuzní a
- právnické osoby, které jsou ve vlastnictví oznamovatele, pro něj pracují nebo jsou s ním jinak spojeny v profesním vztahu.

12.0 ZPRACOVÁNÍ OSOBNÍCH ÚDAJŮ

Veškeré zpracování osobních údajů prováděné v souladu s touto směrnicí, včetně převodu nebo výměny informací s příslušnými orgány, musí být v souladu se všemi platnými právními předpisy o ochraně osobních údajů. Stejně tak mohou být zprávy týkající se subjektů nebo osob se sídlem v různých jurisdikcích sdíleny mezi příslušnými subjekty skupiny GPT výhradně na základě nutnosti a v souladu s platnými právními předpisy o ochraně osobních údajů a oznamování podezření z protiprávního jednání.

Osobní údaje, které zjevně nesouvisí s vyřizováním konkrétního oznámení, se neshromažďují, nebo pokud jsou shromážděny omylem, jsou bez zbytečného odkladu vymazány.

Společnost GPT zajistí, aby se se všemi osobními údaji zpracovávanými v souvislosti s oznámeními o podezřeních z protiprávního jednání nakládalo bezpečně, v souladu se zákonem a přiměřeně, přičemž přístup k nim bude přísně omezen na osoby oprávněné tyto osobní údaje zpracovávat pro legitimní účely.

13.0 DOHLED NAD SYSTÉMEM OZNAMOVÁNÍ

Účinnost této směrnice a fungování systému pro oznamování podezření na protiprávní jednání pravidelně přezkoumává oddělení pro právní záležitosti a dodržování předpisů společnosti GPT. Tato směrnice může být aktualizována tak, aby odrážela změny v platných zákonech a předpisech, organizační struktuře nebo standardech osvědčených postupů.

14.0 OZNAMOVÁNÍ VLÁDNÍM A REGULAČNÍM ORGÁNŮM

Tyto postupy v žádném případě nemají za cíl omezit práva zaměstnanců hlásit údajná porušení týkající se účetních nebo auditorských záležitostí příslušným vládním a regulačním orgánům.

15.0 POKRAČOVÁNÍ A ÚPRAVY

Stejně jako u jakékoli jiné směrnice nebo programu benefitů si společnost GPT vyhrazuje neomezené právo, v souladu se zákonem, kdykoli a s předchozím oznámením nebo bez něj přezkoumat, přehodnotit, vyložit, doplnit, změnit, pozastavit nebo zrušit celou tuto směrnici, plán nebo program nebo jejich část. Pokud je jakékoli ustanovení této směrnice v rozporu s platnými zákony nebo předpisy nebo je porušuje, mají přednost ustanovení těchto zákonů nebo předpisů. Žádná změna, pozastavení nebo zrušení této směrnice nemá vliv na ochranu poskytovanou oznamovatelům podle platných zákonů.

**VŠECHNY DOTAZY TÝKAJÍCÍ SE TÉTO SMĚRNICE BY MĚLY BÝT
SMĚROVÁNY NA ODDĚLENÍ PRÁVNÍCH ZÁLEŽITOSTÍ A DODRŽOVÁNÍ
PŘEDPISŮ.**

Popis	Datum účinnosti	Změnu provedl Jméno a funkce
Vytvoření zásad	01.01.2026	Patrick Rykhus, General Counsel

PŘÍLOHA A: Dodatečná ustanovení specifická pro jednotlivé země (podle regionu)

Tato příloha upozorňuje na některé země, ve kterých společnost GPT působí a které mají zákony týkající se oznamovatelů, které se mohou vztahovat na vaši situaci jako oznamovatele.

RAKOUSKO

1.0 SOUHRN

Účelem této přílohy k směrnici je doplnit stávající směrnici skupiny GPT v oblasti oznamování porušení předpisů o konkrétní legislativní změny, které byly v Rakousku provedeny v souladu se směrnicí EU 2019/1937 o ochraně osob, které oznamují porušení práva Unie (směrnice o oznamovatelích), a místními předpisy [rakouský zákon o ochraně oznamovatelů (*HinweisgeberInnenschutzgesetz* – „HSchG“)].

Tato příloha k směrnici se proto zabývá rozdíly v uplatňování globální směrnice, které se vztahují na subjekt skupiny GPT se sídlem v Rakousku, konkrétně: **Cimbria Heid GmbH** (dále jen „společnost“), a obsahuje konkrétní místní ustanovení týkající se rakouských subjektů a vztahující se na všechny osoby uvedené v oddíle 2 této směrnice, a to pouze v rozsahu, v jakém je HSchG použitelný.

2.0 KONKRÉTNÍ MÍSTNÍ USTANOVENÍ, KTERÁ SE ODCHYLÍ OD TÉTO SMĚRNICE

2.1 Rozsah působnosti podle HSchG

Rakouský zákon o ochraně oznamovatelů (HSchG) se vztahuje na porušení v následujících oblastech:

- veřejné zakázky
- finanční služby, finanční produkty a finanční trhy, jakož i prevence praní špinavých peněz a financování terorismu
- bezpečnost a dodržování předpisů výrobků
- bezpečnost silničního provozu
- ochrana životního prostředí
- ochrana před zářením a jaderná bezpečnost
- bezpečnost potravin a krmiv, zdraví zvířat a dobré životní podmínky zvířat
- veřejné zdraví
- ochrana spotřebitele
- ochrana soukromí a osobních údajů, jakož i bezpečnost síťových a informačních systémů
- prevence a trestání trestných činů podle §§ 302 až 309 trestního zákoníku (StGB), Spolkový zákoník I č. 60/1974
- finanční zájmy Unie ve smyslu článku 325 Smlouvy o fungování Evropské unie (SFEU), např. zneužití finančních prostředků EU
- pravidla vnitřního trhu ve smyslu čl. 26 odst. 2 SFEU a pravidla Unie v oblasti hospodářské soutěže a státní podpory.

2.2 OSOBNÍ SETKÁNÍ

V případě, že oznamovatel chce podat oznámení prostřednictvím osobního setkání s určenou osobou, musí se takové setkání uskutečnit do čtrnácti (14) kalendářních dnů od podání žádosti.

2.3 Lhůta pro zpětnou vazbu

Společnost GPT poskytne oznamovateli zpětnou vazbu ohledně podaného oznámení v přiměřené lhůtě, která nepřesáhne tři (3) měsíce od podání oznámení.

3.0 EXTERNÍ KANÁL PRO OZNAMOVÁNÍ

Oznamovatelé jsou primárně vybízeni k podávání oznámení prostřednictvím interního kanálu. Pokud však tato možnost není možná nebo vhodná, pokud není rozumné zpracovávat informace v interním systému pro oznamování podezření z protiprávního jednání nebo pokud se ukázalo, že je to neúspěšné nebo marné, může oznamovatel podat oznámení externě [Federálnímu úřadu pro prevenci a potírání korupce](#) (Bundesamt zur Korruptionsprävention und Korruptionsbekämpfung).

§ 15 odst. 2 HschG uvádí následující další externí kanály pro podávání zpráv:

- orgán dohledu nad auditory (na základě zákona o dohledu nad auditory)
- účetní orgán (na základě zákona o účetnictví)
- spolkový úřad pro hospodářskou soutěž (na základě zákona o hospodářské soutěži)
- úřad pro finanční trhy (na základě zákona o Úřadu pro finanční trhy)
- úřad pro oznámení praní špinavých peněz (na základě zákona o Spolkovém úřadu kriminální policie)
- notářské komory (na základě notářského řádu)
- advokátní komory (na základě Disciplinárního řádu pro advokáty a advokátní koncipienty)
- komora daňových poradců a auditorů (na základě zákona o profesi veřejného účetního).

3.1 ZVEŘEJNĚNÍ

Zveřejnění je povoleno pouze za podmínek stanovených v rakouském zákoně o ochraně oznamovatelů a zveřejnění mimo tyto podmínky může mít za následek ztrátu ochrany.

Oznamovatelé mohou podat externí oznámení za následujících okolností:

- pokud již podali oznámení prostřednictvím interních a externích kanálů pro oznamování podezření (nebo pouze externě příslušnému orgánu), ale nebyla přijata žádná vhodná opatření ani se jejich přijetí neplánuje do:
 - I. tří (3) měsíců od podání oznámení prostřednictvím interního kanálu pro oznamování podezření nebo
 - II. tří (3) měsíců (nebo až šesti (6) měsíců v řádně odůvodněných případech) od podání oznámení prostřednictvím externího kanálu pro oznamování
- mají-li oprávněné důvody se domnívat, že:

- I. porušení uvedené v oznámení může vést k bezprostřednímu nebo zjevnému ohrožení veřejného zájmu, například v případě nouzové situace nebo rizika nevratné škody nebo
- II. mají-li důvodné podezření, že v případě podání oznámení prostřednictvím externího systému pro podávání oznámení hrozí riziko odvetných opatření nebo je malá šance, že bude záležitost účinně vyřešena. Důvodem může být například to, že by mohly být skryty nebo zničeny důkazy, nebo že dotčený orgán není důvěryhodný či je s daným problémem spojen.

4.0 POVĚŘENÉ OSOBY

Společnost jmenovala následující **pověřené osoby**, které spravují interní kanál pro oznamování, jsou speciálně proškoleny a splňují požadavky na nezávislost a nestrannost:

- globální manažer pro oblast Compliance (Global Compliance Manager) a
- právní manažer pro region EMEA (Legal Manager, EMEA).

Pověřené osoby jednají samostatně a bez střetu zájmů, standardně zajišťují důvěrnost a vyřizují oznámení v souladu s platnými právními předpisy a touto směrnicí.

V případě jakéhokoli skutečného, potenciálního nebo domnělého střetu zájmů se pověřená osoba zdrží jednání a případ bude neprodleně přidělen jiné pověřené osobě (nebo řádně jmenovanému zástupci), aby byla zaručena kontinuita, neutralita a včasné přijetí následných opatření.

5.0 OCHRANA PŘED ODVETNÝMI OPATŘENÍMI A DŮVĚRNOST

Odvetná opatření proti oznamovateli, který v dobré víře vznesl obavy týkající se záležitostí, na které se vztahuje zákon HSchG (viz bod 1.0 výše), jsou právně neplatná.

6.0 ZPRACOVÁNÍ OSOBNÍCH ÚDAJŮ

Kromě právních ustanovení uvedených v oddíle 11.0 této směrnice se v Rakousku zpracování osobních údajů v souvislosti s oznámeními o podezřeních řídí oddílem 8 zákona HSchG a ustanoveními rakouského zákona o ochraně osobních údajů (*Datenschutzgesetz* – „DSG“).

6.1 DOBA UCHOVÁVÁNÍ

Osobní údaje musí být společností GPT uchovávány po dobu pěti (5) let od uzavření případu oznámení a nadále po dobu nezbytnou k provedení již zahájených správních nebo soudních řízení nebo vyšetřovacích řízení podle trestního řádu (*Strafprozessordnung* – „StPO“).

Je nutné zaznamenávat skutečně provedené operace zpracování, jako jsou změny, požadavky a převody. Záznamy o těchto procesech je nutné uchovávat po dobu tří (3) let od uplynutí pětileté (5) povinnosti uchovávání.



ČESKÁ REPUBLIKA

1.0 SOUHRN

Tato příloha k směrnici má za cíl doplnit stávající směrnici skupiny GPT pro oznamování podezření z porušení předpisů tím, že se zabývá konkrétními legislativními změnami, které byly v České republice provedeny v souladu se směrnicí EU 2019/1937 o ochraně osob, které oznamují porušení práva Unie (směrnice o oznamování porušení předpisů), a místními předpisy. Hlavním právním základem pro oznamování v České republice je zákon č. 171/2023 Sb. o ochraně oznamovatelů (dále jen „český zákon o ochraně oznamovatelů“).

Tato příloha směrnice se proto zabývá rozdíly v aplikaci oproti globální směrnici, které se vztahují na subjekt společnosti GPT se sídlem v České republice, a to konkrétně: Cimbria HMD, s.r.o. (dále jen „společnost“).

2.0 ROZSAH PŮSOBNOSTI A SUBJEKTY, NA KTERÉ SE VZTAHUJE

Tato příloha směrnice se vztahuje nejen na všechny vedoucí pracovníky, členy představenstva, zaměstnance a dočasné pracovníky (společně „spolupracovníci“) a na všechny zástupce společnosti, včetně, ale nikoli výlučně, dodavatelů, konzultantů a zástupců (společně „spojené osoby“), ale také na:

- akcionáře a držitele hlasovacích práv na valné hromadě společnosti
- členy správního, řídicího nebo dozorčího orgánu společnosti
- externí a příležitostní zaměstnanci společnosti
- spolupracovníky společnosti a jejich subdodavatele
- dobrovolníky nebo stážisty
- osoby, které oznamují nebo veřejně zveřejňují informace o porušeních získaných v rámci pracovního vztahu se společností, který již skončil a
- osoby, jejichž pracovní vztah se společností ještě nezačal, v případech, kdy byly informace o porušeních získány během náborového procesu nebo jiných předšmluvních jednání v České republice.

3.0 DEFINICE

Definice oznamovatele a oznamovacího jednání podle této směrnice jsou podle českého práva rozšířeny následovně:

- Oznamovatel (chráněná osoba): je definován jako „fyzická osoba, která oznámí možné porušení, k němuž došlo nebo k němuž má dojít a které má znaky trestného činu nebo přestupku nebo porušuje zákon o oznamování podezření na protiprávní jednání nebo jiný právní předpis či finanční zájmy Evropské unie nebo jejího vnitřního trhu“
- Oznamovací povinnost (nesprávné jednání) zahrnuje kromě definic uvedených v globální směrnici také takové porušení.

Zveřejnění skutečností, informací nebo dokumentů, které by mohly ohrozit národní bezpečnost, se týkají činnosti zpravodajských služeb nebo jejichž oznámení by představovalo porušení povinnosti zachovávat mlčenlivost duchovních při výkonu zpovědního tajemství, je zakázáno a nespadá do působnosti globální směrnice ani této přílohy k směrnici.

4.0 KANÁLY PRO OZNAMOVÁNÍ

Oznamovatelé mohou podávat oznámení prostřednictvím:

- interního kanálu pro oznamování
- externího oznamování Ministerstvu spravedlnosti České republiky
- zveřejnění (povoleno pouze za specifických podmínek stanovených zákonem).

4.1 INTERNÍ KANÁL PRO OZNAMOVÁNÍ

Oznamovatelé budou moci podávat interní oznámení prostřednictvím kanálů uvedených v Globální směrnici, která je snadno dostupná prostřednictvím odkazu na webových stránkách společnosti:

[GPT Alertline](#). Při oznámení prostřednictvím portálu může oznamovatel před odesláním zprávy pomocí příslušných nabídek vybrat konkrétní zemi, ve které se nachází společnost patřící do skupiny, k níž se zpráva vztahuje.

Interní kanál umožňuje oznamovatelům následovné:

- podávat oznámení jakýmkoli způsobem (písemně nebo ústně). Pokud je oznámení podáno ústně, lze tak učinit telefonicky nebo, na žádost oznamovatele, prostřednictvím videokonference či osobního setkání zorganizovaného v přiměřené lhůtě, nejpozději však do čtrnácti (**14**) dnů od data podání žádosti.
- jakýkoli zvukový záznam vyžaduje souhlas oznamovatele v opačném případě se vyhotoví a podepíše písemný zápis. Určená osoba dá oznamovateli příležitost vyjádřit se k písemnému záznamu oznámení nebo přepisu zvukového záznamu. Připomínky oznamovatele se připojí k záznamu nebo přepisu.
- podat oznámení anonymně, pokud to považuje za nutné.

Oznamovatel bude písemně informován o přijetí oznámení do sedmi (**7**) dnů od jeho přijetí. Pověřená osoba bude s oznamovatelem v kontaktu a může od něj požadovat dodatečné informace.

Pověřená osoba je povinna posoudit, zda je oznámení opodstatněné, a písemně informovat oznamovatele o výsledku tohoto posouzení do třiceti (30) dnů od data přijetí oznámení. V případech, které jsou fakticky nebo právně složité, může být tato lhůta prodloužena až o 30 dnů, avšak nejvýše dvakrát. Pověřená osoba je povinna informovat oznamovatele písemně o prodloužení lhůty a důvodech tohoto prodloužení před uplynutím původní lhůty.

V rámci následného postupu pověřená osoba bude informovat oznamovatele o výsledku posouzení, konkrétně:

(I) bude informovat, že podání nepředstavuje oznámení ve smyslu českého zákona o ochraně oznamovatelů v takovém případě o tom pověřená osoba bez zbytečného odkladu písemně informuje oznamovatele

(II) v případě uzavření/archivace, pokud se tvrzení ukáží jako nepřesná nebo neopodstatněná, nebo pokud se oznámení stalo irelevantním v takovém případě pověřená osoba bez zbytečného odkladu bude písemně informovat oznamovatele, že na základě skutečností uvedených v oznámení a okolností, které jsou jí známy, nebylo zjištěno podezření na protiprávní jednání, nebo že bylo zjištěno, že oznámení je založeno na nepravdivých informacích, a rovněž bude informovat oznamovatele o jeho právu podat oznámení orgánu veřejné moci nebo

(III) potvrzení, že oznámení bylo shledáno opodstatněným a že příslušným orgánům/úřadům byla navržena vhodná opatření k prevenci nebo nápravě protiprávního stavu, přičemž informace o opatřeních, která byla nakonec přijata, budou oznamovateli bez zbytečného odkladu sděleny písemně.

Určená osoba uchová oznámení a související dokumenty, včetně osobních údajů, po dobu pěti (5) let od data přijetí oznámení.

4.2 EXTERNÍ KANÁL PRO PODÁVÁNÍ OZNÁMENÍ

Oznamovatelé mají právo podat oznámení Ministerstvu spravedlnosti České republiky. Informace o podávání oznámení Ministerstvu spravedlnosti České republiky jsou uvedeny na webových stránkách: <https://oznamovatel.justice.cz/>

4.3 ZVEŘEJNĚNÍ

Zveřejnění je povoleno pouze za podmínek stanovených v českém zákoně o ochraně oznamovatelů. Zveřejnění mimo uvedené podmínky může mít za následek ztrátu ochrany.

Oznamovatelé mohou podat externí oznámení v následujících případech:

- pokud již podali oznámení prostřednictvím interního kanálu pro oznamování a ministerstvu, nebo pouze ministerstvu, a ve lhůtách stanovených českým zákonem o ochraně oznamovatelů nebyla přijata příslušná opatření. Zejména pověřená osoba neposoudila opodstatněnost oznámení podle § 12 odst. 3 českého zákona o ochraně oznamovatelů, společnost nepřijala jiná vhodná opatření k zabránění nebo nápravě protiprávního stavu podle § 12 odst. 5 českého zákona o ochraně oznamovatelů, nebo úředník podle § 13 českého zákona o ochraně oznamovatelů neposoudil oznámení podle § 17 odst. 1 českého zákona o ochraně oznamovatelů
- pokud mají důvodné podezření, že porušení uvedené v oznámení může vést k bezprostřednímu nebo zjevnému ohrožení vnitřního řádu nebo bezpečnosti, života nebo zdraví, životního prostředí nebo jiného veřejného zájmu nebo k nenapravitelné újmě, nebo
- pokud mají důvodné podezření, že v případě podání oznámení prostřednictvím externího systému pro podávání oznámení existuje vzhledem k okolnostem případu zvýšené riziko,

že oni nebo osoba uvedená v § 4 odst. 2 písm. a) až h) zákona o ochraně oznamovatelů budou vystaveni odvetným opatřením nebo že je ohrožen proces podle hlavy III zákona o ochraně oznamovatelů.

5.0 POVĚŘENÉ OSOBY

Společnost jmenovala následující pověřené osoby, které spravují interní oznamovací kanál, jsou speciálně proškoleny a splňují požadavky na nezávislost a nestrannost:

- globální manažer pro oblast Compliance (Global Compliance Manager) a
- právní manažer pro region EMEA (Legal Manager, EMEA).

Pověřené osoby jednají samostatně a bez střetu zájmů, standardně zajišťují důvěrnost a vyřizují oznámení v souladu s platnými právními předpisy a touto směrnicí.

V případě jakéhokoli skutečného, potenciálního nebo domnělého střetu zájmů se určená osoba zdrží jednání a případ bude neprodleně přidělen jiné pověřené osobě (nebo řádně jmenovanému zástupci), aby byla zaručena kontinuita, neutralita a včasné následné kroky.

6.0 OCHRANA PŘED ODVETNÝMI OPATŘENÍMI A DŮVĚRNOST

Zásada zákazu odvetných opatření se vztahuje nejen na spolupracovníky, přidružené osoby a další subjekty uvedené v oddíle 2, kteří podávají oznámení v souladu s globální směrnicí a touto přílohou směrnice, ale také na zprostředkovatele, jak jsou definováni v globální směrnici, třetí strany spojené s oznamovateli, jako jsou kolegové, bývalí kolegové, konzultanti a rodinní příslušníci, a právnické osoby, které oznamovatel vlastní, pro které pracuje nebo s nimiž je spojen v pracovním kontextu.

České právo stanoví rozsáhlý seznam jednání nebo opomenutí, která lze považovat za odvetná opatření, mezi něž patří mimo jiné ukončení pracovního poměru, propuštění, disciplinární opatření, snížení platu, přemístění na jiné pracoviště, znemožnění profesního rozvoje, požadavek na předložení lékařské zprávy, jakýkoli druh diskriminace, negativní hodnocení výkonu, obtěžování, nepřevedení smlouvy na dobu určitou na smlouvu na dobu neurčitou atd.

DÁNSKO

1.0 SOUHRN

Tato příloha k dánské směrnici má doplnit stávající směrnici skupiny GPT v oblasti oznamování podezření z protiprávního jednání a poskytuje pokyny týkající se provádění dánského zákona o ochraně oznamovatelů (dále jen „zákon“) ve vztahu ke společnosti Cimbria A/S (dále jen „společnost“).

Tato směrnice skupiny pro oznamování podezření z protiprávního jednání spolu s touto přílohou poskytuje oznamovatelům informace v souladu se zákonem.

2.0 KANÁLY PRO OZNAMOVÁNÍ

Oznamovatelé mohou podávat oznámení prostřednictvím:

- interního kanálu pro podávání oznámení
- externího kanálu pro podávání oznámení
- veřejného oznámení.

2.1 INTERNÍ KANÁL PRO OZNAMOVÁNÍ

Oznamovatelé budou moci podávat interní oznámení prostřednictvím kanálů uvedených v Globální směrnici, která je snadno dostupná prostřednictvím odkazu na webových stránkách společnosti: [GPT Alertline](#). Při oznámení prostřednictvím portálu může oznamovatel před odesláním oznámení pomocí příslušných nabídek vybrat konkrétní zemi, ve které se nachází společnost skupiny, na kterou se oznámení vztahuje.

Interní kanál umožňuje oznamovatelům:

- podávat oznámení jakýmkoli způsobem (písemně nebo ústně). Pokud je oznámení podáno ústně, lze tak učinit telefonicky nebo, na žádost oznamovatele, prostřednictvím videokonference či osobního setkání zorganizovaného v přiměřené lhůtě. Jakýkoli zvukový záznam vyžaduje souhlas oznamovatele v opačném případě se vyhotoví a podepíše písemný zápis
- podat oznámení anonymně, pokud to považují za nutné.

Oznamovatel bude písemně informován o přijetí oznámení do sedmi (7) dnů od jeho přijetí. Určená osoba bude s oznamovatelem komunikovat a může od něj požadovat další informace.

Pověřená osoba poskytne následnou odpověď do tří (3) měsíců ode dne potvrzení přijetí oznámení, nebo pokud nebylo potvrzení přijetí doručeno, do tří měsíců od uplynutí lhůty sedmi pracovních dnů od podání oznámení. V této následné odpovědi pověřená osoba informuje oznamovatele o výsledku šetření, pokud je to možné, a to konkrétně: (i) o uzavření/archivaci (pokud se tvrzení ukážou jako nepřesná nebo neopodstatněná, nebo pokud se oznámení stalo irelevantním), nebo (ii) o potvrzení, že oznámení bylo shledáno opodstatněným a bylo postoupeno příslušným orgánům/úřadům, přičemž tyto informace budou oznamovateli

poskytnuty v souladu s dánskou legislativou, mimo jiné se zákonnými povinnostmi mlčenlivosti a nařízením o ochraně osobních údajů. Pokud opatření nebo výsledek nebyly stanoveny v rámci lhůty tří (3) měsíců, bude o tom oznamovatel informován a budou mu poskytnuty informace o očekávané zpětné vazbě.

Během fáze vyšetřování týkající se oznámení mohou být do řešení případu zapojeni externí poradci. V závislosti na povaze případu může být případ postoupen policii k dalšímu vyšetřování.

Pokud byla v souvislosti s oznámením odhalena totožnost oznamovatele a proti oznámené osobě je zahájeno soudní řízení, může být oznamovatel předvolán jako svědek v soudním řízení.

2.2 EXTERNÍ KANÁL PRO OZNÁMENÍ – DÁNSKÝ NÁRODNÍ ÚŘAD

Oznámení lze podat také prostřednictvím externího, nezávislého kanálu pro oznamování porušení předpisů zřízeného dánským úřadem pro ochranu osobních údajů („Datatilsynet“) pro vyřizování oznámení týkajících se porušení práva EU, která spadají do působnosti směrnice o oznamovatelích, a tedy neoznámení týkajících se jiných závažných porušení právních předpisů nebo jiných závažných záležitostí.

Doporučuje se podávat oznámení prostřednictvím interního kanálu společnosti, pokud lze porušení účinně řešit interně a oznamovatel usoudí, že nehrozí riziko odvetných opatření. Je však třeba zdůraznit, že podání oznámení prostřednictvím interního nebo externího kanálu je dobrovolné, za předpokladu, že se oznámení týká výše uvedených porušení práva EU.

Odkaz na externí stránku pro podávání oznámení: <https://whistleblower.dk/indberet>

2.3 ZVEŘEJNĚNÍ

Zveřejnění je povoleno pouze za podmínek stanovených v § 5 odst. 2 zákona (např. předchozí využití interních a/nebo externích kanálů bez adekvátní reakce nebo konkrétní riziko odvetných opatření či ohrožení veřejného zájmu). Zveřejnění mimo tyto podmínky může mít za následek ztrátu ochrany.

3.0 POVĚŘENÉ OSOBY

Společnost jmenovala následující pověřené osoby, které spravují interní kanál pro podávání zpráv, jsou speciálně proškoleny a splňují požadavky na nezávislost a nestrannost:

- globální manažer pro oblast Compliance (Global Compliance Manager) a
- právní manažer pro region EMEA (Legal Manager, EMEA).

Pověřené osoby jednají samostatně a bez střetu zájmů, standardně zajišťují důvěrnost a vyřizují oznámení v souladu s platnými právními předpisy a touto směrnicí.

V případě jakéhokoli skutečného, potenciálního nebo domnělého střetu zájmů se pověřená osoba zdrží jednání a případ bude neprodleně přidělen jiné pověřené osobě (nebo řádně jmenovanému zástupci), aby byla zaručena kontinuita, neutralita a včasné přijetí následných opatření.

4.0 OCHRANA PŘED ODVETNÝMI OPATŘENÍMI A DŮVĚRNOST

Ochrana před odvetnými opatřeními je poskytována v souladu s pravidly stanovenými v zákoně, konkrétně v § 5–8. V zásadě nesmí být oznamovatel vystaven odvetným opatřením, včetně výhrůzek nebo pokusů o odvetná opatření, v důsledku podání oznámení nebo veřejného zveřejnění v souladu se zákonem. Dále nesmí být oznamovateli bráněno nebo se nesmí pokoušet bránit v podání oznámení.

Ochrana se vztahuje na oznamovatele, kteří podávají interní a externí oznámení, jakož i zveřejňují informace. V případě zveřejnění informací se však ochrana vztahuje na následující případy:

- Pokud oznamovatel, který zveřejňuje informace, nejprve podal interní a externí oznámení nebo přímo externí oznámení, aniž by v příslušné lhůtě byla v reakci na oznámení přijata příslušná opatření
- Pokud má oznamovatel, který podává veřejné oznámení, důvodné podezření, že dané porušení může představovat bezprostřední nebo zjevné ohrožení veřejného zájmu
- Pokud má oznamovatel, který provádí veřejné oznámení, důvodné podezření, že podání oznámení v rámci externího systému pro oznamování nesrovnalostí s sebou nese riziko odvetných opatření nebo že vzhledem ke konkrétním okolnostem případu je malá šance, že bude porušení účinně řešeno.

Ochrana se navíc uplatní pouze v případě, že oznamovatel má důvodné podezření, že oznámené nebo zveřejněné informace byly v době oznámení nebo zveřejnění správné a že tyto informace spadaly do působnosti zákona.

Pokud jde o důvěrnost, zákon stanoví, že pověřené osoby tvořící interní oznamovací orgán, které spravují interní kanál, jsou vázány povinností mlčenlivosti ohledně informací obsažených v oznámeních. Tato povinnost mlčenlivosti se podobně vztahuje na osoby, které se o těchto informacích dozvědí prostřednictvím zveřejnění. Povinnost mlčenlivosti se vztahuje také na neoprávněné zaměstnance orgánů provozujících externí oznamovací systémy, kteří se o těchto informacích týkajících se oznámení dozvědí neúmyslně.

5.0 UCHOVÁVÁNÍ OSOBNÍCH ÚDAJŮ

Oznámení a související osobní údaje týkající se zaměstnanců budou uchovávány po dobu nezbytně nutnou k jejich vyřízení a obecně po dobu pěti (5) let po skončení pracovního poměru, s odkazem na § 4 odst. 1 dánského zákona o promlčení, pokud však konkrétní okolnosti nevyžadují delší dobu uchovávání, například z důvodu probíhajícího soudního řízení nebo jeho vyhlídky.

Oznámení a související osobní údaje týkající se klientů nebo jiných třetích stran budou uchovávány po dobu nezbytně nutnou k jejich vyřízení a obecně z důvodu dokumentace po dobu 3 let s odkazem na § 3 odst. 1 dánského zákona o promlčení, pokud však konkrétní okolnosti nevyžadují delší dobu uchovávání, například z důvodu probíhajících soudních řízení nebo jejich vyhlídky.

NĚMECKO

1.0 SOUHRN

Účelem této přílohy k směrnici je doplnit stávající směrnici skupiny GPT v oblasti oznamování porušení předpisů o konkrétní legislativní změny, které byly v Německu provedeny v souladu se směrnicí EU 2019/1937 o ochraně osob, které oznamují porušení práva Unie (směrnice o oznamování porušení předpisů), a místními předpisy. V Německu je ochrana oznamovatelů upravena zákonem o ochraně oznamovatelů „Gesetz zum Schutz von hinweisgebenden Personen“, nazývaným také „Hinweisgeberschutzgesetz“ nebo zkráceně: „HinSchG“.

Tato příloha zásad se proto zabývá rozdíly v aplikaci oproti globálním zásadám, které platí v subjektu GPT se sídlem v Německu, konkrétně GrainProteinTech Climate Control Air Treatment Germany GmbH (dále jen „společnost“).

Tato příloha poskytuje informace oznamovatelům v souladu s článkem 5 písm. e) legislativního nařízení 24/2023. V případě rozporu mezi směrnicí a touto přílohou má pro Itálii přednost tato příloha.

2.0 ROZSAH PŮSOBNOSTI A SUBJEKTY, NA KTERÉ SE VZTAHUJE

Tato příloha směrnice se vztahuje nejen na všechny vedoucí pracovníky, ředitele, zaměstnance a dočasné pracovníky (společně „spolupracovníci“) a na všechny zástupce společnosti, včetně, ale nikoli výlučně, dodavatelů, konzultantů a zástupců (společně „spojené osoby“), ale také na:

- akcionářům a držitelům hlasovacích práv na valné hromadě společnosti
- členům správního, řídicího nebo dozorčího orgánu společnosti
- externí a příležitostní zaměstnanci společnosti
- spolupracovníkům společnosti a jejich subdodavatelům
- osobám, které oznamují nebo veřejně zveřejňují informace o porušeních získaných v rámci pracovního vztahu se společností, který již skončil a
- osoby, jejichž pracovní vztah se společností ještě nezačal, v případech, kdy byly informace o porušeních získány během náborového procesu nebo jiných předmluvních jednání v Německu.

3.0 DEFINICE

V souladu se zákonem HinSchG se definice pojmů „oznamovatel“ a „oznamovací povinnost“ v rámci této směrnice podle německého práva rozšiřují následovně:

- Oznamovatel (chráněná osoba): je definován jako „fyzická osoba, která v souvislosti se svou profesní činností získala informace o protiprávním jednání a která tyto informace oznamuje orgánům určeným německým zákonem o oznamovatelích“. Porušení jsou jednání nebo opomenutí, která jsou protiprávní a týkají se oblastí práva v rozsahu působnosti směrnice o oznamování podezření z protiprávního jednání nebo jsou zneužívající, protože jsou v rozporu s cílem nebo účelem směrnice.

- Oznamovací povinnost (nesprávné jednání) zahrnuje kromě definic uvedených v globální směrnici také tato porušení.

Zveřejňování skutečností, informací nebo dokumentů pocházejících od zpravodajských služeb nebo které by mohly poškodit národní bezpečnost nebo zásadní bezpečnostní zájmy a zveřejňování v rozporu s povinností mlčenlivosti ohledně utajovaných informací, tajemství soudních jednání, povinnosti mlčenlivosti ze strany právníků nebo zdravotnických pracovníků je zakázáno a nespadá do působnosti globální směrnice ani této přílohy směrnice.

4.0 KANÁLY PRO OZNÁMENÍ

Oznamovatelé mohou podávat oznámení prostřednictvím:

- interního kanálu pro podávání zpráv
- oznamování externím orgánům.

4.1 INTERNÍ KANÁL PRO OZNÁMENÍ

Oznamovatelé budou moci podávat interní oznámení prostřednictvím kanálů uvedených v Globální směrnici, která je snadno dostupná prostřednictvím odkazu na webových stránkách společnosti: [GPT Alertline](#). Při oznámení prostřednictvím portálu může oznamovatel před odesláním zprávy pomocí příslušných nabídek vybrat konkrétní zemi, ve které se nachází společnost skupiny, na kterou se zpráva vztahuje.

Interní kanál umožňuje oznamovatelům:

- podávat oznámení jakýmkoli způsobem (písemně nebo ústně). Pokud je oznámení podáno ústně, lze tak učinit telefonicky nebo, na žádost oznamovatele, prostřednictvím videokonference či osobního setkání zorganizovaného v přiměřené lhůtě. Jakýkoli zvukový záznam vyžaduje souhlas oznamovatele v opačném případě se vyhotoví a podepíše písemný zápis
- podat oznámení anonymně, pokud to považují za nutné.

Oznamovatel bude písemně informován o přijetí oznámení do sedmi (7) dnů od jeho přijetí. Určená osoba bude s oznamovatelem komunikovat a může od něj požadovat další informace.

Pověřená osoba poskytne následnou odpověď do tří (3) měsíců od data potvrzení přijetí oznámení nebo, pokud nebylo potvrzení přijetí doručeno, do tří měsíců od uplynutí lhůty sedmi pracovních dnů od podání oznámení. V následné odpovědi pověřená osoba informuje oznamovatele o výsledku oznámení, a to: (i) o uzavření/archivaci (pokud se tvrzení ukáže jako nepřesná nebo neopodstatněná, nebo pokud se oznámení stalo irelevantním), nebo (ii) o potvrzení, že oznámení bylo shledáno opodstatněným a bylo postoupeno příslušným orgánům/úřadům.

Oznámení a související osobní údaje budou uchovávány po dobu nezbytně nutnou k jejich vyřízení, v žádném případě však déle než pět (5) let od sdělení výsledku řízení.

4.2 EXTERNÍ KANÁL PRO OZNÁMENÍ – NĚMECKÉ NÁRODNÍ ORGÁNY

Oznamovatelé mohou podat externí oznámení následujícím orgánům:

- Externe Meldestelle des Bundes beim Bundesamt für Justiz
[BfJ - Hinweisgeberstelle \(bundesjustizamt.de\)](https://www.bundesjustizamt.de/BfJ-Hinweisgeberstelle)
- Bundeskartellamt – v případě porušení právních předpisů v oblasti hospodářské soutěže a zákona o digitálních trzích
https://www.bundeskartellamt.de/DE/Aufgaben/Kartelle/HinweiseAufKartellverstoesse/hinweiseaufverstoesse_node.html

5.0 POVĚŘENÉ OSOBY

Společnost jmenovala následující pověřené osoby, které spravují interní kanál pro podávání oznámení, jsou speciálně proškoleny a splňují požadavky na nezávislost a nestrannost:

- globální manažer pro oblast Compliance (Global Compliance Manager) a
- právní manažer pro region EMEA (Legal Manager, EMEA).

Pověřené osoby jednají samostatně a bez střetu zájmů, standardně zajišťují důvěrnost a vyřizují oznámení v souladu s platnými právními předpisy a touto směrnicí.

V případě jakéhokoli skutečného, potenciálního nebo domnělého střetu zájmů se pověřená osoba zdrží jednání a případ bude neprodleně přidělen jiné pověřené osobě (nebo řádně jmenovanému zástupci), aby byla zaručena kontinuita, neutralita a včasné přijetí následných opatření.

6.0 OCHRANA PŘED ODVETNÝMI OPATŘENÍMI A DŮVĚRNOST

Zásada zákazu odvetných opatření se vztahuje nejen na zaměstnance, přidružené osoby a další subjekty uvedené v oddíle 2, kteří podají oznámení v souladu s globální směrnicí a touto přílohou k směrnicí, ale také na zprostředkovatele, jak jsou definováni v globální směrnicí, třetí strany spojené s oznamovateli, jako jsou kolegové, bývalí kolegové, konzultanti a rodinní příslušníci, a právnické osoby, které oznamovatel vlastní, pro které pracuje nebo s nimiž je spojen v rámci pracovního kontextu.

Odvetná opatření mohou zahrnovat mimo jiné ukončení pracovního poměru, propuštění, disciplinární opatření, snížení platu, přeložení na jiné pracoviště, jakýkoli druh diskriminace, negativní hodnocení výkonu, obtěžování, nepřevedení smlouvy na dobu určitou na smlouvu na dobu neurčitou atd.

ITÁLIE

1.0 SOUHRN

Tato příloha k směrnici má za cíl doplnit stávající směrnici skupiny GPT v oblasti oznamování porušení předpisů tím, že se zabývá konkrétními legislativními změnami, které byly v Itálii provedeny v souladu se směrnicí EU 2019/1937 o ochraně osob, které oznamují porušení práva Unie (směrnice o oznamování porušení předpisů), a místními předpisy (zákonný dekret č. 24 ze dne 10. března 2023, kterým se v Itálii provádí směrnice o oznamování porušení předpisů, a pokyny Národního úřadu pro boj proti korupci).

Tato příloha směrnice se proto zabývá rozdíly v aplikaci oproti globální směrnici, které se vztahují na subjekty skupiny GPT se sídlem v Itálii, a to: Cimbria S.r.l., GrainProteinTech Climate Control Air Treatment S.p.A., Tecno Poultry Equipment S.p.A. (dále jen „společnost“).

Tato příloha poskytuje informace oznamovatelům v souladu s článkem 5 písm. e) legislativního nařízení 24/2023. V případě rozporu mezi směrnicí a touto přílohou má pro Itálii přednost tato příloha.

2.0 ROZSAH PŮSOBNOSTI A SUBJEKTY, NA KTERÉ SE VZTAHUJE

Tato příloha směrnice se vztahuje nejen na všechny vedoucí pracovníky, ředitele, zaměstnance a dočasné pracovníky (společně „spolupracovníci“) a na všechny zástupce společnosti, včetně, ale nikoli výlučně, dodavatelů, konzultantů a zástupců (společně „spojené osoby“), ale také na:

- akcionářům a držitelům hlasovacích práv na valné hromadě společnosti
- členům správního, řídicího nebo dozorčího orgánu společnosti
- externí a příležitostní zaměstnanci společnosti
- spolupracovníkům společnosti a jejich subdodavatelům
- dobrovolníky a stážisty (placené i neplacené)
- osoby, které oznamují nebo veřejně zveřejňují informace o porušeních, o nichž se dozvěděly v rámci pracovního vztahu se společností během zkušební doby
- osoby, které oznamují nebo veřejně zveřejňují informace o porušeních získaných v rámci pracovního vztahu se společností, který již skončil a
- osoby, jejichž pracovní vztah se společností ještě nezačal, v případech, kdy informace o porušeních byly získány během náborového procesu nebo jiných předmluvních jednání se společností.

3.0 DEFINICE

V souladu s legislativním nařízením č. 24/2023 jsou definice oznamovatele a oznamovatelného jednání podle této směrnice v italském právu rozšířeny následovně:

- Oznamovatel (chráněná osoba): je definován jako „fyzická osoba, která oznamuje chování, jednání nebo opomenutí vedoucí k porušení (nebo odůvodněnému podezření na porušení) italských a evropských zákonů a předpisů, s nimiž se oznamovatel setkal v

rámcí svého zaměstnání, které mají dopad na veřejný zájem nebo integritu veřejné správy či soukromého subjektu a které spočívají v správních, účetních, občanskoprávních nebo trestných činech nebo závažném protiprávním jednání“.

- Oznamovací povinnost (nevhodné chování) zahrnuje kromě definic v globální směrnici také:
 1. občanskoprávní, trestní, správní nebo účetní delikty
 2. protiprávní jednání relevantní podle legislativního nařízení 231/2001
 3. v příslušných případech porušení modelů organizace a řízení přijatých v souladu s legislativním nařízením 231/2001 („MOG 231“)
 4. porušení práva EU v odvětvích, jako jsou veřejné zakázky finanční služby, produkty a trhy prevence praní peněz a financování terorismu bezpečnost výrobků bezpečnost dopravy ochrana životního prostředí atd.
 5. jednání nebo opomenutí poškozující finanční zájmy EU
 6. jednání nebo opomenutí ovlivňující vnitřní trh EU (bránící volnému pohybu zboží, služeb, osob nebo kapitálu)
 7. porušení omezujících opatření Evropské unie (sankce EU), včetně porušení vnitrostátních prováděcích předpisů, trestných činů nebo správních deliktů souvisejících s režimy sankcí EU, pokud jsou tato porušení zjištěna v souvislosti s výkonem práce.

Zveřejňování skutečností, informací nebo dokumentů týkajících se osobního zájmu oznamující osoby, které se vztahují výlučně k jejímu individuálnímu zaměstnání, porušení již povinně upravených jinými předpisy EU nebo Itálie, porušení národní bezpečnosti, utajovaných informací, forenzního a lékařského profesního tajemství, soudních jednání a zveřejňování skutečností, informací nebo dokumentů získaných protiprávně je zakázáno a nespadá do působnosti Globální směrnice ani této přílohy k směrnici.

4.0 KANÁLY PRO OZNAMOVÁNÍ

Oznamovatelé mohou podávat oznámení prostřednictvím:

- Interního kanálu pro podávání oznámení
- Externí oznamování italskému Národnímu úřadu pro boj proti korupci (ANAC) prostřednictvím jeho online platformy
- veřejného zveřejnění (povoleno pouze za specifických podmínek stanovených v článku 15 legislativního nařízení 24/2023).

4.1 KANÁL PRO INTERNÍ OZNAMOVÁNÍ

Oznamovatelé budou moci podávat interní oznámení prostřednictvím kanálů uvedených v Globální směrnici, která je snadno dostupná prostřednictvím odkazu na webových stránkách společnosti: [GPT Alertline](#). Při oznámení prostřednictvím portálu může oznamovatel před odesláním oznámení pomocí příslušných nabídek vybrat konkrétní zemi, ve které se nachází společnost skupiny, které se oznámení týká.

Interní kanál umožňuje oznamovatelům:

- podávat oznámení jakýmkoli způsobem (písemně nebo ústně). Pokud je oznámení podáno ústně, lze tak učinit telefonicky nebo, na žádost oznamovatele, prostřednictvím videokonference či osobního setkání zorganizovaného v přiměřené lhůtě. Jakýkoli zvukový záznam vyžaduje souhlas oznamovatele v opačném případě se vyhotoví a podepíše písemný zápis
- podat oznámení anonymně, pokud to považují za nutné.

Oznamovatel bude písemně informován o přijetí oznámení do sedmi (7) dnů od jeho přijetí. Určená osoba bude s oznamovatelem komunikovat a může od něj požadovat další informace.

Pověřená osoba poskytne následnou odpověď do tří (3) měsíců od data potvrzení přijetí oznámení nebo, pokud nebylo potvrzení přijetí doručeno, do tří měsíců od uplynutí lhůty sedmi pracovních dnů od podání oznámení. V následné odpovědi pověřená osoba informuje oznamovatele o výsledku oznámení, a to: (i) o uzavření/archivaci (pokud se tvrzení ukáže jako nepřesná nebo neopodstatněná, nebo pokud se oznámení stalo irelevantním), nebo (ii) o potvrzení, že oznámení bylo shledáno opodstatněným a bylo postoupeno příslušným orgánům/úřadům.

Oznámení a související osobní údaje budou uchovávány po dobu nezbytně nutnou k jejich vyřízení, v žádném případě však déle než pět (5) let od sdělení výsledku řízení.

4.2 EXTERNÍ KANÁL PRO OZNÁMENÍ – ITALSKÝ NÁRODNÍ ÚŘAD PRO BOJ PROTI KORUPCI („ANAC“)

Oznamovatelé mohou podat externí oznámení za následujících okolností stanovených legislativním nařízením:

- nebyl zřízen interní kanál pro podávání oznámení nebo tento kanál nesplňuje požadované standardy
- již podali interní oznámení, které nebylo prošetřeno nebo mělo negativní výsledek
- mají-li oprávněné důvody se domnívat, že na interní oznámení nebude reagováno nebo by mohlo vést k odvetným opatřením (např. v případech střetu zájmů, kdy osoba vyřizující oznámení je totožná s oznamovatelem, oznamovanou osobou nebo je jinak osobou zapojenou do oznámení či jím dotčenou)
- mají důvodné podezření, že porušení může představovat bezprostřední nebo zjevné nebezpečí pro veřejnost.

V Itálii je ANAC nezávislým správním orgánem s regulačními, vyšetřovacími a sankčními pravomocemi v oblasti oznamování podezření z protiprávního jednání.

Oznamovatelé mohou podávat externí oznámení ANAC ústně nebo písemně prostřednictvím její IT platformy. Pokud je oznámení podáno ústně, lze tak učinit telefonicky nebo prostřednictvím jakéhokoli jiného hlasového systému, nebo pokud o to oznamovatel požádá, může si zvolit videokonferenci nebo osobní schůzku v přiměřené lhůtě

ANAC je povinen potvrdit přijetí oznámení do 7 dnů od jeho obdržení, pokud o to oznamovatel nepožádá, aby tak neučinil, nebo pokud by to ohrozilo důvěrnost oznámení. ANAC musí oznámení pečlivě sledovat, provést nezbytné šetření a odpovědět oznamovateli do tří (3) měsíců (nebo šesti (6) měsíců, pokud existují oprávněné důvody pro zpoždění) od potvrzení přijetí, nebo pokud nebylo potvrzení přijetí doručeno, do tří (3) nebo šesti (6) měsíců od uplynutí lhůty sedmi (7) pracovních dnů od podání oznámení. Ve své odpovědi ANAC informuje oznamovatele o výsledku šetření, kterým může být také uzavření oznámení, jeho postoupení jiným příslušným orgánům, doporučení nebo uložení správních pokut.

Více informací o postupu podávání oznámení prostřednictvím ANAC je k dispozici na níže uvedených odkazech:

<https://www.anticorruzione.it/-/anac-national-anti-corruption-authority-en-brochure-2023>
<https://www.anticorruzione.it/-/whistleblowing#p.%203>

4.3 ZVEŘEJNĚNÍ

Zveřejnění je povoleno pouze za podmínek stanovených v článku 15 legislativního nařízení (např. předchozí využití interních a/nebo externích kanálů bez adekvátní reakce nebo konkrétní riziko odvetných opatření či ohrožení veřejného zájmu). Zveřejnění mimo tyto podmínky může mít za následek ztrátu ochrany.

5.0 POVĚŘENÉ OSOBY

Společnost jmenovala následující pověřené osoby pro správu interního kanálu pro podávání zpráv, které prošly specifickým školením a splňují požadavky na nezávislost a nestrannost:

- globální manažer pro oblast Compliance (Global Compliance Manager) a
- právní manažer pro region EMEA (Legal Manager, EMEA).

Pověřené osoby jednají samostatně a bez střetu zájmů, standardně zajišťují důvěrnost a vyřizují oznámení v souladu s platnými právními předpisy a touto směrnicí.

V případě jakéhokoli skutečného, potenciálního nebo domnělého střetu zájmů se určená osoba zdrží jednání a případ bude neprodleně přidělen jiné pověřené osobě (nebo řádně jmenovanému zástupci), aby byla zaručena kontinuita, neutralita a včasné následné kroky.

6.0 OCHRANA PŘED ODVETNÝMI OPATŘENÍMI A DŮVĚRNOST

Zásada zákazu odvetných opatření se vztahuje nejen na spolupracovníky, přidružené osoby a další subjekty uvedené v oddíle 2, kteří podávají oznámení v souladu s globální směrnicí a přílohou této směrnice, ale také na zprostředkovatele, jak jsou definováni v globální směrnici, třetí strany spojené s oznamovateli, jako jsou kolegové, bývalí kolegové, konzultanti a rodinní příslušníci, a právnícké osoby, které oznamovatel vlastní, pro které pracuje nebo s nimiž je spojen v pracovním kontextu.

Italské právo stanoví rozsáhlý seznam činů a opomenutí, a to i pouhých pokusů nebo hrozeb, které lze považovat za odvetná opatření, mezi něž patří mimo jiné: ukončení pracovního poměru, propuštění, disciplinární opatření (včetně finančních sankcí a pozastavení výkonu funkce), snížení platu, snížení platové třídy nebo neposkytnutí povýšení, změna pracovních povinností, přemístění na jiné pracoviště, jakýkoli druh diskriminace, negativní hodnocení, negativní reference, obtěžování, ostrakizace, nepřevedení smlouvy na dobu určitou na smlouvu na dobu neurčitou, poškození dobré pověsti, zrušení dodavatelských smluv, požadavek na podstoupení psychiatrického nebo lékařského vyšetření.