

Spis treści

Wstęp	5
Rozdział 1. Sygnaliści i efektywny system zgłoszeń	7
1. Dyrektywa UE 1937/2019 i polska ustawa o ochronie sygnalistów	7
2. Korzyści dla firmy wynikające z wprowadzenia rzetelnego systemu zgłoszeń	9
3. Zgłoszenia zewnętrzne i ujawnienie publiczne	10
Rozdział 2. Rodzaje zgłaszanych naruszeń prawa	13
1. Najważniejsze terminy	13
2. Kategorie naruszeń prawa	15
3. Dobrowolne rozszerzenie katalogu naruszeń prawa	24
4. Wyłączenie stosowania ustawy o ochronie sygnalistów	26
Rozdział 3. System zgłoszeń wewnętrznych	27
1. Podmioty wdrażające system zgłoszeń wewnętrznych	27
2. Limit 50 zatrudnionych	28
3. Procedura wewnętrzna	30
3.1. Konsultacje z pracownikami	30
3.2. Kandydaci do pracy i byli pracownicy	31
3.3. Procedura wewnętrzna – wymogi obowiązkowe	33
3.3.1. Kanały zgłoszeniowe	33
3.3.2. Koordynatorzy zgłoszeń	36
3.3.3. Terminy ustawowe	39
3.3.4. Zgłoszenia anonimowe	41
3.3.5. Informacja o zgłoszeniach zewnętrznych	45
3.4. Dobrowolne elementy procedury zgłoszeniowej	46
4. Podmioty zewnętrzne obsługujące zgłoszenia	48
5. Poufność w procesie zgłoszeniowym	49
6. Rejestr zgłoszeń	49
7. Wspólne procedury wewnętrzne	51
8. Integracje i aktualizacje dotychczasowych procedur zgłoszeniowych	52
9. Procedura AML a procedura wewnętrzna	53
Rozdział 4. Procedura zgłoszeń wewnętrznych – wzór z komentarzem	55

Rozdział 5. Ochrona sygnalisty	73
1. Dane osobowe sygnalisty	74
2. Zasady ochrony sygnalistów	75
2.1. Zakaz działań odwetowych	76
2.2. Katalog zakazanych działań odwetowych	78
2.3. Dostawcy i usługodawcy	81
2.4. Ciężar dowodu	83
3. Konsekwencje działań odwetowych	84
3.1. Odszkodowanie i zadośćuczynienie	84
3.2. Inne konsekwencje	87
3.3. Odpowiedzialność karna	87
4. Dodatkowe środki ochrony sygnalisty	88
4.1. Wyłączenie odpowiedzialności	88
4.2. Fałszywe zgłoszenia	89
4.3. Zapisy ograniczające	89
Rozdział 6. Wdrożenie systemu zgłoszeniowego	91
1. Zaangażowanie kierownictwa	91
2. Komunikacja wewnętrzna	93
2.1. Konsultacje	94
2.2. Metody komunikacji	94
2.3. Komunikacja zewnętrzna	96
3. Szkolenia	97
3.1. Szkolenie dla wszystkich pracowników	97
3.2. Szkolenie dla kadry kierowniczej	98
3.3. Szkolenie dla koordynatorów zgłoszeń	98
4. Monitorowanie systemu i jego poprawa	99
5. Badanie postrzegania systemu zgłoszeniowego	100
Rozdział 7. Obsługa zgłoszeń sygnalistów	103
1. Reakcja na zgłoszenie	103
2. Wnioski, konsekwencje i działania naprawcze	109
3. Informacja zwrotna	110
4. Rejestr zgłoszeń i dokumentacja	112
5. Zamknięcie sprawy	113
6. Kontakt z sygnalistą	114
7. Poufność	114
Rozdział 8. Outsourcing	117
1. Platformy zgłoszeniowe	117
2. Doradcy i eksperci	119