

Beata Baran-Wesołowska (red.), Małgorzata Grzešków,
Piotr Kłosowski, Łukasz Łaguna

Zgłaszanie nieprawidłowości i ochrona sygnalistów. Kompendium wiedzy

**Procedura zgłoszeń wewnętrznych
Postępowanie wyjaśniające
Odpowiedzialność karna
Inne zagadnienia
Wzory dokumentów**

(z suplementem elektronicznym)



ODDK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
Gdańsk 2024

Spis treści

Wykaz skrótów	7
Wprowadzenie	9
<i>Beata Baran-Wesołowska</i>	
Aspekt podmiotowy – kto może zgłaszać nieprawidłowości	11
<i>Beata Baran-Wesołowska</i>	
1. Kim jest sygnalista?	11
2. Ustawowy katalog osób mogących zgłaszać nieprawidłowości.....	12
Aspekt przedmiotowy – co podlega zgłoszeniom (katalog obligatoryjny i możliwość rozszerzenia przez podmiot wdrażający whistleblowing wewnętrzny)	21
<i>Małgorzata Grzesków</i>	
1. Naruszenia prawa podlegające zgłoszeniu w ramach procedur whistleblowingowych.....	21
2. „Naruszenie prawa” i „informacja o naruszeniu prawa”	22
3. Katalog naruszeń.....	24
4. Poszczególne obszary naruszeń	26
5. Możliwość rozszerzenia katalogu przez podmioty prawne.....	40
6. Zgłoszenie jako prawo.....	41
Drogi zgłaszania nieprawidłowości – zgłoszenia wewnętrzne, zgłoszenia zewnętrzne i ujawnienie publiczne.....	43
<i>Beata Baran-Wesołowska</i>	
1. Zgłoszenia wewnętrzne.....	43
2. Zgłoszenia zewnętrzne	44
3. Ujawnienie publiczne	46
Wewnętrzny system zgłaszania nieprawidłowości	49
<i>Łukasz Łaguna</i>	
1. Podmioty zobowiązane do wdrożenia wewnętrznego systemu zgłoszeń.....	50
2. Warunki wprowadzenia wewnętrznego systemu zgłoszeń w grupach kapitałowych.....	53
3. Obowiązki nałożone na pracodawców (tzw. podmioty obowiązane) w zakresie wewnętrznego systemu zgłoszeń	55
Kluczowe elementy wewnętrznego systemu zgłaszania nieprawidłowości	65
<i>Piotr Kłosowski</i>	
1. Wprowadzenie.....	65

Spis treści

2. Wewnętrzny system zgłaszania nieprawidłowości w szerszym kontekście.....	67
3. Przyjęcie wewnętrznej procedury zgłaszania nieprawidłowości.....	70
4. Treść procedury zgłoszeń wewnętrznych – zgłoszenie naruszenia i kwestie powiązane	74
5. Treść procedury zgłoszeń wewnętrznych – działania następcze.....	83
6. Pozostałe obowiązki informacyjne – elementy obligatoryjne procedury zgłoszeń wewnętrznych	89
7. Rejestr zgłoszeń wewnętrznych	90
8. Treść procedury zgłoszeń wewnętrznych – elementy fakultatywne	91
Ochrona sygnalisty.....	95
<i>Małgorzata Grześków</i>	
1. Pojęcie ochrony	95
2. Zakaz działań odwetowych.....	96
3. Ochrona poufności tożsamości (sygnalisty, osoby, której dotyczy zgłoszenie, oraz osoby trzeciej wskazanej w zgłoszeniu).....	118
4. Konstrukcje prawne wzmacniające skuteczność regulacji	120
5. Wsparcie dla sygnalistów.....	129
Ochrona danych osobowych w wewnętrznym systemie zgłaszania nieprawidłowości	133
<i>Łukasz Łaguna</i>	
1. Zasady przetwarzania danych osobowych w związku z przyjęciem zgłoszenia lub podjęciem działań następczych.....	133
2. Obowiązek zapewnienia ochrony poufności tożsamości sygnalisty.....	135
3. Zasady upoważnienia podmiotu zewnętrznego do przyjmowania zgłoszeń sygnalistów w kontekście ochrony danych osobowych	136
Odpowiedzialność karna na gruncie ustawy o ochronie sygnalistów	139
<i>Piotr Kłosowski</i>	
1. Sankcje karne za utrudnianie zgłoszeń oraz stosowanie odwetu wobec podmiotów chronionych	141
2. Sankcje karne za ujawnienie tożsamości	147
3. Przepisy ustanawiające sankcje karne za dokonanie fałszywego zgłoszenia.....	150
4. Sankcje karne związane z obowiązkami dotyczącymi procedury zgłoszeń wewnętrznych.....	154
5. Adresaci sankcji karnych oraz przesłanki odpowiedzialności karnej.....	156
Wzory dokumentów.....	159
Procedura zgłoszeń wewnętrznych.....	159
Upoważnienie do przyjmowania i weryfikacji zgłoszeń wewnętrznych.....	172
Zgłoszenie naruszenia.....	174
Potwierdzenie otrzymania zgłoszenia	178
Rejestr zgłoszeń wewnętrznych.....	179
Zgłoszenie działań odwetowych.....	180
Wykaz aktów prawnych	185
Wykaz orzecznictwa	189
Wykaz literatury	190
Ustawa o ochronie sygnalistów	195