

## Compliance management systém

Compliance management systém představuje komplexní a ucelený systém interních opatření a postupů pro prevenci, detekci a reakci na případná trestněprávní či neetická jednání, který je strategickou součástí firemní kultury společností seskupených v holdingovém uspořádání Natland Group, SE, se sídlem Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 02936992, vedené pod sp. zn. H 1396 vedená u Městského soudu v Praze (dále jen „Natland“).

Tento CMS je závazný pro všechny společnosti, které jsou součástí investiční skupiny Natland.

V zásadě definuje a upravuje jednotlivá opatření, postupy, práva a povinnosti zaměstnanců a představuje systém zásad, pravidel, interních opatření a postupů pro prevenci, detekci a reakci na případná trestněprávní či neetická jednání.

CMS klade důraz na prevenci trestné činnosti, což má pomoci zajistit, aby veškeré aktivity Natland a všech dotčených osob byly vždy plně v souladu s právním řádem České republiky, vnitřními předpisy a Etickým kodexem, který tvoří přílohu č. 1. CMS je nejen vyjádřením nulové tolerance společnosti k trestné činnosti a neetickému jednání, ale současně vyjádřením zájmu a závazku Natland na prevenci a odhalování veškeré trestné činnosti (nejen korupčního či neetického charakteru), popř. na odvrácení či maximální eliminaci následků spáchaného trestného činu.

Účelem CMS je zabránit spáchání trestného činu a odvrátit následky spáchaného trestného činu, popř. neetického jednání, a dotýká se každé činnosti Natland, sleduje také jasné vymezení legálního chování všech dotčených osob, a to nejen v oblasti trestní odpovědnosti. Základy trestní odpovědnosti a informace o vybraných trestných činech tvoří přílohu č. 2. V souvislosti se zásadami CMS a eliminací trestního a neetického jednání, stejně jako v souvislosti s prevencí jeho vzniku, usiluje Natland o posílení morální integrity svých zaměstnanců, posílení a propagaci etického chování a v neposlední řadě rovněž o snižování jejich motivace k trestnímu jednání.

Natland definuje a specifikuje zásady a pravidla, které tvoří základní rámec pro podnikatelské a společenské jednání, chování, vystupování a zároveň pro formování firemní kultury. Cílem těchto pravidel je zkvalitnit interní i externí vztahy a komunikaci a dosáhnout toho, aby vystupování zaměstnanců, ale i dalších dotčených osob, bylo plně profesionální vždy a za všech okolností etické, transparentní a v souladu se zákony České republiky a hodnotami Natland.

Tento vnitřní předpis je závazný v celém rozsahu pro všechny zaměstnance Natland.

## Termíny a použité zkratky

„**CMS**“, jedná se o zkratku Compliance Management Systém

„**Compliance**“, jedná se o termín, který znamená soulad s pravidly, dodržování, slučitelnost atd.

„**Dotčená osoba**“, jedná se o termín pro určení osob se kterými je spojena potenciální přičitatelnost trestní odpovědnosti právnické osoby, tedy zaměstnanec společnosti a zaměstnanci se specifickým postavením

„**CO**“, jedná se o zkratku Compliance Officer, tedy osobu opatřenou danými kompetencemi v rámci CMS

„**Jednatel**“, jedná se o termín osoby zapsané v obchodním rejstříku

„**Zaměstnanec**“ jedná se o termín osoby zaměstnance nebo jednatele nebo osoby vykonávající vztah obdobný pracovněprávnímu vztahu v Natlandu

„**Zaměstnanec se specifickým postavením**“, jedná se o termín osoby jednatele nebo osoby vykonávající řídicí nebo kontrolní činnost v Natlandu

„**ZOO**“, jedná se o zkratku zákona č. 171/2023 Sb., o ochraně oznamovatelů

Základní pilíře CMS popisuje následující schéma:

Schéma CMS		
Nulová tolerance Natland k jakémukoli nelegálnímu či neetickému jednání		
Prevence	Detekce	Reakce
Posilování integrity a odolnosti vůči trestnímu a neetickému jednání	Systém oznamování  Detekční prostředky  Zajištění ochrany oznamovatelů  Příjem a evidence oznámení	Prověřování oznámení
Informování a vzdělávání zaměstnanců		Řešení podezření z trestně právního jednání a porušení Etického kodexu
Otevřená komunikace		Nastavení nápravných opatření
Monitorování a zlepšování CMS		
Externí audit CMS		
Prověřování smluvních partnerů		
Systematické vyhodnocování rizik		

**Nulová tolerance zejm. zástupců společnosti k jakémukoli trestněprávnímu či neetickému jednání.**

Uvedené složky se vzhledem ke komplexnosti CMS prolínají. Složky obsahují i postupy a opatření ke kontrole plnění, vyhodnocování a vynucování plnění CMS.

## Zajištění CMS Stanovení rolí k zajištění CMS

Pro správné fungování CMS jsou stanoveny níže uvedené role odpovědných osob k jeho zajištění. Tyto osoby musí splňovat stanovené minimální požadavky pro výkon těchto rolí.

- **CO („příslušná osoba“ v režimu ZOO)** – fyzická osoba, která je bezúhonná, zletilá a plně svéprávná a nevykonává funkci statutárního orgánu Natland a má potřebné znalosti a zkušenosti v oblasti trestního práva nebo compliance.
- **Kontrolní komise** – dozorčí rada Natland Group, SE.

Nezávislost a nestrannost odpovědných osob k zajištění CMS nesmí nikdo narušovat.

### Vedení záznamů a uchování informací

Veškerá opatření a postupy o činnosti v rámci CMS musí být řádně dokumentované a archivované, aby byly jednoduše a kdykoli v úplné formě zpětně dohledatelné, použitelné, doložitelné a přezkoumatelné. Společnost je povinna vést přesné, čitelné, úplné záznamy, které budou odrážet skutečně provedené činnosti odpovídající hodnotám a zásadám CMS. Související dokumentace by měla být archivována, zejména z důvodu případné potřeby jejich předložení orgánům činným v trestním řízení.

## Prevence CMS

### Posilování integrity a odolnosti vůči trestnímu a neetickému jednání

Natland vychází z předpokladu, že loajální a motivovaný zaměstnanec nemá důvod se trestněprávního či neetického jednání vůbec dopouštět, a proto jako významný nástroj v boji proti korupci zevnitř shledává zvyšování motivace zaměstnanců a jejich loajality. Zejména usiluje o posílení morálního chování s možností otevřeného vyjadřování názorů zaměstnanců a 3. osob při upozorňování na trestněprávní či neetické chování.

Mimořádný důraz je kladen na ochranu majetku a dobré pověsti Natland a na dodržování nejvyšších etických standardů, právních i vnitřních předpisů a na podporu oznamování podezření na trestněprávní a neetické jednání, která jsou činěna v souladu s příslušnými právními předpisy.

#### **Stanovení zásad řízení lidských zdrojů včetně motivace zaměstnanců**

Natland klade velký důraz na důkladný výběr osob které zajišťují CMS, ale i dalších zaměstnanců, aby jednotlivá pracovní místa byla obsazována odborně a morálně kvalifikovanými zaměstnanci.

Vedoucí zaměstnanci jsou povinni prověřovat budoucí zaměstnance, zejména ty, které za Natland jednájí, v maximální možné míře, kterou připouští český právní řád a zjištěné informace vyhodnocovat tak, aby byla eliminována personální rizika.

#### **Propagace protikorupčního postoje vedoucími zaměstnanci**

Především vedoucí zaměstnanci propagují jednání odmítající jakékoli trestněprávní a neetické jednání a dbají na dodržování etického kodexu při výkonu práce. Vedoucí zaměstnanci mají povinnost na pracovišti vytvářet takové klima, aby bylo zabráněno možnému vzniku, např. korupčního prostředí či neetického jednání. Pokud k takové situaci přesto dojde, vedoucí zaměstnanci jsou povinni zajistit sami oznámení takového jednání za účelem řádného prošetření, popř. je k takovému vyžadována jejich plná součinnost.

### Informování a vzdělávání zaměstnanců v oblasti CMS

Natland klade důraz na to, aby všichni zaměstnanci byli srozumitelně seznámeni s obsahem CMS, zejm. s problematikou trestní odpovědnosti právnických osob. Za účelem zajištění jejich informovanosti je součástí tohoto dokumentu příloha č. 3, která obsahuje vzory CMS doložek, které se vkládají do smluvní dokumentace, vnitřních předpisů a obchodní korespondence Natland. Vedoucí zaměstnanci upozorňují průběžně své podřízené o možných rizicích porušení CMS a zákonných norem a způsobu, jakým jim lze předcházet. Informace k CMS jsou dostupné u CO.

Natland usiluje o podporu vzdělávání zaměstnanců v oblasti etického chování a trestněprávní a protikorupční problematiky s cílem zvýšit schopnost zaměstnanců takové jednání rozpoznat a minimalizovat riziko jeho vzniku. Noví zaměstnanci jsou seznamováni s CMS jako celkem v rámci vstupního vzdělávání. Natland se zavazuje seznámit zaměstnance s CMS a pravidelně zaměstnance v této oblasti proškolenat. Vedoucí zaměstnanec zajistí, že byl jeho podřízený zaměstnanec s CMS v celém rozsahu seznámen a řádně poučen o svých právech a povinnostech z toho vyplývajících. Natland zajistí ve spolupráci s odpovědnými osobami minimálně jednou za rok školení k CMS. Školení mohou být diferencována svým obsahem k jednotlivým pozicím podle systematického vyhodnocení rizik. Součástí školení může být test sloužící k ověření získaných znalostí. Pokud CO zjistí podstatné změny či vývoj v oblasti související s CMS, provede mimořádné školení k těmto změnám CMS. CO provádí vyhodnocení obsahu školení a rozhoduje o jeho úpravách. Účast a obsah školení musí být řádně zadokumentovány a dokumentace archivována. Každý zaměstnanec je povinen účastnit se školení k CMS.

## Otevřená komunikace v oblasti CMS

Nástrojem CMS pro oblast prevence je komunikace o CMS. Natland komunikuje problematiku CMS interně i externě, a to za účelem zajištění maximálního uvědomění o CMS. Na webových stránkách Natland je proto umístěna prostřednictvím zřetelně viditelného odkazu na hlavní straně webové stránky Natland detailní informace o principech CMS s kontaktními údaji pro případ oznámení dle CMS.

### **Komunikace s veřejností prostřednictvím CMS doložek**

Pro písemnou komunikaci užívá Natland zvláštní doložky, které tvoří přílohu č. 3 k tomuto dokumentu. Všichni zaměstnanci Natland jsou povinni učinit součástí písemné, zejm. emailové komunikace tyto doložky. Z důvodu maximální transparentnosti jsou principy CMS spolu s kontaktními údaji přístupny veřejnosti nebo obchodním partnerům viz výše.

## Monitorování a zlepšování CMS

Natland klade důraz na sledování, vyhodnocování, kontrolu a testování funkčnosti CMS. Za tím účelem provádí průběžný monitoring CMS jako celku, a jeho vyhodnocení minimálně jednou za rok ve zprávě o plnění CMS. Zpráva o plnění CMS musí být předložena kontrolní komisi ke schválení nejpozději do konce kalendářního roku. Zpráva o plnění CMS obsahuje nejméně počet a stručný popis obsahu oznámení na podezření z porušení CMS včetně neetického jednání, kvalifikaci oblastí, ve kterých je trestní či neetické jednání signalizováno, základní shrnutí přijatých opatření a stav jejich implementace, novinky v oblasti CMS a informace o vzdělávání zaměstnanců, pokud nastaly a hodnocení účinnosti CMS včetně etického kodexu s návrhem jejich případné aktualizace.

Za předložení Zprávy o plnění CMS odpovídá CO.

## Externí audit CMS

CO nejméně jedenkrát za 2 roky zajistí audit CMS, jehož obsahem je zejména vyhodnocení účinnosti, efektivnosti a funkčnosti CMS včetně návrhů k jeho aktualizaci. Audit musí být zpracován externí nezávislou osobou, která má dostatečnou praxi v oboru práva se specializací na trestní právo ve spolupráci s odpovědnými osobami k zajištění CMS.

## Prověřování smluvních partnerů v rámci CMS

Natland nad rámec svých zákonných povinností vyvíjí maximální úsilí pro ověřování referencí svých potenciálních smluvních partnerů zejména z dostupných zdrojů (webová lustrace – obchodní rejstřík, insolvenční rejstřík, Administrativní registr ekonomických subjektů, rejstřík pravomocně odsouzených právnických osob či případně další webová lustrace – google.com). Zjištěné informace vyhodnocuje a posuzuje, zda obchodní partner je solventní a důvěryhodný. Na doporučení CO, může vedení Natland rozhodnout o eliminaci obchodní spolupráce s negativně prověřeným smluvním partnerem.

## Vyhodnocení rizik v oblasti CMS

Proces řízení rizik v CMS slouží zejména k identifikaci jednotlivých oblastí, kde může s různou intenzitou k trestněprávnímu a neetickému jednání docházet. Slouží k prověření funkčnosti již nastavených kontrolních mechanismů a přijatých opatření v praxi, a to včetně odstranění případných nedostatků systémového charakteru. V rámci tohoto procesu dochází k sestavování registru rizik a na jeho základě jsou přijímána opatření ke snížení pravděpodobnosti výskytu či dopadu rizik. Zaměstnanci Natland k zajištění CMS aktivně vyhledávají a určují rizikové oblasti, systémové postupy a činnosti, při kterých může docházet ke spáchání trestného činu nebo neetickému jednání.

CMS pro účely prevence vyhodnocuje jako hlavní rizikové oblasti činnosti související s těmito oblastmi:

- transakční a akviziční,

- daňové,
- účetní,
- správa majetku,
- veřejné zakázky,
- oblast korupce a některé další.

Vyhodnocování rizik aktivně provádí a odpovídá za něj odpovědné osoby určené předmětným vnitřním předpisem a pokud nejsou určeny tak odpovědné osoby CMS.

## Detekce Systém oznamování

Natland má zaveden systém pro oznamování událostí či jednání, které mohou být porušením CMS nebo etického kodexu, resp. systém pro ochranu oznamovatelů v režimu ZOO. Tento systém je tvořen sítí detekčních prostředků, který pokrývá veškeré možné způsoby oznámení. Oznámení je oprávněn učinit kdokoli, zejm. však zaměstnanec Natland (viz § 2 odst. 3, 4 ZOO). V akutním případě, zejména pro okamžité zabránění spáchání či odvrácení následků trestného činu je každý povinen učinit oznámení takovým prostředkem, který umožňuje okamžitou reakci. Pokud se zaměstnanec z jakéhokoli důvodu nechce obrátit na svého vedoucího zaměstnance, může se obrátit na jinou odpovědnou osobu k zajištění CMS nebo učiní anonymní oznámení.

### Detekční prostředky:

#### 1) Poštovní adresa

Oznámení lze učinit písemně nebo osobně na **Natland Management, s.r.o.**, ROHAN BUSINESS CENTRE, Recepce B, Rohanské nábřeží 671/15, 186 00 Praha 8. Na obálku uvést – „Příslušné osobě – NEOTVÍRAT“

#### 2) Elektronická adresa

Elektronicky lze oznámení učinit na: [cms@natland.cz](mailto:cms@natland.cz)

označení příslušné osoby: Mgr. Lukáš Sobotka

telefonní číslo: +420 777 619 368

U této příslušné osoby je možné podat oznámení rovněž osobně.

#### 3) Státní zástupce a policejní orgán

Oznamovatel může učinit oznámení rovněž státnímu zástupci nebo policejnímu orgánu.

#### 4) OLAF

Pro anonymní hlášení podezření na podvod či jinou závažnou nesrovnalost, která může mít negativní dopad na finanční prostředky EU, ať se již jedná o příjmy, výdaje či aktiva ve vlastnictví orgánů EU nebo podezření na závažné porušení povinností ze strany zaměstnanců orgánů a institucí EU lze využít:

a) **webového formuláře** umístěného na internetových stránkách Evropského úřadu pro boj proti podvodům (OLAF):

[http://ec.europa.eu/anti\\_fraud/investigations/report-fraud/index\\_cs.htm](http://ec.europa.eu/anti_fraud/investigations/report-fraud/index_cs.htm)

([http://ec.europa.eu/anti-fraud/olaf-and-you/report-fraud\\_en](http://ec.europa.eu/anti-fraud/olaf-and-you/report-fraud_en))

b) **poštovní adresu:**

European Commission  
European Anti-Fraud Office (OLAF)  
1049 Brussels  
Belgium

## Zajištění ochrany oznamovatelů Ochrana oznamovatele

Oznamovatelem a/nebo svědkem jsou zaměstnanec nebo třetí osoba, která upozorňuje nebo upřesňuje informace o jednání (zpravidla neetickém nebo protiprávním), které může ohrozit či poškodit zájmy nebo cíle Natland. Oznamovateli oznamujícím porušení CMS nebo etického kodexu je zaručena ochrana, a to zejména z důvodu následného objektivního a nestranného prověření věci. Náležitá ochrana musí být zajištěna jak vůči oznamovateli, tak i vůči osobě (zaměstnanci), proti které bylo oznámení učiněno (zvláště pak v případě, kdy se pochybení neprokáže). Vždy platí pravidlo, že za učinění relevantního oznámení nesmí být oznamovatel objektem jakékoli formy diskriminace, znevýhodnění či represe, a to bez závislosti na tom, zda se jedná o zaměstnance podniku či osobu z řad veřejnosti. Oznámení na porušení CMS, ZOO nebo etického kodexu nebude postihováno, a to ani nepřímo, pokud není činěno s úmyslem poškození některé osoby nepravdivými informacemi.

Natland garantuje ochranu oznamovatele dle § 7 ZOO a zákaz odvetných opatření dle § 4 ZOO.

Smyslem ochrany oznamovatelů (whistleblowerů) dle ZOO, tedy osob, které oznámí protiprávní jednání v souvislosti s prací nebo jinou obdobnou činností, je vytvořit takové prostředí, ve kterém se oznamovatelé nebudou muset obávat jakékoliv sankce pro případ, že protiprávní jednání oznámí, a přispět tak ochraně veřejného zájmu. Oznamovatelé mají nárok na ochranu, pokud měli oprávněné důvody se domnívat, že oznámené informace o porušení byly v době oznámení pravdivé (oznamovatel nesmí učinit oznámení vědomě nepravdivé – za takové oznámení může být uložena pokuta do 50 000 Kč) a že tyto informace spadaly do oblasti působnosti ZOO.

Natland v CMS zřizuje v souladu se zákonem příslušnou osobu dle § 9 ZOO - CO. CO musí splňovat požadavky bezúhonnosti, zletilosti a plné svéprávnosti. Kontaktní údaje této CO musí být veřejně dostupné, aby se na něj mohl oznamovatel obracet.

Na anonymně podaná oznámení se nevztahuje ZOO, ledaže dojde k odhalení totožnosti původně anonymního oznamovatele.

## Příjem a evidence oznámení

Obsah detekčních prostředků je kontrolován průběžně, každý pracovní den. Za kontrolu je odpovědný CO, který zajistí evidenci došlých oznámení a jejich vyřízení.

Oznámení oznamovatele obsahuje informace o možném protiprávním jednání, k němuž došlo nebo má dojít u osoby, pro niž oznamovatel, byť zprostředkovaně, vykonával nebo vykonává práci nebo jinou obdobnou činnost, nebo u osoby, se kterou oznamovatel byl nebo je v kontaktu v souvislosti s výkonem práce nebo jiné obdobné činnosti. CO je povinen uchovávat oznámení podané prostřednictvím vnitřního oznamovacího systému a dokumenty související s oznámením po dobu 5 let ode dne jeho přijetí.

## Obsah oznámení

Oznámení má obsahovat údaje o jménu, příjmení a datu narození, nebo jiné údaje, z nichž je možné dovodit totožnost oznamovatele, a dále informace o možném protiprávním jednání. Aby bylo oznámení považované za oznámení v režimu ZOO, musí být podáno osobou v pracovním vztahu k povinnému subjektu, tj. splňovat charakter:

- a) závislá práce vykonávána v základním pracovněprávním vztahu,
- b) služba
- c) samostatná výdělečná činnost,
- d) výkon práv spojených s účastí v právnické osobě,
- e) výkon funkce člena orgánu právnické osoby,
- f) plnění úkolů v rámci činnosti právnické osoby, v jejím zájmu, jejím jménem nebo na její účet,
- g) správa svěřeneckého fondu,
- h) dobrovolnická činnost,
- i) odborná praxe, stáž,
- j) výkon práv a povinností vyplývajících ze smlouvy, jejímž předmětem je poskytování dodávek, služeb, stavebních prací nebo jiného obdobného plnění, prací nebo jinou obdobnou činností se pro účely tohoto zákona rozumí i ucházení se o práci nebo jinou obdobnou činnost.

## Lze oznamovat jednání, které:

má znaky trestného činu, má znaky přestupku, za který zákon stanoví sazbu pokuty, jejíž horní hranice je alespoň 100 000 Kč, porušuje ZOO, porušuje právní předpisy nebo předpisy Evropské unie upravující oblasti vymezené evropskou směrnicí, jejichž společným jmenovatelem je ochrana zájmů Evropské unie. Jde např. o oblast zadávání veřejných zakázek, ochrany spotřebitele, předcházení legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu či oblast ochrany životního prostředí.

## Důvěryhodné oznamovací podmínky a vnitřní oznamovací systém

Přijetím CMS a nastavením jednotlivých procesů oznámení zároveň Natland naplňuje zákonnou povinnost soukromoprávních zaměstnavatelů, kteří zaměstnávají nejméně 50 zaměstnanců, zajistit provoz důvěryhodných interních kanálů pro podávání oznámení a poskytovat ochranu oznamovatelům a dalším chráněným osobám před odvetnými opatřeními. Soukromoprávní subjekty zaměstnávající nejméně 50 a zároveň méně než 250 zaměstnanců mají dle zákona čas na zavedení vnitřního oznamovacího systému až do 15. prosince 2023.

## Způsob oznámení protiprávního jednání dle ZOO:

Oznámení se činí elektronicky na emailovou adresu CO, písemně poštou na adresu povinného subjektu, kdy však musí být na obálce uvedeno „WHISTLEBLOWING - NEOTVÍRAT“. Podatelna v tomto případě psaní neotevře a předá je CO. U oznámení, jež nebudou takto označena, není možné zajistit jejich ochranu. Je třeba zveřejnit adresu pro zaslání oznámení, pokud by oznamovatel preferoval tento způsob předání oznámení. Dále ústně telefonicky na uveřejněném tel. čísle, kdy může být telefonický hovor se souhlasem oznamovatele nahráván, osobně v sídle Natland, a to nejlépe po předchozí telefonické domluvě s CO na výše uvedeném čísle nebo kdykoli v úředních hodinách po předchozí domluvě (v přiměřené lhůtě do 14 dnů ode dne, kdy o to oznamovatel požádal). O podaném oznámení bude sepsán písemný záznam, případně bude se souhlasem oznamovatele pořízen zvukový záznam oznámení. Dále prostřednictvím vnějšího oznamovacího systému v působnosti ministerstva spravedlnosti na stránkách (<https://oznamovatel.justice.cz/chci-podat-oznameni/>).

O přijetí oznámení je CO povinen do 7 dnů ode dne jeho přijetí písemně vyrozumět oznamovatele.

CO je povinen posoudit důvodnost oznámení a písemně vyrozumět oznamovatele o výsledcích posouzení do 30 dnů ode dne přijetí oznámení. V případech skutkově nebo právně složitých lze tuto lhůtu prodloužit až o 30 dnů, nejvýše však dvakrát. O prodloužení lhůty a důvodech pro její prodloužení je CO povinen oznamovatele písemně vyrozumět před jejím uplynutím. Zjistí-li CO při posuzování důvodnosti oznámení, že nejde o oznámení podle tohoto ZOO, bez zbytečného odkladu o tom písemně vyrozumí oznamovatele.

Je-li oznámení vyhodnoceno jako důvodné, CO navrhne opatření k předejití nebo nápravě protiprávního stavu. O přijatém opatření Natland neprodleně písemně vyrozumí CO, která o něm bez zbytečného odkladu písemně vyrozumí oznamovatele. Není-li oznámení vyhodnoceno jako důvodné, CO bez zbytečného odkladu písemně vyrozumí oznamovatele o tom, že na základě skutečností uvedených v oznámení a všech okolností, které jí jsou známy, neshledala podezření ze spáchání protiprávního jednání, nebo shledala, že oznámení se zakládá na nepravdivých informacích, a poučí oznamovatele o právu podat oznámení u orgánu veřejné moci.

Oznamovatel nebude vyrozuměn, pokud výslovně požádal, aby nebyl vyrozuměn nebo pokud je zřejmé, že by vyrozuměním došlo k prozrazení jeho totožnosti. To platí obdobně pro poskytování potvrzení o přijetí oznámení.

## Utajení identity a ochrana oznamovatele

Identita oznamovatele je uchována v tajnosti v režimu ZOO. Utajení identity je zachováno po celou dobu prověřování oznámení, i po jeho ukončení.

Za hlavní ochranné opatření lze považovat zákaz uplatnění odvetného opatření vůči oznamovateli a dalším fyzickým i právnickým osobám (např. kolegům, pomocníkům oznamovatele, osobám oznamovateli blízkým, právnickým osobám, jejichž společníkem je oznamovatel atd). Tento zákaz dopadá předně na Natland, ale také na další osoby pohybující se v pracovním prostředí. Oznamovatel tedy nesmí být vystaven odvetnému opatření. Odvetným opatřením se rozumí „*jakékoli přímé či nepřímé jednání nebo opomenutí, k němuž dochází v pracovním kontextu, které je vyvolané interním či externím oznámením nebo uveřejněním a které oznamující osobě působí nebo může způsobit neoprávněnou újmu*“. Práva na ochranu se nelze vzdát. Ochrany před odvetným opatřením se nemůže domáhat oznamovatel, který podal vědomě nepravdivé oznámení (hrozí mu sankce ve výši 50.000 Kč).

K oznámením má přístup pouze CO, která o jejich obsahu a osobách oznamovatelů zachovává mlčenlivost a prověřuje je tak, aby byla utajena totožnost oznamovatelů. CO neposkytne informace, které by mohly zmařit nebo ohrozit účel podávání oznámení. Informace o totožnosti oznamovatele a osob je možné poskytnout jen s jejich písemným souhlasem, ledaže je příslušná osoba povinna tyto informace poskytnout příslušným orgánům veřejné moci podle jiných právních předpisů; to platí i pro informace o totožnosti osoby uvedené v oznámení. Poskytuje-li CO informaci o totožnosti oznamovatele orgánu veřejné moci, je povinen o tom předem oznamovatele vyrozumět společně s důvody, pro které je povinna informaci o totožnosti poskytnout, a umožnit oznamovateli, aby se k poskytnutí informace vyjádřil.

Chránění před odvetnými opatřeními budou zejména zaměstnanci, obchodní partneři zaměstnavatelů, OSVČ, stážisté, dobrovolníci, osoby, které oznamovateli pomohou protiprávní jednání oznámit nebo



odhalit. V praxi ochranu oznamovatelů posílí zejména hmotněprávní zákaz odvetných opatření a obrácené důkazní břemeno ve sporech týkajících se odvetných opatření.

## Reakce

### Prověřování oznámení

Účelem prověřování je zajistit a doložit veškeré podstatné skutečnosti k oznámení, zjistit, zda obsahuje podezření na porušení CMS či nikoliv a rozhodnout o postupu řešení. Nejedná-li se o oznámení splňující podmínky ZOO, resp. obsahující podezření z porušení CMS, nebo je v průběhu prověřování oznámení shledáno, že žádné zjištěné skutečnosti nenasvědčují přítomnosti trestněprávního nebo neetického jednání, je oznámení pouze zaevidováno bez dalšího řešení. Jedná-li se o oznámení obsahující podezření z porušení CMS prověřování provádějí odpovědné osoby, pokud se jedná o podezření na porušení CMS ze strany osob se specifickým postavením – za prověřování a řešení oznámení odpovídá CO. Prošetření se musí týkat všech bodů oznámení a musí probíhat nestranně, objektivně s maximální možnou mírou opatrnosti a diskrétnosti, při respektování práv osoby, vůči níž oznámení směřuje a je respektována presumpce nevinny. V případě potřeby se o ústních jednáních při prošetřování sepíše zápis. Odpovědné osoby k zajištění CMS jsou povinny současně postupovat tak, aby byly zachovány důkazy.

CO postupuje při šetření oznámení v souladu se ZOO.

### Řešení podezření z trestněprávního jednání a porušení etického kodexu

CO je oprávněn si ke každému oznámení vyžádat informace o průběhu prověřování, a to i v průběhu prověřování. V případě, že z provedeného šetření lze usuzovat na oprávněnost oznámení rozhoduje CO o dalším nejvhodnějším postupu, a to dle míry intenzity porušení CMS.

#### Postup v případě nebezpečí prodlení

Pokud hrozí nebezpečí z prodlení (například je třeba reagovat ihned, aby došlo k zabránění spáchání trestného činu), je CO povinen postupovat především tak, aby byla bez zbytečného odkladu přijata efektivní nápravná opatření, která zabrání spáchání trestného činu nebo odvrátí následek trestného činu anebo směřující k nápravě porušení, zabránění vzniku škody či její maximální eliminaci.

### Nastavení nápravných opatření k CMS

Mezi nápravná opatření zejména patří:

- iniciace prověřování,
- prověřování,
- oznámení orgánům činným v trestním řízení podle trestního řádu,
- provedení kroků k reparaci škody,
- vydání pokynu k určité činnosti nebo zastavení určité činnosti,
- revize vnitřních předpisů či opatření a postupů

Poté, co jsou přijata výše uvedená prvotní opatření, je CO povinen analyzovat příčiny konkrétního porušení. Při této analýze mu jsou zaměstnanci povinni poskytnout potřebnou součinnost dle jeho pokynů. Pokud byt' jen některou z příčin porušení CMS lze do budoucna odstranit či minimalizovat aktualizací, je CO povinen takovouto aktualizaci navrhnout vedení Natland ke schválení.

#### Přílohy k CMS tvoří

**Příloha č. 1 – Etický kodex**

**Příloha č. 2 - Základy trestní odpovědnosti**

**Příloha č. 3 - CMS Doložky**