

Załącznik do zarządzenia
nr 64/2024 Dyrektora Izby
Administracji Skarbowej
w Rzeszowie z dnia 17 września
2024 r.



REGULAMIN
ZGŁOSZEŃ WEWNĘTRZNYCH
IZBY ADMINISTRACJI SKARBOWEJ W RZESZOWIE

Postanowienia ogólne

§ 1. 1. Regulamin zgłoszeń wewnętrznych Izby Administracji Skarbowej w Rzeszowie, zwany dalej „Regulaminem” określa:

- 1) przedmiot zgłoszeń;
- 2) osoby upoważnione do przyjmowania i rozpatrywania zgłoszeń;
- 3) tryb przekazywania zgłoszeń;
- 4) sposoby przekazywania zgłoszeń;
- 5) sposób postępowania z przyjętymi zgłoszeniami;
- 6) zasady ochrony przed działaniami odwetowymi;
- 7) zasady ochrony danych osobowych;
- 8) zasady prowadzenia rejestru zgłoszeń;
- 9) raportowanie i monitorowanie zgłoszeń.

2. Regulamin stosuje się do zgłoszeń dokonywanych przez osobę fizyczną, która zgłasza informację o naruszeniu prawa uzyskaną w kontekście związanym z pracą, zwaną dalej „sygnalistą”, w szczególności:

- 1) pracownika;
- 2) funkcjonariusza Służby Celno-Skarbowej;
- 3) osobę świadczącą pracę na innej podstawie niż stosunek pracy, w tym na podstawie umowy cywilnoprawnej;
- 4) pracownika tymczasowego;
- 5) byłego pracownika lub funkcjonariusza Służby Celno-Skarbowej;
- 6) stażystę;
- 7) wolontariusza;
- 8) praktykanta.

3. Regulamin stosuje się także do osoby fizycznej, o której mowa w ust. 2, przed nawiązaniem lub po ustaniu stosunku pracy lub innego stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy, służby lub usług dla Izby Administracji Skarbowej w Rzeszowie.

4. Regulamin nie dotyczy zgłoszeń anonimowych, tj. w których brak wskazania osoby, o której mowa w ust. 2.

Definicje

§ 2. Ileż w Regulaminie jest mowa o:

- 1) Dyrektorze Izby – należy to rozumieć Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Rzeszowie;
- 2) Izbie – należy przez to rozumieć Izbę Administracji Skarbowej w Rzeszowie wraz z podległymi jednostkami organizacyjnymi;
- 3) ustawie – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz. U. poz. 928);
- 4) działaniu następczym – należy przez to rozumieć prowadzone z należytą starannością działanie, podjęte w celu oceny prawdziwości informacji zawartych w zgłoszeniu oraz w celu przeciwdziałania naruszeniu prawa będącemu przedmiotem zgłoszenia, w szczególności:
 - a) postępowanie wyjaśniające,
 - b) wszczęcie kontroli lub postępowania administracyjnego,
 - c) działanie podjęte w celu odzyskania środków finansowych,
 - d) zamknięcie procedury realizowanej w ramach Regulaminu;
- 5) działaniu odwetowym – należy przez to rozumieć bezpośrednie lub pośrednie działanie lub zaniechanie w kontekście związanym z pracą, które jest spowodowane zgłoszeniem lub ujawnieniem publicznym i które narusza lub może naruszyć prawa sygnalisty lub wyrządza lub może wyrządzić nieuzasadnioną szkodę sygnaliście, w tym bezpodstawne inicjowanie postępowań przeciwko sygnaliście – w szczególności działania, o których mowa w art. 12 ust. 1 i 2 ustawy;
- 6) informacji o naruszeniu prawa – należy przez to rozumieć informację, w tym uzasadnione podejrzenie dotyczące zaistniałego lub potencjalnego naruszenia prawa, do którego doszło lub prawdopodobnie dojdzie w Izbie, w którym sygnalista uczestniczył w procesie rekrutacji lub innych negocjacji poprzedzających zawarcie umowy, pracuje lub pracował, lub w innym podmiocie prawnym, z którym sygnalista utrzymuje lub utrzymywał kontakt w kontekście związanym z pracą, lub informację dotyczącą próby ukrycia takiego naruszenia prawa w Izbie;
- 7) informacji zwrotnej – należy przez to rozumieć przekazaną sygnaliście informację na temat planowanych lub podjętych działań następczych i powodów takich działań;
- 8) kontekście związanym z pracą – należy przez to rozumieć przeszłe, obecne lub przyszłe działania związane z wykonywaniem pracy na podstawie stosunku pracy lub innego stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy lub usług lub pełnienia

służby lub funkcji w Izbie, w ramach których uzyskano informację o naruszeniu prawa oraz istnieje możliwość doświadczenia działań odwetowych;

- 9) Koordynatorze i Zastępcy Koordynatora – należy przez to rozumieć Koordynatora ds. ochrony sygnalistów w Izbie Administracji Skarbowej w Rzeszowie oraz Zastępcę Koordynatora ds. ochrony sygnalistów w Izbie Administracji Skarbowej w Rzeszowie, wyznaczonych decyzją Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Rzeszowie nr 120/2024 z dnia 17 września 2024 r.;
- 10) Zespole ds. dochodzeń w sprawie informacji o naruszeniach prawa – należy przez to rozumieć Zespół, wyznaczony decyzją Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Rzeszowie nr 120/2024 z dnia 17 września 2024 r., którego członkowie prowadzą postępowanie wyjaśniające;
- 11) Zespole ds. zarządzania zgodnością – należy przez to rozumieć Zespół, o którym mowa w zarządzeniu nr 229/2017 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Rzeszowie z dnia 31 października 2017 r. w sprawie zarządzania zgodnością w Izbie Administracji Skarbowej w Rzeszowie;
- 12) osobie, której dotyczy zgłoszenie – należy przez to rozumieć osobę fizyczną, osobę prawną lub jednostkę organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, której ustawa przyznaje zdolność prawną, wskazaną w zgłoszeniu lub ujawnieniu publicznym jako osoba, która dopuściła się naruszenia prawa, lub jako osoba, z którą osoba, która dopuściła się naruszenia prawa, jest powiązana;
- 13) osobie pomagającej w dokonaniu zgłoszenia – należy przez to rozumieć osobę fizyczną, która pomaga sygnaliście w zgłoszeniu lub ujawnieniu publicznym w kontekście związanym z pracą i której pomoc nie powinna zostać ujawniona;
- 14) osobie powiązanej z sygnalistą – należy przez to rozumieć osobę fizyczną, która może doświadczyć działań odwetowych, w tym współpracownika lub osobę najbliższą sygnalisty w rozumieniu art. 115 § 11 ustawy;
- 15) podmiocie prawnym – należy przez to rozumieć podmiot prywatny lub podmiot publiczny w rozumieniu ustawy;
- 16) podmiocie wskazanym do prowadzenia działań następczych – należy przez to rozumieć osobę lub osoby, komisję, zespół lub inną strukturę organizacyjną Izby właściwe do prowadzenia działania następczego na mocy ustaleń Zespołu ds. zarządzania zgodnością, w szczególności: Zespół ds. dochodzeń w sprawie informacji o naruszeniach prawa,

Komisję ds. rozpatrywania skarg na działania noszące znamiona zjawisk niepożądanych w Krajowej administracji Skarbowej;

- 17) pracodawcy – rozumie się przez to Dyrektora Izby;
- 18) pracowniku – należy przez to rozumieć:
 - a) członka korpusu służby cywilnej w rozumieniu ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o służbie cywilnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 409);
 - b) funkcjonariusza Służby Celno-Skarbowej, o którym mowa w ustawie z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. z 2023 r. poz. 615, z późn. zm.), pełniącego służbę;
 - c) pracownika w rozumieniu ustawy z dnia 16 września 1982 r. o pracownikach urzędów państwowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1917);
- 19) ujawnieniu publicznym – należy przez to rozumieć podanie informacji o naruszeniu prawa do wiadomości publicznej;
- 20) zgłoszeniu – należy przez to rozumieć ustne lub pisemne zgłoszenie wewnętrzne, przekazane zgodnie z wymogami określonymi w Regulaminie.

Przedmiot zgłoszeń

§ 3. 1. Naruszeniem prawa jest działanie lub zaniechanie niezgodne z prawem lub mające na celu obejście prawa, dotyczące:

- 1) korupcji;
- 2) zamówień publicznych;
- 3) przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu;
- 4) ochrony środowiska;
- 5) ochrony konsumentów;
- 6) ochrony prywatności i danych osobowych;
- 7) bezpieczeństwa sieci i systemów teleinformatycznych;
- 8) interesów finansowych Skarbu Państwa Rzeczypospolitej Polskiej oraz Unii Europejskiej (w tym o nieprawidłowościach w projektach unijnych);
- 9) rynku wewnętrznego Unii Europejskiej, w tym zasad konkurencji i pomocy państwa oraz opodatkowania osób prawnych;
- 10) inne niż powyższe, wymienione w art. 3 ust. 1 ustawy.

2. Zgłoszenie może dotyczyć także:

- 1) naruszenia zasad służby cywilnej;

- 2) naruszenia zasad etyki członków korpusu służby cywilnej;
- 3) naruszenia zasad pełnienia służby w Służbie Celno-Skarbowej;
- 4) naruszenia zasad etyki Służby Celno-Skarbowej;
- 5) naruszenia zasad zatrudnienia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej, zatrudnionych w Izbie;
- 6) mobbingu;
- 7) nierównego traktowania, w tym dyskryminacji;
- 8) molestowania lub molestowania seksualnego.

Osoby upoważnione do przyjmowania i rozpatrywania zgłoszeń

§ 4. 1. Osobą upoważnioną do przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych oraz wdrożenia ustalonych działań następnych jest Koordynator, a w razie jego nieobecności Zastępca Koordynatora.

2. Osoby, o których mowa w ust. 1, są upoważnione do przetwarzania danych osobowych związanych ze zgłoszeniami oraz systemem zgłoszeń.

3. Osoby, o których mowa w ust. 1, są zobowiązane do zachowania w tajemnicy informacji uzyskanych w toku obsługi zgłoszeń.

Tryb dokonywania zgłoszeń

§ 5. 1. Naruszenia, o których mowa w § 3, zgłasza się do Koordynatora lub w razie jego nieobecności – do Zastępcy Koordynatora, w sposób uniemożliwiający zapoznanie się z treścią zgłoszenia osobom postronnym.

2. Zgłoszenie zawiera:

- 1) informacje o rodzaju naruszenia prawa;
- 2) opis naruszenia prawa, w szczególności informację, kiedy i gdzie je naruszono;
- 3) dane osoby lub osób, które naruszyły prawo;
- 4) dane osobowe sygnalisty, obejmujące imię i nazwisko;
- 5) w przypadku pisemnego dokonania zgłoszenia – także podpis sygnalisty.

3. Zgłoszenie może zawierać:

- 1) dowody potwierdzające zgłoszenie, w szczególności dokumenty, zdjęcia, nagrania;
- 2) dane osobowe osoby, osób lub informacje o podmiocie prawnym, względem którego dokonano naruszenia prawa lub dane osobowe świadka naruszenia prawa (jeśli dotyczy);
- 3) dane kontaktowe sygnalisty.

Sposoby przekazywania zgłoszeń

§ 6. 1. Zgłoszenie przekazuje się:

- 1) pocztą elektroniczną – wysyłając wiadomość na adres: sygnalista1801@mf.gov.pl;
- 2) osobiście – przekazując informację w formie ustnej lub papierowej bezpośrednio Koordynatorowi, a w razie nieobecności – Zastępcy Koordynatora;
- 3) listownie – wysyłając informację pocztą na adres: siedziby Izby: ul. Geodetów 1, 35 -959 Rzeszów, z dopiskiem „Do rąk własnych Koordynatora ds. ochrony sygnalistów”;
- 4) telefonicznie – dzwoniąc w dni robocze w godzinach pracy Izby na dedykowany numer 668 699 560.

2. W przypadku, o którym mowa w ust. 1 pkt 2, termin spotkania ustala się nie później niż w ciągu 14 dni od dnia złożenia prośby o spotkanie.

3. W przypadku, o którym mowa w ust. 1 pkt 2, za zgodą sygnalisty przyjęcie zgłoszenia jest dokumentowane w formie protokołu lub utrwalane za pomocą urządzenia rejestrującego dźwięk.

4. W przypadku, o którym mowa w ust. 1 pkt 4, przyjęcie zgłoszenia za zgodą sygnalisty jest dokumentowane w formie protokołu.

Sposób postępowania z przyjętymi zgłoszeniami

§ 7. 1. Koordynator, a w razie nieobecności – Zastępca Koordynatora, po otrzymaniu zgłoszenia:

- 1) rejestruje zgłoszenie i dokonuje jego formalnej weryfikacji; w tym celu może wystąpić do sygnalisty o uzupełnienie zgłoszenia lub złożenie koniecznych wyjaśnień w wyznaczonym terminie. W przypadku braku uzupełnienia zgłoszenia lub niezłożenia koniecznych wyjaśnień w wyznaczonym terminie, odnotowuje ten fakt pisemnie;
- 2) po zakończeniu formalnej weryfikacji, niezwłocznie przekazuje kopię zgłoszenia i zgromadzonej dokumentacji przewodniczącemu Zespołu ds. zarządzania zgodnością celem przeprowadzenia przez Zespół wstępnej analizy zasadności zgłoszenia i ustalenia działań następnych;
- 3) przekazuje sygnaliście potwierdzenie przyjęcia zgłoszenia w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, chyba że zgłoszenie nie zawiera danych do kontaktu;
- 4) jest właściwy do kontaktów, w szczególności do korespondencji w związku ze zgłoszeniem;

- 5) w terminie nie dłuższym niż 21 dni roboczych od dnia otrzymania zgłoszenia, przekazuje Dyrektorowi Izby notatkę o zgłoszeniu, zawierającą między innymi informację o rekomendowanych działaniach następnych;
- 6) odpowiada za rozpatrzenie zgłoszenia, w szczególności wdrożenie zarekomendowanego przez Zespół ds. zarządzania zgodnością trybu dalszego działania i przekazanie zgłoszenia do podmiotu wskazanego do prowadzenia działań następnych;

2. Zespół ds. zarządzania zgodnością w składzie co najmniej dwóch członków Zespołu wyznaczonych przez przewodniczącego, przeprowadza wstępną analizę zasadności zgłoszenia w celu rekomendacji działania następczego, o których mowa w § 2 pkt 2 Regulaminu, a jeżeli to konieczne, także innych działań, niezbędnych dla usunięcia naruszenia prawa.

3. Zespół ds. zarządzania zgodnością może zarekomendować niepodjęcie dalszych działań, gdy z treści zgłoszenia, dalszych wyjaśnień lub faktów notoryjnych wynika, że zgłoszenie jest oczywiście niezasadne.

4. W sytuacji, gdy zarekomendowano przeprowadzenie postępowania wyjaśniającego, o którym mowa w § 2 pkt 2 lit. a Regulaminu, Koordynator niezwłocznie wyznacza co najmniej dwie osoby do jego przeprowadzenia spośród członków Zespołu ds. dochodzeń w sprawie informacji o naruszeniach prawa i ustala przewidywany termin zakończenia postępowania.

5. W przypadku wątpliwości co do bezstronności wyznaczonego członka Zespołu ds. dochodzeń w sprawie informacji o naruszeniach prawa lub wystąpienia konfliktu interesów z jego udziałem, podlega on wyłączeniu, zaś Koordynator wyznacza dodatkową osobę do przeprowadzenia postępowania wyjaśniającego.

6. W przypadku, gdy zgłoszenie dotyczy Koordynatora lub Zastępcy Koordynatora, mają oni obowiązek przekazać je do Dyrektora Izby, który przekazuje je przewodniczącemu Zespołu ds. zarządzania zgodnością, upoważniając go pisemnie do działania w zastępstwie Koordynatora lub Zastępcy Koordynatora w ich indywidualnych sprawach.

7. Podmioty wskazane do prowadzenia działań następnych, niezwłocznie po ich zakończeniu przekazują Koordynatorowi informacje na temat ich wyników, w sposób umożliwiający realizację obowiązków sprawozdawczych, przewidzianych w Regulaminie, ustawie lub na mocy innych przepisów prawa powszechnego.

8. Działania następcze podejmowane w ramach zgłoszeń oraz ich wyniki są dokumentowane. Dokumentacja jest przechowywana przez Koordynatora przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono działania następcze, lub zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami.

9. Koordynator przekazuje do sygnalisty informację zwrotną w terminie nieprzekraczającym 3 miesięcy od dnia potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia, lub – w przypadku nieprzekazania potwierdzenia, 3 miesięcy od upływu 7 dni od dnia dokonania zgłoszenia. W przypadku, gdy zgłoszenie dotyczy Koordynatora, informację zwrotną przekazuje sygnaliście Dyrektor Izby.

10. Przepisu ust. 9 nie stosuje się do zgłoszeń, które nie zawierają danych do kontaktu.

11. Każdy pracownik Izby jest zobowiązany, na wniosek Koordynatora lub osób prowadzących działania następne, do udzielenia niezbędnej pomocy w celu wyjaśnienia zasadności zgłoszenia.

Zasady ochrony przed działaniami odwetowymi

§ 8. 1. Sygnalista podlega ochronie przed działaniami odwetowymi, pod warunkiem że:

- 1) miał uzasadnione podstawy sądzić, że będąca przedmiotem zgłoszenia informacja jest prawdziwa w momencie dokonywania zgłoszenia;
- 2) informacja taka stanowi informację o naruszeniu prawa.

2. Wobec sygnalisty, który spełnia warunki, o których mowa w ust. 1, nie mogą być podejmowane żadne działania odwetowe, jak również próby lub groźby zastosowania takich działań.

3. Zakaz działań odwetowych obejmuje także osobę pomagającą w dokonaniu zgłoszenia, osobę powiązaną z sygnalistą, a także osobę prawną lub inną jednostkę organizacyjną pomagającą sygnaliście lub z nim powiązaną, w szczególności stanowiącą własność sygnalisty lub go zatrudniającą.

4. Sygnalista, osoby lub jednostka organizacyjna wskazana w ust. 3, informują Koordynatora o podejmowanych wobec niego działaniach odwetowych, próbach lub groźbach zastosowania takich działań.

5. Do przekazania informacji, o której mowa w ust. 4, stosuje się odpowiednio przepisy § 6. Informacja podlega weryfikacji na zasadach określonych w § 7.

6. Zgłoszenie przez sygnalistę naruszenia prawa, dokonane w celu sprzecznym z prawem lub zasadami współżycia społecznego lub w złej wierze, może skutkować odpowiedzialnością dyscyplinarną, cywilną lub karną.

7. Sygnalista dokonujący zgłoszenia w złej wierze lub zgłoszenia stanowiącego nadużycie nie podlega ochronie przewidzianej w Regulaminie. Takiej ochronie nie podlegają również

osoby, które przy dokonywaniu zgłoszeń podają celowo i świadomie błędne lub wprowadzające w błąd informacje.

8. Osoba, która poniosła szkodę z powodu świadomego zgłoszenia lub ujawnienia publicznego nieprawdziwych informacji przez sygnalistę, ma prawo do żądania odszkodowania lub zadośćuczynienia za naruszenie dóbr osobistych od sygnalisty, który dokonał świadomego zgłoszenia lub ujawnienia publicznego, na zasadach przewidzianych w aktach prawa powszechnego.

Zasady ochrony danych osobowych

§ 9. 1. Administratorem danych osobowych gromadzonych w związku ze zgłoszeniem naruszenia prawa jest Dyrektor Izby.

2. Dane osobowe sygnalisty, świadka, osoby dostarczającej dowodów lub informacji oraz osoby, której zarzuca się dopuszczenie się naruszenia prawa, są zachowywane w poufności.

3. Dane, o których mowa w ust. 2, przetwarzane są tylko w zakresie niezbędnym do przyjęcia, weryfikacji zgłoszenia lub podjęcia ewentualnego działania następczego. Przetwarzanie danych odbywa się na podstawie pisemnego upoważnienia Dyrektora Izby.

4. Dane, o których mowa w ust. 2, nie podlegają ujawnieniu nieupoważnionym osobom chyba, że za wyraźną zgodą sygnalisty.

5. Przetwarzanie danych objętych zgłoszeniem powinno następować w taki sposób, aby uniemożliwić nieupoważnionym osobom uzyskanie dostępu do informacji objętych zgłoszeniem.

6. Dane, o których mowa w ust. 2, są jawne wyłącznie dla Koordynatora, a w razie potrzeby – Zastępcy Koordynatora, dla członków Zespołu ds. zarządzania zgodnością Izby oraz dla podmiotów wskazanych do prowadzenia działań następczych związanych ze zgłoszeniem; ciąży na nich obowiązek zachowania ich w tajemnicy.

7. Dane osobowe, które nie mają znaczenia dla rozpatrywania zgłoszenia, nie są zbierane, a w razie przypadkowego zebrania, podlegają niezwłocznemu usunięciu, które następuje w terminie 14 dni od chwili ustalenia, że nie mają one znaczenia dla sprawy.

8. W przypadku wpływu zgłoszenia do osoby nieupoważnionej do przewarzania danych objętych zgłoszeniem, jest ona zobowiązana do niezwłocznego przekazania zgłoszenia do Koordynatora lub Zastępcy Koordynatora oraz zachowania w tajemnicy informacji dotyczących treści zgłoszenia.

Zasady prowadzenia rejestru zgłoszeń

§ 10. 1. Rejestr zgłoszeń jest prowadzony przez Koordynatora, a w razie jego nieobecności – przez Zastępcę Koordynatora.

2. Rejestr może być prowadzony papierowo lub elektronicznie, poza systemem SZD.

3. Wpisu do rejestru zgłoszeń dokonuje się na podstawie zgłoszenia.

4. Rejestr zgłoszeń obejmuje co najmniej:

- 1) numer zgłoszenia;
- 2) przedmiot naruszenia prawa;
- 3) dane osobowe sygnalisty oraz dane osoby, której dotyczy zgłoszenie – o ile zostały przekazane;
- 4) adres do kontaktu sygnalisty – o ile został przekazany;
- 5) datę dokonania zgłoszenia;
- 6) informację o podjętych działaniach następnych;
- 7) datę zakończenia sprawy.

5. Dane osobowe oraz pozostałe informacje w rejestrze zgłoszeń są przechowywane przez Koordynatora przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono działania następne, lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami.

Raportowanie i monitorowanie zgłoszeń

§ 11. 1. Koordynator, a w razie jego nieobecności – Zastępca Koordynatora, sporządza roczne sprawozdanie, zawierające wyniki analizy zgłoszeń i rezultaty podjętych działań następnych, zwane dalej „Sprawozdaniem”.

2. Zatwierdzone przez Dyrektora Izby sprawozdanie jest przekazywane Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej, za pośrednictwem Dyrektora Departamentu Organizacji Krajowej Administracji Skarbowej do końca pierwszego kwartału roku następującego po roku, którego Sprawozdanie dotyczy.

3. Sprawozdanie zawiera dane dotyczące w szczególności:

- 1) liczby zgłoszeń;
- 2) rodzajów naruszeń prawa;
- 3) działań następnych podejmowanych na podstawie zgłoszeń oraz ich wyników.

4. Podmioty wskazane do prowadzenia działań następnych przekazują do Koordynatora do dnia 15 lutego informacje dotyczące:

- 1) potwierdzonych przypadków naruszenia prawa, zidentyfikowanych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia roku poprzedniego, w zakresie, o którym mowa w ust. 3;
- 2) spraw zgłoszonych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które zostały zakończone w okresie objętym Sprawozdaniem.

5. Koordynator może zwrócić się o doprecyzowanie informacji, o których mowa w ust. 4 w zakresie niezbędnym do sporządzenia Sprawozdania i monitorowania zgłoszeń.

Postanowienia końcowe

§ 12. 1. Zgodnie z art. 30 ustawy, sygnalista może, z pominięciem tego Regulaminu, dokonać zgłoszenia zewnętrznego do Rzecznika Praw Obywatelskich albo organów publicznych na zasadach określonych w art. 31-50 ustawy. Prawo to nie dotyczy zgłaszania naruszeń określonych w § 3 ust. 2, ponieważ zgodnie z art. 3 ust. 2 ustawy, procedury zgłoszenia zewnętrznego oraz ujawnienia publicznego nie obejmują tego typu zgłoszeń.

2. W stosownych przypadkach sygnalista może również, z pominięciem tego Regulaminu, dokonać zgłoszenia informacji o naruszeniu prawa Unii Europejskiej do odpowiednich instytucji, organu lub jednostki organizacyjnej Unii Europejskiej w trybie właściwym do dokonywania takich zgłoszeń, wskazanym w Dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 z dnia 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa Unii (PE/78/2019/REV/1, Dz.U. L 305 z 26.11.2019, p. 17- 6).