

**Procedura postępowania
ze zgłoszeniami zewnętrznymi
w Drugim Urzędzie Skarbowym w Rzeszowie**

Rzeszów 2024 r.

Postanowienia ogólne

§ 1. 1. Procedura określa zasady przyjmowania zgłoszeń zewnętrznych o naruszeniach prawa oraz podejmowania działań następczych przez Naczelnika Drugiego Urzędu Skarbowego w Rzeszowie.

2. Procedurę stosuje się do zgłoszeń dokonywanych przez osobę fizyczną, o której mowa w art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz. U. poz. 928), która zgłasza lub ujawnia publicznie informację o naruszeniu prawa, uzyskaną w kontekście związanym z pracą, zwaną dalej „Sygnalistą”.

3. Procedurę 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 Drugiego Urzędu Skarbowego w Rzeszowie.

4. Anonimowe zgłoszenia zewnętrzne pozostawia się bez rozpatrzenia.

§ 2. Ilekroć w Procedurze jest mowa o:

- 1) Izbie – należy przez to rozumieć Izbę Administracji Skarbowej w Rzeszowie;
- 2) Naczelniku Urzędu – należy przez to rozumieć Naczelnika Drugiego Urzędu Skarbowego w Rzeszowie;
- 3) Urzędzie – należy przez to rozumieć Drugi Urząd Skarbowy w Rzeszowie, który jest organem publicznym;
- 4) pracownikowi – należy przez to rozumieć:
 - a) członka korpusu służby cywilnej w rozumieniu ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o służbie cywilnej (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz. 409), zatrudnionego w Izbie Administracji Skarbowej w Rzeszowie, obsługującego Naczelnika Drugiego Urzędu Skarbowego w Rzeszowie, który realizuje swoje obowiązki w jednej z komórek organizacyjnych Urzędu;
 - b) pracownika w rozumieniu ustawy z dnia 16 września 1982 r. o pracownikach urzędów państwowych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 1917), zatrudnionego w Izbie Administracji Skarbowej w Rzeszowie, obsługującego Naczelnika Drugiego Urzędu Skarbowego w Rzeszowie, który realizuje swoje obowiązki w jednej z komórek organizacyjnych Urzędu;
- 5) ustawie – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz. U. z 2024 r., poz. 928);
- 6) Koordynatorze – należy przez to rozumieć pracownika Izby, świadczącego pracę w Urzędzie, wyznaczonego decyzją Naczelnika Drugiego Urzędu Skarbowego w Rzeszowie do pełnienia funkcji Koordynatora zgłoszeń zewnętrznych, a także jego Zastępcę, w zakresie przewidzianym w Procedurze;

- 7) osobie upoważnionej – rozumie się przez to pracownika Izby, świadczącego pracę w Urzędzie, wyznaczonej do pełnienia funkcji przewidzianych w Procedurze;
- 8) komórce właściwej – rozumie się przez to komórkę organizacyjną Urzędu, która została wyznaczona do merytorycznego rozpatrzenia zgłoszenia zewnętrznego i podjęcia działań następczych;
- 9) zgłoszeniu zewnętrznym – należy przez to rozumieć ustne lub pisemne przekazanie Rzecznikowi Praw Obywatelskich albo organowi publicznemu informacji o naruszeniu prawa, przekazane na podstawie ustawy z dnia z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz. U. z 2024 r. poz. 928);
- 10) osobie, której dotyczy zgłoszenie zewnętrzne - należy przez to rozumieć osobę fizyczną, osobę prawną lub jednostkę organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, której ustawa przyznaje zdolność prawną, wskazaną w zgłoszeniu zewnętrznym lub ujawnieniu publicznym jako osoba, która dopuściła się naruszenia prawa, lub jako osoba, z którą osoba, która dopuściła się naruszenia prawa, jest powiązana;
- 11) osobie pomagającej w dokonaniu zgłoszenia zewnętrznego - należy przez to rozumieć osobę fizyczną, która pomaga Sygnaliście w zgłoszeniu zewnętrznym lub ujawnieniu publicznym w kontekście związanym z pracą i której pomoc nie powinna zostać ujawniona;
- 12) 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 z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (Dz. U. z 2024 r. poz. 17 ze zm.);
- 13) działaniu następczym - należy przez to rozumieć działanie podjęte w celu oceny prawdziwości informacji zawartych w zgłoszeniu zewnętrznym oraz w celu przeciwdziałania naruszeniu prawa będącemu przedmiotem zgłoszenia zewnętrznego, w szczególności przez postępowanie wyjaśniające, wszczęcie kontroli lub postępowania administracyjnego, działanie podjęte w celu odzyskania środków finansowych lub zamknięcie procedury realizowanej w ramach wewnętrznej procedury dokonywania zgłoszeń naruszeń prawa i podejmowania działań następczych lub procedury przyjmowania zgłoszeń zewnętrznych i podejmowania działań następczych;
- 14) działaniu odwetowym - należy przez to rozumieć bezpośrednie lub pośrednie działanie lub zaniechanie w kontekście związanym z pracą, które jest spowodowane zgłoszeniem zewnętrznym 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, określone w art. 12 ust. 1 i 2 ustawy z dnia z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz. U. z 2024 r. poz. 928);

- 15) 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 podmiocie prawnym, z którym Sygnalista utrzymuje lub utrzymywał kontakt w kontekście związanym z pracą, lub informację dotyczącą próby ukrycia takiego naruszenia prawa;
- 16) informacji zwrotnej - należy przez to rozumieć przekazaną Sygnaliście informację na temat planowanych lub podjętych działań następczych i powodów takich działań;
- 17) 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 funkcji w podmiocie prawnym lub na rzecz tego podmiotu, lub pełnienia służby w podmiocie prawnym, w ramach których uzyskano informację o naruszeniu prawa oraz istnieje możliwość doświadczenia działań odwetowych.

§ 3. 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.

§ 4. 1. Koordynator i osoby upoważnione są upoważnieni do przetwarzania danych osobowych związanych ze zgłoszeniami. W przypadku rozpatrywania zgłoszenia przez komórkę właściwą, upoważniony do przetwarzania danych osobowych związanych ze zgłoszeniem jest także imiennie wskazany pracownik lub pracownicy rozpatrujący zgłoszenie.

2. Koordynator, osoby upoważnione, pracownicy komórek właściwych są zobowiązani do zachowania w tajemnicy informacji uzyskanych w związku z obsługą zgłoszeń.

§ 5. Osoba upoważniona realizuje zadania polegające na:

- 1) przyjmowaniu i rejestracji zgłoszeń;

- 2) wstępnej weryfikacji zgłoszeń;
- 3) współdziałaniu w realizacji działań następczych z komórką właściwą, jeżeli jest to niezbędne dla prawidłowego rozpatrzenia zgłoszenia;
- 4) komunikacji z Sygnalistą, m.in. w celu uzyskania wyjaśnień lub dodatkowych informacji w zakresie przekazanego zgłoszenia lub w celu realizacji obowiązków informacyjnych określonych w ustawie, w szczególności obowiązku poinformowania o ostatecznym wyniku postępowań wyjaśniających wszczętych na skutek zgłoszenia zewnętrznego, określonego w art. 41 ust. 3 ustawy, realizowanego w uzgodnieniu z Koordynatorem;
- 5) przekazywaniu zainteresowanym osobom informacji na temat procedury zgłoszeń zewnętrznych;
- 6) innych działaniach wynikających z ustawy, zleconych przez Koordynatora.

§ 6. 1. Pracownik komórki właściwej, upoważniony przez Naczelnika Urzędu, realizuje zadania w zakresie: rozpatrzenia zgłoszenia, podejmowania działań następczych oraz związanego z nimi przetwarzania danych osobowych.

2. W celu uzyskania wyjaśnień lub dodatkowych informacji w zakresie przekazanego zgłoszenia, niezbędnych do jego rozpatrzenia, wyznaczony pracownik komórki właściwej może kontaktować się z sygnalistą wyłącznie za pośrednictwem osoby upoważnionej.

§ 7. Koordynator, a w razie jego nieobecności jego Zastępca:

- 1) decyduje o sposobie rozpatrzenia zgłoszenia oraz dokonuje wyboru trybu działania następczego;
- 2) realizuje zadania związane z wydaniem na żądanie sygnalisty zaświadczenia, o którym mowa w art. 38 ustawy, które potwierdza, że sygnalista podlega przewidzianej w ustawie ochronie przed działaniami odwetowymi;
- 3) podejmuje działania wyjaśniające w związku z przekazaną przez sygnalistę informacją o podejmowaniu działań odwetowych, próbie lub groźbie stosowania tych działań;
- 4) monitoruje sposób wykonania zadań przez osoby upoważnione w zakresie wynikającym z § 4 Procedury;
- 5) dokonuje wskazania osoby upoważnionej do obsługi danego zgłoszenia ustnego;
- 6) prowadzi na bieżąco aktualizowany rejestr osób upoważnionych oraz pracowników komórek właściwych, rozpatrujących zgłoszenia;
- 7) nadzoruje prawidłowość, kompletność oraz ciągłość zapisów rejestru zgłoszeń zewnętrznych;
- 8) realizuje obowiązek sprawozdawczy, o którym mowa w art. 47 ustawy;
- 9) prowadzi działania informacyjne związane ze stosowaniem ustawy i Procedury, w szczególności opracowuje informacje dotyczące zgłoszeń zewnętrznych, o których mowa w art. 48 ustawy;

10) realizuje zadania dotyczące przeglądów procedur, o których mowa w art. 49 ustawy.

§ 8. 1. W zakresie nieuregulowanym w Procedurze do zgłoszenia stosuje się odrębne przepisy, na podstawie których komórka właściwa uprawniona jest do podjęcia działań następczych, w szczególności:

- ustawę z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej,
- ustawę z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu oraz
- ustawę z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej.

2. Do czynności przyjęcia i wstępnej weryfikacji zgłoszenia, w zakresie nieuregulowanym w Procedurze, stosuje się ustawę z dnia 14 czerwca 1960 r. - Kodeks postępowania administracyjnego.

Zgłoszenia zewnętrzne

§ 9. 1. Zgłoszenie winno zawierać:

- 1) dane sygnalisty, obejmujące imię i nazwisko oraz adres do kontaktu oraz wskazanie sposobu preferowanego kontaktu zwrotnego;
- 2) informacje o rodzaju naruszenia prawa, w tym wskazanie kontekstu związanego z pracą;
- 3) informacje dotyczące naruszenia prawa, w tym opis tego naruszenia oraz kiedy i gdzie naruszono prawo;
- 4) dane osoby lub osób, co do których zachodzi uzasadnione podejrzenie, że naruszyły prawo, w tym imię i nazwisko oraz miejsce pracy;
- 5) wskazanie osoby pokrzywdzonej;
- 6) wskazanie świadków naruszenia prawa;
- 7) wskazanie wszystkich dowodów i informacji, jakimi dysponuje Sygnalista, które mogą okazać się pomocne w procesie rozpatrywania zgłoszenia zewnętrznego.

§ 10. 1. Zgłoszenia zewnętrznego można dokonać:

- 1) elektronicznie - na adres poczty elektronicznej: sygnal.2us.rzeszow@mf.gov.pl;
- 2) pocztą - na adres: 35-234 Rzeszów, ul. Lucjana Siemieńskiego 18, z dopiskiem „do rąk własnych koordynatora ds. sygnalistów zewnętrznych”;
- 3) osobiście - w siedzibie Drugiego Urzędu Skarbowego w Rzeszowie ul. Lucjana Siemieńskiego 18, 35-234 Rzeszów:
 - a) w formie ustnej - po umówieniu spotkania w celu dokonania ustnego zgłoszenia,

- b) w formie papierowej - poprzez złożenie pisma w zamkniętej kopercie z opisem „Do rąk własnych koordynatora ds. sygnalistów zewnętrznych” w wyznaczonej do tego celu skrzynce korespondencyjnej/urnie umieszczonej w budynku Urzędu Drugiego Skarbowego w Rzeszowie

2. Umówienie spotkania z osobą upoważnioną w sprawie przyjęcia zgłoszenia zewnętrznego należy dokonać dzwoniąc w dni robocze w godzinach pracy Urzędu na tel. 17 87 51 435. W trakcie rozmowy z osobą upoważnioną ustalony zostanie termin spotkania w celu ustnego dokonania zgłoszenia nie później niż w ciągu 14 dni od dnia rozmowy telefonicznej.

3. Umówienie spotkania w celu przyjęcia zgłoszenia zewnętrznego może nastąpić również przesyłając wiadomość na adres e-mail: sygnal.2us.rzeszow@mf.gov.pl. Spotkanie zostanie zorganizowane, po otrzymaniu informacji e-mail, nie później niż w ciągu 14 dni od dnia złożenia wniosku o spotkanie. Informacja dotycząca terminu spotkania zostanie przesłana na adres e-mail Sygnalisty.

4. Za zgodą sygnalisty przyjęcie zgłoszenia ustnego jest dokumentowane w formie protokołu lub utrwalane za pomocą urządzenia rejestrującego dźwięk.

5. W przypadku braku zgody sygnalisty na protokolowanie przyjęcia zgłoszenia, ustne zgłoszenie jest dokumentowane przez osobę upoważnioną poprzez sporządzenie notatki z przeprowadzonej rozmowy.

6. Zgłoszenie zewnętrzne, a także wnioski o umówienie spotkania w celu dokonania ustnego zgłoszenia, przekazywany jest do osoby upoważnionej. W sytuacjach niecierpiących zwłoki, uprawnienie do przyjęcia zgłoszenia lub wniosku o umówienie spotkania posiada także Koordynator.

§ 11. 1. Osoba upoważniona:

- 1) rejestruje zgłoszenie zewnętrzne w Rejestrze zgłoszeń zewnętrznych;
- 2) przekazuje potwierdzenie przyjęcia zgłoszenia zewnętrznego w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania na wskazany przez Sygnalistę adres do kontaktu, chyba że nie podał on adresu do kontaktu, na który należy przekazać potwierdzenie;
- 3) przekazuje zgłoszenie zewnętrzne w ciągu 2 dni roboczych od dnia jego otrzymania do Koordynatora.

2. W przypadku zaistnienia uzasadnionych obaw, że przekazanie sygnaliście potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia zewnętrznego grozi utratą ochrony poufności tożsamości Sygnalisty, potwierdzenie takie nie jest przekazywane.

3. Przepisu ust. 1 pkt 2) nie stosuje się również gdy zgłoszenie nie zawiera adresu do kontaktu z Sygnalistą.

§ 12. Osoba upoważniona przeprowadza weryfikację otrzymanego zgłoszenia, w ramach którego w szczególności bada:

- 1) czy zgłoszenie dotyczy naruszenia prawa w dziedzinie należącej do zakresu działania Naczelnika Urzędu,
- 2) czy zgłoszenia dokonał sygnalista w rozumieniu art. 4 ust. 1 ustawy,
- 3) czy treść zgłoszenia wystarczająco uprawdopodobnia wystąpienie naruszenia prawa.

§ 13. 1. Osoba upoważniona może wystąpić do Sygnalisty o uzupełnienie zgłoszenia zewnętrznego wskazując termin, zakres koniecznego uzupełnienia oraz sposób uzupełnienia.

2. W przypadku nieuzupełnienia przez Sygnalistę zgłoszenia zewnętrznego w wyznaczonym terminie, w szczególności w sytuacji gdy brak uzupełnienia zgłoszenia nie pozwala na jego rozpatrzenie, Koordynator dokonuje wyboru sposobu postępowania ze zgłoszeniem, w tym może podjąć decyzję o niepodjęciu działań następczych.

3. Koordynator, uwzględniając wyniki weryfikacji, dokonuje wyboru trybu postępowania ze zgłoszeniem zewnętrznym. Możliwe tryby postępowania obejmują:

- 1) przekazanie zgłoszenia zewnętrznego wyznaczonej komórce właściwej,
- 2) przekazanie zgłoszenia zewnętrznego niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 14 dni od dnia dokonania tego zgłoszenia, a w uzasadnionych przypadkach – nie później niż w terminie 30 dni, do organu publicznego właściwego do podjęcia działań następczych - w przypadku gdy zgłoszenie zewnętrzne dotyczy naruszeń prawa w dziedzinie nienależącej do zakresu działania Naczelnika Urzędu - oraz informuje Sygnalistę o przekazaniu zgłoszenia;
- 3) niepodjęcie dalszych działań, w szczególności gdy:
 - a) zgłoszenie nie dotyczy naruszenia prawa,
 - b) brak jest wystarczającego uprawdopodobnienia wystąpienia naruszenia prawa,
 - c) zgłoszenie dotyczy sprawy będącej przedmiotem wcześniejszego zgłoszenia przez tego samego lub innego Sygnalistę i nie zawarto w nim istotnych nowych informacji na temat naruszeń prawa w porównaniu z wcześniejszym zgłoszeniem.

4. W przypadku, o którym mowa w ust. 3 pkt 3, osoba upoważniona informuje Sygnalistę o niepodjęciu działań następczych wraz z podaniem uzasadnienia, a w razie kolejnego zgłoszenia – pozostawia je bez rozpoznania i nie informuje o tym sygnalisty, dokonując adnotacji na tę okoliczność.

§ 14. 1. W przypadku, o którym mowa w § 12 ust. 3 pkt 1 Procedury, Koordynator przekazuje zanonimizowane zgłoszenie do kierującego komórką właściwą lub komórką wyznaczoną przez Koordynatora, wskazując termin realizacji tego zgłoszenia, w celu:

- 1) wyznaczenia pracowników do rozpatrzenia zgłoszenia zewnętrznego;
- 2) podjęcia działań następczych.

2. Kierujący komórką właściwą w terminie 3 dni przekazuje Koordynatorowi informację dotyczącą pracowników wyznaczonych zgodnie z ust. 1 pkt 1.

§ 15. 1. W przypadku, gdy zgłoszenie dotyczy naruszeń prawa pozostających we właściwości kilku komórek organizacyjnych, Koordynator, w porozumieniu z kierującymi tymi komórkami organizacyjnymi, powołuje zespół zadaniowy złożony z przedstawicieli tych komórek, w celu całościowego wyjaśnienia zgłoszenia.

§ 16. 1. Pracownik niebędący osobą upoważnioną, do którego wpłynęło zgłoszenie, jest zobowiązany do niezwłocznego przekazania zgłoszenia do osoby upoważnionej oraz do zachowania w tajemnicy informacji dotyczących treści zgłoszenia.

§ 17. 1. Koordynator, osoba upoważniona, pracownik komórki właściwej, realizując czynności określone w Procedurze, zobowiązani są do bezstronności i działania zgodnie z najlepszą wiedzą i umiejętnościami.

2. Koordynator, osoba upoważniona, pracownik komórki właściwej, w przypadku gdy zachodzą wątpliwości co do ich bezstronności, podlegają wyłączeniu z rozpatrywania zgłoszenia. O powodach mogących świadczyć o braku bezstronności wyżej wymienionych osób, osoby te winny zawiadomić niezwłocznie Koordynatora, a w przypadku wątpliwości co do braku bezstronności Koordynatora, Naczelnika Urzędu.

§ 18. Pracownicy Urzędu są zobowiązani do współpracy z Koordynatorem, osobami upoważnionymi oraz pracownikami komórki właściwej, w zakresie wskazanym przez te osoby i niezbędnym do rozpatrzenia zgłoszenia.

§ 19. 1. Kierujący komórkami, o których mowa w § 13 ust. 1, prowadzące m. in. działania następcze, przekazują Koordynatorowi, w wyznaczonym przez niego terminie, informacje w przedmiocie rozpatrzenia zgłoszenia i wyników działań następczych.

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

Zasady ochrony przed działaniami odwetowymi

§ 20. 1. Sygnalista podlega ochronie przed działaniami odwetowymi, pod warunkiem, że informacja będąca przedmiotem zgłoszenia dotyczy naruszenia prawa, a w momencie dokonywania tego zgłoszenia sygnalista miał uzasadnione podstawy sądzić, że jest to informacja prawdziwa.

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. Przepisy ust. 1 i 2 stosuje się również do:

- 1) osoby pomagającej w dokonaniu zgłoszenia, osoby powiązanej z sygnalistą oraz osoby prawnej lub innej jednostki organizacyjnej pomagającej sygnaliście lub z nim powiązanej;
- 2) osoby upoważnionej lub pracowników komórek, o których mowa w § 12 ust. 2 pkt 1 Procedury, rozpatrujących zgłoszenie lub podejmujących działania następcze.

4. Przepisów ust. 1–3 nie stosuje się w przypadku, gdy:

- 1) zgłoszenie zostało dokonane w złej wierze lub stanowiło nadużycie albo
- 2) przy dokonywaniu zgłoszenia celowo i świadomie podano nieprawdziwe lub wprowadzające w błąd informacje.

§ 21. 1. Osoba podlegająca ochronie przed działaniami odwetowymi informuje Koordynatora o podejrzeniu podejmowania wobec tej osoby działań odwetowych, próby lub groźby stosowania takich działań. Do przekazania informacji stosuje się odpowiednio przepisy § 9 ust. 2 Procedury.

2. W przypadku, o którym mowa w ust. 1, Koordynator podejmuje działania określone w § 6 pkt 3 Procedury.

Ochrona danych osobowych

§ 22. 1. Administratorem danych osobowych gromadzonych w związku ze zgłoszeniem naruszenia prawa jest Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Rzeszowie.

2. Dane osobowe sygnalisty, świadka, osoby dostarczającej dowody lub informacje oraz osoby, której zarzuca się dopuszczenie się naruszenia prawa:

- 1) są przetwarzane w zakresie niezbędnym do przyjęcia zgłoszenia i podjęcia działań następczych,
- 2) zachowywane są w poufności,
- 3) mogą być udostępniane osobom upoważnionym do prowadzenia działań następczych związanych ze zgłoszeniem.

3. Dane pozwalające na ustalenie tożsamości sygnalisty nie podlegają ujawnieniu nieupoważnionym osobom, chyba że za wyraźną zgodą sygnalisty.

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

5. Informacja o przetwarzaniu danych osobowych zgodnie z wymogami rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie

o ochronie danych) (Dz. Urz. UE. L Nr 119, str. 1, Dz. Urz. UE L 127 z 23.05.2018, str. 2 oraz Dz. Urz. UE L 74 z 4.03.2021, str. 35), zwanego dalej „RODO”, wg ustalonego wzoru, stanowi załącznik do pierwszej korespondencji z sygnalistą.

6. Informacja, o której mowa w ust. 5, jest przekazywana przez osobę upoważnioną osobom, których dane dotyczą, w terminach określonych w RODO.

Rejestr zgłoszeń

§ 23. Osoba upoważniona rejestruje zgłoszenie w rejestrze zgłoszeń zewnętrznych (RZZ).

§ 24. Rejestr zgłoszeń zewnętrznych jest prowadzony poza systemem Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją (EZD) przez osobę upoważnioną, wyznaczoną do jego prowadzenia przez Koordynatora. Nadzór nad prowadzeniem rejestru w zakresie wskazanym w § 6 pkt 7, sprawuje Koordynator.

Sprawozdanie i informacje dotyczące zgłoszeń

§ 25. 1. Koordynator przygotowuje projekt sprawozdania, o którym mowa w art. 47 ustawy, na podstawie informacji udostępnianych przez komórki właściwe rozpatrujące zgłoszenia oraz podejmujące działania następcze.

2. Projekt sprawozdania podlega zatwierdzeniu przez Naczelnika Urzędu.

§ 26. 1. Do dnia 15 lutego kierujący komórkami właściwymi rozpatrującymi zgłoszenia oraz podejmującymi działania następcze przekazują Koordynatorowi informacje dotyczące zgłoszeń:

- 1) od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia roku poprzedniego;
- 2) w poprzednich okresach sprawozdawczych, które zostały zakończone od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia roku poprzedniego.

2. Koordynator może zwrócić się o doprecyzowanie informacji, o których mowa w ust. 1, w zakresie niezbędnym do sporządzenia sprawozdania i monitorowania zgłoszeń.

Przepisy dostosowujące, przejściowe i końcowe

§ 27. 1. Pierwsze sprawozdanie, o którym mowa w § 25, sporządzane jest za 2025 rok.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1, obejmuje również zgłoszenia, które wpłynęły od dnia wejścia w życie Procedury do dnia 31 grudnia 2024 r.