

Pale Fire Capital investiční společnost a.s.

Vnitřní oznamovací systém

Datum účinnosti	5. června 2024	
Verze	1	
Schválil	Mgr. Dušan Šenkypř, člen představenstva	Ing. Petr Krajíček, člen představenstva

OBSAH

1.	ÚVODNÍ USTANOVENÍ	3
2.	VÝKLAD POJMŮ	3
3.	POVINNÝ SUBJEKT	5
4.	PŘÍSLUŠNÁ OSOBA	5
5.	PODÁNÍ A ZPRACOVÁNÍ OZNÁMENÍ	6

1. ÚVODNÍ USTANOVENÍ

- 1.1 Představenstvo investiční společnosti Pale Fire Capital investiční společnost a.s. („PFC IS“) přijalo tento vnitřní předpis („**Předpis**“) jako povinný subjekt ve smyslu ZOO (jak je tento předpis definován níže) a zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu („**AML zákon**“).
- 1.2 Cílem Předpisu je zavedení tzv. vnitřního oznamovacího systému ve smyslu ustanovení § 8 a násl. zákona č. 171/2023 Sb., o ochraně oznamovatelů („**ZOO**“), tedy nad rámec již funkčního oznamovacího systému u PFC IS coby povinného subjektu dle AML zákona, a zavedení mechanismu k hlášení porušení nebo hrozícího porušení předpisů ve smyslu § 20a zákona č. 240/2013 Sb., zákon o investičních společnostech a investičních fondech („**ZISIF**“). Smyslem a účelem vnitřního oznamovacího systému je umožnit zaměstnancům PFC IS a jiným osobám, které pro PFC IS, byť zprostředkovaně, vykonávaly nebo vykonávají práci nebo jinou obdobnou činnost, nebo které byly nebo jsou s PFC IS v kontaktu v souvislosti s výkonem práce nebo jiné obdobné činnosti ve smyslu § 2 odst. 3 ZOO a článku 5 tohoto Předpisu („**Oznamovatel**“) bezpečně podat oznámení týkající se PFC IS coby povinného subjektu ve smyslu § 8 odst. 1 písm. e) bodu 2. ZOO. PFC IS také i nadále umožňuje podat oznámení anonymně zaměstnanci a fyzické osobě, která je pro PFC IS činná jinak než v základním pracovněprávním vztahu, a to v souladu s AML zákonem.
- 1.3 Ochranou Oznamovatelů, kteří oznámí protiprávní jednání v souvislosti s prací, je zajišťována jejich možnost přispět k ochraně života a zdraví, k předcházení trestné činnosti, bezpečnostních rizik či ekologickým katastrofám.
- 1.4 Smyslem ochrany Oznamovatelů je:
 - 1.4.1 vytvořit prostředí, ve kterém se Oznamovatelé nebudou muset obávat postihu (tzv. odvetných opatření dle ZOO) pro případ, že možné protiprávní jednání v souladu se ZOO oznámí;
 - 1.4.2 zajistit anonymitu Oznamovatele;
 - 1.4.3 umožnit odhalování možného protiprávního jednání v oblastech stanovených ZOO a odhalování možného porušení ZISIF, právních předpisů provádějících ZISIF a přímo použitelných předpisů Evropské unie v oblasti obhospodařování fondů kvalifikovaných investorů; a
 - 1.4.4 prosazování etických principů a hodnot PFC IS a firemní kultury PFC IS.

2. VÝKLAD POJMŮ

- 2.1 Pro účely Předpisu se následujícími pojmy rozumí:

Vnitřní oznamovací systém – souhrn postupů a nástrojů pro zajištění přijímání Oznámení, nakládání s nimi, ochraně totožnosti Oznamovatele a dalších osob a k ochraně informací uvedených v oznámení a ke komunikaci s Oznamovatelem;

Oznámení – oznámení o možném protiprávním jednání, k němuž došlo nebo má dojít u PFC IS a které má znaky trestného činu, nebo přestupku, za který je možno uložit pokutu ve výši 100.000 Kč, nebo porušuje ZOO nebo právní předpis Evropské unie v oblastech vymezených v § 2 odst. 1. písm. d) ZOO (tedy zejména v oblastech (i) finančních služeb, povinného auditu a jiných ověřovacích služeb, finančních produktů

a finančních trhů, (ii) předcházení legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, (iii) ochrany spotřebitele a (iv) ochrany osobních údajů, soukromí a bezpečnosti sítí elektronických komunikací a informačních systémů) nebo ZISIF, právní předpisy provádějící ZISIF nebo přímo použitelné předpisy Evropské unie v oblasti obhospodařování fondů kvalifikovaných investorů;

Příslušná osoba – fyzická osoba vybraná administrátorem PFC IS, společností Winstor investiční společnost, a.s., IČ: 083 15 868 („**Administrátor**“), za účelem výkonu činností vymezených v § 11 odst. 1 písm. a) až c) ZOO;

Oznamovatel – fyzická osoba, která se o možném protiprávním jednání dozvěděla v souvislosti s prací nebo jinou obdobnou činností definovanou v kap. 1 odst. 1.2. Předpisu;

Společně chráněná osoba – osoba, která stejně jako Oznamovatel nesmí být vystavena Odvetnému opatření, zejména:

- (a) osoba, která poskytla pomoc při zjišťování informací, které jsou obsahem oznámení, podání oznámení nebo posouzení jeho důvodnosti;
- (b) osoba, která je ve vztahu k Oznamovateli osobou blízkou;
- (c) osoba, která je zaměstnancem nebo kolegou Oznamovatele;
- (d) osoba Oznamovatelem ovládaná;
- (e) právnická osoba, v níž má Oznamovatel účast, osoba ji ovládající, jí ovládaná osoba nebo osoba, která je s touto právnickou osobou ovládaná stejnou ovládající osobou;
- (f) právnická osoba, jejíhož voleného orgánu je Oznamovatel členem, osoba ovládající, ovládaná nebo osoba ovládaná stejnou ovládající osobou;
- (g) osoba, pro kterou Oznamovatel vykonává práci nebo jinou obdobnou činnost; nebo
- (h) svěřenský fond, jehož je Oznamovatel nebo právnická osoba podle písmene e) nebo f) zakladatelem nebo obmyšleným nebo ve vztahu k němuž jsou Oznamovatel nebo právnická osoba podle písmene e) nebo f) osobou, která podstatným způsobem zvýší majetek svěřenského fondu smlouvou nebo pořízením pro případ smrti.

Odvetné opatření – jednání nebo jeho opomenutí v souvislosti s prací nebo jinou obdobnou činností Oznamovatele, které bylo vyvoláno učiněním Oznámení a které Oznamovateli nebo Společně chráněné osobě může způsobit újmu; při splnění těchto podmínek je odvetným opatřením zejména:

- (a) rozvázání pracovního poměru nebo neprodloužení pracovního poměru na dobu určitou;
- (b) zrušení právního vztahu založeného dohodou o provedení práce nebo dohodou o pracovní činnosti;
- (c) odvolání z místa vedoucího zaměstnance;

- (d) snížení mzdy, platu nebo odměny nebo nepřiznání osobního příplatku;
- (e) přeložení nebo převedení na jinou práci;
- (f) pracovní posudek;
- (g) neumožnění odborného rozvoje;
- (h) změna pracovní doby;
- (i) vyžadování lékařského posudku nebo pracovně lékařské prohlídky;
- (j) výpověď nebo odstoupení od smlouvy; nebo
- (k) zásah do práva na ochranu osobnosti.

Ministerstvo – Ministerstvo spravedlnosti České republiky.

3. POVINNÝ SUBJEKT

- 3.1 PFC IS je povinným subjektem ke zřízení Vnitřního oznamovacího systému a nese odpovědnost za jeho řádné fungování a zpřístupnění potenciálním Oznamovatelům.
- 3.2 PFC IS, prostřednictvím Administrátora, vede Vnitřní oznamovací systém sama ve smyslu § 21 odst. 6 písm. b) AML zákona.
- 3.3 PFC IS, prostřednictvím Administrátora poučí Příslušnou osobu o právech a povinnostech, které pro ní vyplývají ze ZOO a sepíše o takovém poučení záznam, zajistí, aby se s podaným Oznámením mohla seznámit jen Příslušná osoba a byl dodržen zákaz poskytovat údaje třetím osobám ve smyslu § 20 ZOO, zajistí řádné posouzení důvodnosti Oznámení Příslušnou osobou, a za předpokladu, že Oznámení je důvodné, přijme vhodná opatření k nápravě nebo předejití protiprávního stavu, o kterém se dozvěděla z Oznámení. PFC IS je prostřednictvím Příslušné osoby povinna vyrozumět Oznamovatele o přijetí Oznámení a o výsledcích posouzení důvodnosti Oznámení.
- 3.4 PFC IS a Administrátor jsou povinni zajistit též ochranu osobních údajů osoby, která je údajně odpovědná za porušení nebo hrozící porušení ZISIF, právních předpisů provádějících ZISIF a přímo použitelných předpisů Evropské unie v oblasti obhospodařování fondů kvalifikovaných investorů, ledaže je zveřejnění vyžadováno vnitrostátním právem v souvislosti s dalším vyšetřováním nebo následným soudním řízením.

4. PŘÍSLUŠNÁ OSOBA

- 4.1 PFC IS, prostřednictvím Administrátora ověřuje bezúhonnost Příslušné osoby ve smyslu § 10 odst. 2 ZOO postupy dle § 10 odst. 3 a odst. 5 ZOO.
- 4.2 Příslušná osoba přijímá a posuzuje důvodnost Oznámení podaného prostřednictvím Vnitřního oznamovacího systému, je povinna navrhnout PFC IS opatření k nápravě či předejití protiprávního stavu v návaznosti na Oznámení (musí však dbát, aby nedošlo k prozrazení totožnosti Oznamovatele nebo Společně chráněné osoby), plní pokyny PFC IS, postupuje nestranně a zachovává mlčenlivost o skutečnostech, o kterých se při výkonu své činnosti dle ZOO dozví.

- 4.3 Pokud o to Oznamovatel požádá, je Příslušná osoba povinna přijmout Oznámení osobně, a to nejpozději do 14 dnů od takové žádosti Oznamovatele.
- 4.4 Příslušná osoba písemně vyrozumí Oznamovatele o přijetí Oznámení do 7 dnů ode dne jeho přijetí, ledaže
 - a) Oznamovatel výslovně požádal Příslušnou osobu, aby ho o přijetí Oznámení nevyrozumívala; nebo
 - b) je zřejmé, že vyrozuměním o přijetí Oznámení by došlo k prozrazení totožnosti Oznamovatele jiné osobě.
- 4.5 Příslušná osoba je povinna posoudit důvodnost Oznámení a písemně vyrozumět Oznamovatele o výsledcích posouzení do 30 dnů ode dne přijetí Oznámení. V případech skutkově nebo právně složitých Oznámení lze tuto lhůtu prodloužit až o 30 dnů, nejvýše však dvakrát. O prodloužení lhůty a důvodech pro její prodloužení je Příslušná osoba povinna Oznamovatele písemně vyrozumět před jejím uplynutím.
- 4.6 Zjistí-li Příslušná osoba při posuzování důvodnosti Oznámení, že nejde o Oznámení podle ZOO, bez zbytečného odkladu o tom písemně vyrozumí Oznamovatele.
- 4.7 Není-li Oznámení vyhodnoceno jako důvodné, Příslušná osoba bez zbytečného odkladu písemně vyrozumí Oznamovatele o tom, že na základě skutečností uvedených v Oznámení a z 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.
- 4.8 Příslušná osoba neposkytne informace, které by mohly zmařit nebo ohrozit účel podávání Oznámení.
- 4.9 Příslušná osoba je povinna vést řádnou evidenci o přijatých Oznámeních, která obsahuje ke každému Oznámení alespoň informaci o (i) datu přijetí Oznámení, (ii) identifikaci Oznamovatele, (iii) shrnutí Oznámení a identifikaci povinného subjektu (PFC IS) a (iv) datum ukončení prověřování Oznámení i s jeho výsledkem. Tyto dokumenty musí Příslušná osoba uchovávat po dobu alespoň 5 let od obdržení Oznámení.
- 4.10 Příslušná osoba je povinna zajistit též ochranu osobních údajů osoby, která je údajně odpovědná za porušení nebo hrozící porušení ZISIF, právních předpisů provádějících ZISIF a přímo použitelných předpisů Evropské unie v oblasti obhospodařování fondů kvalifikovaných investorů, ledaže je zveřejnění vyžadováno vnitrostátním právem v souvislosti s dalším vyšetřováním nebo následným soudním řízením.

5. PODÁNÍ A ZPRACOVÁNÍ OZNÁMENÍ

- 5.1 Podat Oznámení lze Příslušné osobě prostřednictvím Vnitřního oznamovacího systému buďto písemně, elektronicky, ústně, telefonicky nebo osobně, pokud o to Oznamovatel Příslušnou osobu prostřednictvím jejích kontaktních údajů požádá.
- 5.2 O ústním oznámení se pořídí jeho zvuková nahrávka nebo záznam. Zvukovou nahrávku ústního oznámení lze pořídít pouze se souhlasem Oznamovatele. K záznamu nebo zvukové nahrávce bude mít Oznamovatel možnost se vyjádřit a takové vyjádření se k Oznámení připojí.

- 5.3 Oznámení je možné také podat prostřednictvím externího oznamovacího systému, jímž se rozumí oznámení Ministerstvu způsobem, který Ministerstvo uveřejní na svých internetových stránkách (www.justice.cz), včetně kontaktních údajů pověřeného zaměstnance, zejména adresy elektronické pošty nebo jiné adresy pro doručování a telefonního čísla.
- 5.4 Oznámení je možné učinit také jeho uveřejněním, pokud dojde ke splnění jedné z následujících podmínek:
- (l) Oznamovatel podal Oznámení prostřednictvím Vnitřního oznamovacího systému a Příslušná osoba neposoudila jeho důvodnost a nevyrozuměla o tom Oznamovatele ve lhůtě 30 dní nebo v jinak prodloužené lhůtě v souladu s kap. 4 odst. 4.6. Předpisu, nebo pokud nedošlo ze strany PFC IS k přijetí jiného vhodného opatření ve smyslu § 12 odst. 5 ZOO; nebo
 - (m) se Oznamovatel oprávněně domnívá, že protiprávní jednání uvedené v Oznámení může vést k bezprostřednímu nebo zjevnému ohrožení vnitřního pořádku nebo bezpečnosti, života nebo zdraví, životního prostředí nebo jiného veřejného zájmu nebo ke vzniku nenapravitelné újmy; nebo
 - (n) Oznamovatel má oprávněný důvod se domnívat, že v případě podání oznámení Ministerstvu existuje vzhledem k okolnostem případu zvýšené riziko, že budou on nebo Společně chráněná osoba vystaveni Odvetným opatřením.
- 5.5 Oznámení je také možné učinit orgánu veřejné moci příslušnému podle jiného právního předpisu nebo přímo použitelného předpisu Evropské unie.
- 5.6 Volba mezi Vnitřním oznamovacím systémem a externím oznamovacím systémem pro prvotní podání Oznámení je na úvaze Oznamovatele. Podání Oznámení prostřednictvím Vnitřního oznamovacího systému či externího oznamovacího systému není zákonnou povinností Oznamovatele.
- 5.7 Oznamovatelé jsou povinni zdržet se vědomě nepravdivých Oznámení ve smyslu § 7 odst. 3 ZOO. V případě učinění vědomě nepravdivého oznámení nemá Oznamovatel ochranu před Odvetnými opatřeními. Vědomě nepravdivé Oznámení je navíc přestupkem ve smyslu § 23 ZOO, za který může být uložena pokuta až do výše 50 000 Kč.
- 5.8 Měl-li Oznamovatel oprávněné důvody se domnívat, že Oznámení bylo nezbytné pro odhalení protiprávního jednání podle § 2 odst. 1 ZOO, není takové Oznámení za podmínek uvedených v § 3 ZOO porušením povinnosti mlčenlivosti. Ve všech jiných případech jsou však Oznamovatelé povinni zákonnou i smluvní povinnost mlčenlivosti bez dalšího dodržovat.
- 5.9 PFC IS tímto vylučuje z působnosti Předpisu, a tedy z možnosti využít její Vnitřní oznamovací systém, potenciální Oznamovatele, kteří vykonávají práci, jak je definována v § 2 odst. 3 písm., d), f), a j) ZOO, aniž by to mělo vliv na úpravu obsaženou v § 21 odst. 6 písm. b) AML zákona.