

<b>Společnost</b> Iveco Group	<b>PŘÍLOHU 1 – EXTERNÍ REPORTING</b>		
<b>Funkce</b> Legal, Compliance and Corporate Governance	<b>Verze</b> 1.0	<b>Datum účinnosti</b> Listopad 2024	<b>Strany</b> 9

Směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/1937 ze dne 23. října 2019 o ochraně osob, které oznamují porušení práva Unie, vyžaduje, aby interní oznamovací postupy právnických osob v soukromém sektoru poskytovaly informace také o externích oznamovacích postupech.

Tato příloha obsahuje informace o postupech externího podávání zpráv příslušným orgánům členských států. Cílem je zajistit, aby oznamovatel učinil informované rozhodnutí o tom, zda, jak a kdy podat oznámení příslušným orgánům.

### **Co je to externí oznamování?**

Externím oznamováním se rozumí ústní nebo písemné sdělení informací o porušeních příslušným orgánům.

### **Kdo může používat externí oznamování?**

Oznamovatel může podat externí oznámení, pokud se dozví o porušeních na svém současném nebo bývalém pracovišti – nebo na pracovišti, kde vykonává nebo vykonával podobnou pracovní činnost, jako je poradenství nebo poskytování služeb. To znamená, že není možné externě oznamovat informace o záležitostech, o kterých se někdo dozví například jako občan obce.

Mezi osoby, které mohou podat externí oznámení, patří například zaměstnanec, bývalý zaměstnanec, dodavatel, konzultant, klient, uchazeč o zaměstnání atd.

### **Kdy může oznamovatel využít externí oznamování?**

Oznamovatel se může obrátit na externí oznamovatele v případě, že neexistují interní kanály nebo že byly použity, ale nefungovaly správně, například proto, že oznámení nebylo zpracováno pečlivě nebo v přiměřené

lhůtě, nebo nebyla přijata žádná vhodná opatření k řešení porušení, navzdory tomu, že výsledky souvisejícího interního šetření potvrdily existenci porušení.

Některé země mohou oznámení přijmout, i když tyto podmínky nejsou splněny. Oznamovatel by si měl před externím podáním oznámení ověřit podmínky stanovené příslušným orgánem každého členského státu.

## **Co může oznamovatel nahlásit?**

Ne všechny druhy záležitostí lze nahlásit externím orgánům, ale je možné nahlásit mimo jiné porušení právních předpisů EU, jako je bezpečnost výrobků a dodržování předpisů, předcházení praní peněz a financování terorismu, bezpečnost dopravy, ochrana životního prostředí, veřejné zdraví atd. Oblasti použití jsou stanoveny ve směrnici EU o oznamování nekalých praktik.

Některé země mohou přijímat oznámení i o jiných záležitostech, pokud se jedná o závažné věci. Oznamovatel by si měl před externím podáním oznámení ověřit záležitosti přijaté příslušným orgánem každého členského státu.

Mimo rámec externího oznamování obecně spadají: konflikty mezi dvěma nebo více zaměstnanci a přestupky banální povahy. Konkrétní spory mezi zaměstnanci by měly být řešeny na pracovišti nebo v odborových organizacích.

## **Kdy je oznamovatel chráněn?**

Osoba, která může využít externí oznamování – a oznámí informace, na které se nařízení vztahuje – je obecně chráněna jako oznamovatel.

Aby však byl oznamovatel chráněn, musí být v ujištěn o své „dobré víře“ o správnosti informací. Oznamovateli není poskytována žádná ochrana, pokud například úmyslně oznámí nesprávné informace.

## **Jakým způsobem je oznamovatel chráněn?**

Oznamovatel není odpovědný za získání oznámených informací, pokud způsob jejich získání není trestný. To platí například v případě, že informace byly získány vloupáním, nátlakem, vyhrožováním, hackerským útokem, nelegálním nahráváním apod.

Oznamovatel, který oznámí informace v dobré víře, nebude odpovědný za porušení zákonné povinnosti mlčenlivosti v souvislosti s oznámenými informacemi, pokud se důvodně domníval, že oznámení odhalilo skutečnost uvedenou v části „Co může oznamovatel oznámit?“.

Oznamovatel je chráněn před odvetou – včetně hrozby odvety nebo pokusu o ni. Oznamovateli rovněž nesmí být bráněno v podání oznámení ani se mu v tom nesmí nikdo pokoušet zabránit. Ve zkratce to znamená, že například pracoviště nesmí žádným způsobem postihovat oznamovatele, pokud podá oznámení v dobré víře. Pokud je přesto oznamovatel na pracovišti v souvislosti s oznámením vystaven odvetným opatřením, má

nárok na odškodnění za následky těchto opatření, pokud prokáže, že oznámení bylo učiněno v souladu se zákonem.

## **Odpovědné orgány**

Je na každém členském státě, aby určil příslušný orgán pro přijímání a vyřizování oznámení o whistleblowingu. Následující tabulka shrnuje příslušné orgány pro každý členský stát, v němž má skupina Iveco Group právnickou osobu:

<b>Orgány veřejné moci pověřené ochranou oznamovatelů trestných činů a/nebo vyřizování a vyšetřování whistleblowingových oznámení</b>	
<b>Členský stát</b>	<b>Externí orgán pro oznámení, na který je třeba se obrátit</b>
Rakousko	Federal Office for the Prevention and Combating of Corruption (Federální úřad pro prevenci a boj proti korupci – FOC)
Belgie	Federální veřejný ochránce práv
Bulharsko	Komise pro ochranu osobních údajů
Česká republika	Ministerstvo spravedlnosti
Dánsko	Národní systém pro oznamovatele Dánské agentury pro ochranu údajů
Finsko	Úřad kancléře spravedlnosti

<b>Orgány veřejné moci pověřené ochranou oznamovatelů trestných činů a/nebo vyřizování a vyšetřování whistleblowingových oznámení</b>	
<b>Členský stát</b>	<b>Externí orgán pro oznámení, na který je třeba se obrátit</b>
Francie	<p>1. Zadávání veřejných zakázek:- Francouzská protikorupční agentura (AFA) – za porušení zásad bezúhonnosti;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Generální ředitelství pro hospodářskou soutěž, ochranu spotřebitele a předcházení podvodům (DGCCRF), za protisoutěžní jednání;</li> <li>- Úřad pro hospodářskou soutěž, za protisoutěžní jednání;</li> </ul> <p>2. Finanční služby, produkty a trhy a prevence praní špinavých peněz a financování terorismu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Úřad pro finanční trhy (AMF) pro poskytovatele investičních služeb a tržní infrastruktury;</li> <li>- Orgán pro obezřetnostní kontrolu a řešení krize (ACPR) pro úvěrové instituce a pojišťovny;</li> </ul> <p>3. Bezpečnost a shoda výrobků:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Generální ředitelství pro hospodářskou soutěž, ochranu spotřebitele a předcházení podvodům (DGCCRF);</li> <li>- Ústřední služba pro zbraně a výbušniny (SCAE);</li> </ul> <p>4. Bezpečnost dopravy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Generální ředitelství pro civilní letectví (DGAC), pro bezpečnost letecké dopravy;</li> <li>- Úřad pro vyšetřování nehod v pozemní dopravě (BEA-TT), pro bezpečnost pozemní dopravy (silniční a železniční);</li> <li>- Generální ředitelství pro námořní záležitosti, rybolov a akvakulturu (DGAMPA), pro bezpečnost námořní dopravy;</li> </ul> <p>5. Ochrana životního prostředí:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Generální inspekce životního prostředí a udržitelného rozvoje (IGEDD);</li> </ul> <p>6. Ochrana před zářením a jaderná bezpečnost:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Úřad pro jadernou bezpečnost (ASN);</li> </ul> <p>7. Bezpečnost potravin:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Generální rada pro výživu, zemědělství a venkov (CGAAER);</li> <li>- Národní agentura odpovědná za bezpečnost potravin, životního prostředí a zdraví při práci (ANSES);</li> </ul> <p>8. Veřejné zdraví:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Národní agentura odpovědná za bezpečnost potravin, životního prostředí a zdraví při práci (ANSES);</li> <li>- Národní agentura pro veřejné zdraví (Public Health France, SpF);</li> <li>- Vysoký úřad pro zdravotnictví (HAS);</li> <li>- Agentura pro biomedicínu;</li> <li>- Francouzské krevní centrum (EFS);</li> <li>- Výbor pro odškodnění obětí jaderných zkoušek (CIVEN);</li> </ul>

<b>Orgány veřejné moci pověřené ochranou oznamovatelů trestných činů a/nebo vyřizování a vyšetřování whistleblowingových oznámení</b>	
<b>Členský stát</b>	<b>Externí orgán pro oznámení, na který je třeba se obrátit</b>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Generální inspektorát sociálních věcí (IGAS);</li> <li>- Národní institut pro zdraví a lékařský výzkum (INSERM);</li> <li>- Národní rada řádu lékařů pro výkon lékařského povolání;</li> <li>- Národní rada řádu masérů-fyzioterapeutů pro výkon povolání maséra-fyzioterapeuta;</li> <li>- Národní rada řádu porodních asistentek pro výkon povolání porodní asistentky;</li> <li>- Národní rada řádu lékárníků pro výkon povolání lékárníka;</li> <li>- Národní rada řádu zdravotních sester pro výkon povolání zdravotní sestry;</li> <li>- Národní rada řádu zubních lékařů pro výkon povolání zubního lékaře;</li> <li>- Národní rada řádu pedikérů-pedikérek, pro výkon povolání pedikér-pedikérka;</li> <li>- Národní rada řádu veterinárních lékařů pro výkon veterinární profese;</li> </ul> <p>9. Ochrana spotřebitele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Generální ředitelství pro hospodářskou soutěž, ochranu spotřebitele a předcházení podvodům (DGCCRF);</li> </ul> <p>10. Ochrana soukromí a osobních údajů, bezpečnost sítí a informačních systémů:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Národní komise pro výpočetní techniku a svobody (CNIL);</li> <li>- Národní agentura pro bezpečnost informačních systémů (ANSSI);</li> </ul> <p>11. Porušení finančních zájmů Evropské unie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Francouzská protikorupční agentura (AFA), za porušení zásad bezúhonnosti;</li> <li>- Generální ředitelství veřejných financí (DGFIP), za podvody na dani z přidané hodnoty;</li> <li>- Generální ředitelství pro cla a nepřímé daně (Directorate General of Customs and Indirect Taxes, DGDDI), za podvody v oblasti cel, antidumpingových cel a podobně;</li> </ul> <p>12. Porušení týkající se vnitřního trhu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Generální ředitelství pro hospodářskou soutěž, ochranu spotřebitele a předcházení podvodům (DGCCRF), za protisoutěžní jednání;</li> <li>- Úřad pro hospodářskou soutěž, za protisoutěžní jednání a státní podporu;</li> <li>- Generální ředitelství veřejných financí (DGFIP), za daňové podvody;</li> </ul> <p>13. Činnosti prováděné Ministerstvem obrany:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Generální řízení armád (CGA);</li> <li>- Kolegium generálních inspektorů ozbrojených sil;</li> </ul> <p>14. Veřejné statistiky:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Oficiální statistický úřad (ASP);</li> </ul> <p>15. Zemědělství:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Generální rada pro výživu, zemědělství a venkov (CGAAER);</li> </ul> <p>16. Národní vzdělávání a vysokoškolské vzdělávání:</p>

<b>Orgány veřejné moci pověřené ochranou oznamovatelů trestných činů a/nebo vyřizování a vyšetřování whistleblowingových oznámení</b>	
<b>Členský stát</b>	<b>Externí orgán pro oznámení, na který je třeba se obrátit</b>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Národní zprostředkovatel v oblasti vzdělávání a vysokoškolského vzdělávání;</li> <li>17. Individuální a kolektivní pracovní vztahy, pracovní podmínky:               <ul style="list-style-type: none"> <li>- Generální ředitelství práce (DGT);</li> </ul> </li> <li>18. Zaměstnanost a odborné vzdělávání:               <ul style="list-style-type: none"> <li>- Generální delegace pro zaměstnanost a odborné vzdělávání (DGEFP);</li> </ul> </li> <li>19. Pěstitelství:               <ul style="list-style-type: none"> <li>- Národní rada řádu architektů pro výkon povolání architekta;</li> <li>- Rada aukčních síní pro veřejné dražby;</li> </ul> </li> <li>20. Práva a svobody v rámci vztahů se státní správou, místními orgány, veřejnými institucemi a subjekty pověřenými poskytováním veřejných služeb:               <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ochránce práv;</li> </ul> </li> <li>21. Nejlepší zájmy a práva dítěte:               <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ochránce práv;</li> </ul> </li> <li>22. Diskriminace:               <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ochránce práv;</li> </ul> </li> <li>23. Etika osob vykonávajících bezpečnostní činnosti:               <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ochránce práv.</li> </ul> </li> </ul>
Německo	Spolkový kartelový úřad (Bundeskartellamt)
Itálie	Národní protikorupční úřad (ANAC)
Litva	Státní zastupitelství Litevské republiky
Lucembursko	Office des signalements – v působnosti ministra spravedlnosti

<b>Orgány veřejné moci pověřené ochranou oznamovatelů trestných činů a/nebo vyřizování a vyšetřování whistleblowingových oznámení</b>	
<b>Členský stát</b>	<b>Externí orgán pro oznámení, na který je třeba se obrátit</b>
Malta	<p>Generální auditor – nedodržování zákonů, pravidel a předpisů týkajících se veřejných financí a zneužití veřejných zdrojů.</p> <p>Komisař pro daň z příjmu, daň z příjmů právnických osob, daň z kapitálových výnosů, kolkovné, příspěvky na národní pojištění, daň z přidané hodnoty nebo „zákony o příjmech“, jak jsou definovány v zákoně o komisaři pro příjmy.</p> <p>Komisař pro dobrovolnické organizace - činnost dobrovolnické organizace</p> <p>Finanční zpravodajská analytická jednotka – praní špinavých peněz nebo financování terorismu ve smyslu zákona o prevenci praní špinavých peněz.</p> <p>Malta Financial Services Authority – Činnost úvěrových a finančních institucí, pojišťovnictví a činnost pojišťovacích zprostředkovatelů, poskytování investičních služeb a programů kolektivního investování, penzijních a důchodových fondů, regulovaných trhů, centrálních depozitářů cenných papírů, výkon činnosti správce v profesionálním nebo osobním postavení a další oblasti činnosti nebo služeb, které mohou čas od času spadat pod dohled a regulační pravomoc Malta Financial Services Authority.</p> <p>Veřejný ochránce práv - i) jednání, které představuje značné riziko pro veřejné zdraví nebo bezpečnost nebo životní prostředí a které by v případě prokázání představovalo trestný čin; a ii) všechny záležitosti, které představují nesprávné postupy a které nejsou určeny k oznámení jinému orgánu</p> <p>Stálá komise proti korupci – korupční jednání.</p>
Polsko	Směrnice EU neprovedená do právních předpisů
Portugalsko	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Státní zastupitelství</li> <li>2. orgány kriminální policie;</li> <li>3. Portugalská banka; d) nezávislé správní orgány;</li> <li>4. veřejné instituce;</li> <li>5. kontrolní orgány a podobné subjekty a další ústřední útvary přímé státní správy se správní samostatností;</li> <li>6. místní úřady; a</li> <li>7. veřejné spolky</li> </ol>
Rumunsko	Veřejné orgány a instituce, které přijímají a vyřizují zprávy v oblasti své působnosti; Národní agentura pro integritu; a další orgány/instituce, kterým Národní agentura pro bezúhonnost předává zprávy k posouzení atd.; a
Slovensko	Úřad vlády Slovenské republiky, odbor prevence korupce Úřad pro ochranu oznamovatelů na Slovensku
Španělsko	Nezávislý úřad pro ochranu oznamovatelů

<b>Orgány veřejné moci pověřené ochranou oznamovatelů trestných činů a/nebo vyřizování a vyšetřování whistleblowingových oznámení</b>	
<b>Členský stát</b>	<b>Externí orgán pro oznámení, na který je třeba se obrátit</b>
Švédsko	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Švédský úřad pro hospodářskou soutěž: Nesprávné jednání v oblasti zadávání veřejných zakázek, které spadá do působnosti orgánu dohledu.</li> <li>2. Inspektorát nemovitostí, Úřad pro finanční dohled, krajské správy ve Stockholmu, kraje Västra Götaland a Skåne, Inspektorát auditorů a Inspektorát hazardních her: Pochybení v oblasti finančních služeb, produktů a trhů a předcházení praní peněz a financování terorismu, která spadají do působnosti orgánu dohledu.</li> <li>3. Švédská agentura pro pracovní prostředí, Švédská agentura pro bydlení, Švédský úřad pro elektrickou bezpečnost, Agentura pro veřejné zdraví, Inspektorát pro strategické výrobky, Inspektorát pro chemické látky, Švédská spotřebitelská agentura, Švédská agentura pro potraviny, Švédská agentura pro léčiva, krajské úřady, Švédská agentura pro ochranu životního prostředí, Švédská agentura pro pošty a telekomunikace, Švédská energetická agentura, Švédská zemědělská agentura, Rada pro akreditaci a technickou kontrolu a Švédská dopravní agentura: Nesrovnalosti v oblasti bezpečnosti a shody výrobků, které spadají do působnosti orgánu dozoru, a v případě okresních správních rad spadají do působnosti orgánu dozoru.</li> <li>4. Švédská agentura pro dopravu: Nesprávné chování v oblasti bezpečnosti dopravy, které spadá pod dohled orgánu.</li> <li>5. Norský úřad pro moře a vodu, Inspektorát pro chemické látky, Švédská potravinářská agentura, krajské úřady, Švédská agentura pro ochranu životního prostředí, Norská lesnická agentura a Švédská zemědělská agentura: Nesprávné postupy v oblasti ochrany životního prostředí a které spadají do působnosti orgánu dozoru a v případě okresních správních rad do působnosti orgánu dozoru.</li> <li>6. Švédská agentura pro potraviny a Úřad pro radiační bezpečnost: Nesprávné jednání v oblasti radiační ochrany a jaderné bezpečnosti, které spadá do působnosti dozoru úřadu.</li> <li>7. Švédská agentura pro potraviny a Švédská zemědělská agentura: Nesprávné chování v oblasti bezpečnosti potravin a krmiv, zdraví a dobrých životních podmínek zvířat, na které se vztahuje dohled orgánu.</li> <li>8. Agentura pro veřejné zdraví, Inspektorát pro zdraví a péči, Švédská spotřebitelská agentura a Švédská agentura pro léčivé přípravky. Nesprávné jednání v oblasti veřejného zdraví, které spadá do působnosti orgánu dozoru.</li> <li>9. Úřad pro finanční dohled a Švédská spotřebitelská agentura: Nesprávné jednání v oblasti ochrany spotřebitele, na které se vztahuje dozorová pravomoc úřadu.</li> <li>10. Úřad pro finanční dohled, Inspektorát pro zdraví a péči, Úřad pro ochranu soukromí, Švédská potravinářská agentura, Švédský poštovní a telekomunikační úřad, Norský energetický úřad a</li> </ol>



<b>Orgány veřejné moci pověřené ochranou oznamovatelů trestných činů a/nebo vyřizování a vyšetřování whistleblowingových oznámení</b>	
<b>Členský stát</b>	<b>Externí orgán pro oznámení, na který je třeba se obrátit</b>
	<p>Švédská dopravní agentura: Nesprávné jednání v oblasti ochrany soukromí a osobních údajů, jakož i bezpečnosti sítí a informačních systémů, která spadají do působnosti orgánu dohledu.</p> <p>11. Úřad pro ekologickou kriminalitu: Nesrovnalosti v oblasti finančních zájmů EU podle čl. 2.1 b směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/1937, týkající se boje proti podvodům.</p> <p>12. Daňová agentura: Nesrovnalosti v oblasti finančních zájmů EU dle čl. 2.1 b směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/1937, týkající se oblasti zdanění.</p> <p>13. Úřad vlády: Nesrovnalosti v oblasti finančních zájmů EU dle čl. 2.1 b směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/1937, týkající se oblasti veřejné podpory.</p> <p>14. Úřad pro hospodářskou soutěž: Nesrovnalosti v oblasti vnitřního trhu dle čl. 2.1 c směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/1937, týkající se oblasti hospodářské soutěže.</p> <p>Úřad vlády: Nesrovnalosti v oblasti vnitřního trhu dle čl. 2.1 c směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/1937, týkající se oblasti veřejné podpory.</p> <p>15. Daňová agentura: Nesrovnalosti v oblasti vnitřního trhu dle čl. 2.1 c směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/1937 ve vztahu k oblasti daně z příjmu právnických osob.</p> <p>16. Švédský úřad pro pracovní prostředí: Nesprávné jednání, které nespadá do působnosti žádného jiného příslušného orgánu.</p> <p>17. Zejména příslušný orgán</p> <p>18. Agentura pro pracovní prostředí</p>
Nizozemí	Nizozemský úřad pro oznamovatele