

Dyrektywa w sprawie ochrony osób zgłaszających naruszenia prawa UE

EY

Building a better working world

100% respondentów w Polsce deklaruje, że istotne jest, by organizacja potrafiła wykazać się uczciwością w biznesie, ale... blisko co czwarty (**23%**) badany byłby gotowy postąpić **nieetycznie**, jeśli miałyby to pozytywny wpływ na wynagrodzenie lub rozwój jego kariery*.

*Źródło: EY Global Integrity Report 2020

Jak możemy Państwu pomóc?

Proponujemy usługę polegającą na praktycznym wdrożeniu założeń Dyrektywy oraz wsparciu w adaptacji jej wymogów w Państwa organizacji. W ramach naszych prac proponujemy:

1. **Regulacje i dokumenty wewnętrzne** zgodne z literą prawa, spełniające tzw. Standard Minimum Dyrektywy, poszerzone o wiodące praktyki rynkowe w zakresie ochrony sygnalistów (m.in. procedurę zgłaszania i rozpatrywania zgłoszeń oraz przystępną instrukcję prowadzenia postępowań wyjaśniających).
2. **Szkolenia** z elementami praktycznymi.
3. Opracowane przez EY narzędzie IT, **Virtual Compliance Officer**, służące do zarządzania zgłoszeniami nadużyć oraz **wsparcie merytoryczne** w zakresie obsługi zgłoszeń.

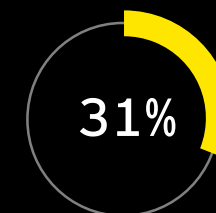
Dzięki systemom raportowania nadużyć firmy wykrywają nieprawidłowości o **33%** szybciej, a straty są o **49%** niższe**.

**Źródło: Report To The Nations / Global Study On Occupational Fraud And Abuse, 2020 ACFE

Kluczowe korzyści

- ▶ Spełnienie wymogów prawa nałożonych Dyrektywą
- ▶ Ograniczenie ryzyka reputacyjnego, wynikającego ze zgłoszeń zewnętrznych
- ▶ Ograniczenie ryzyka odpowiedzialności Zarządu poprzez dochowanie należytej staranności i systemowe podejście do zarządzania tematyką zgłoszeń nadużyć
- ▶ Ograniczenie potencjalnych strat finansowych wynikających z nadużyć pracowniczych,
- ▶ Pozyskanie narzędzi i profesjonalnego wsparcia w wyjaśnieniu otrzymanych zgłoszeń sygnalistów

Duże przedsiębiorstwa będą podlegać wymogom dyrektywy od 17 grudnia 2021 r.



respondentów z Polski było świadkiem działań innych pracowników, które mogłyby negatywnie wpłynąć na reputację firmy.*

Standard Minimum oznacza obowiązek wdrożenia w organizacjach konkretnych rozwiązań



Poufne kanały przyjmowania zgłoszeń



7 dni na potwierdzenie przyjęcia zgłoszenia



Bezstronna osoba lub wydział do podejmowania działań następczych



Zachowanie należytej staranności przy podejmowaniu działań następczych



Max. 3 miesiące na przekazanie informacji zwrotnych o podjętych działaniach następczych



Jasne i łatwo dostępne informacje na temat warunków i procedur dokonywania zgłoszeń zewnętrznych

Opcje dodatkowe

Oprócz przygotowania regulacji i dokumentów wewnętrznych, przeprowadzenia szkoleń, dostarczenia narzędzia IT oraz wsparcia merytorycznego, możemy Państwu zaproponować następujące usługi dodatkowe:

- ▶ **Analiza luki**, czyli wstępna diagnoza aktualnego stanu zagadnień związanych z sygnalistami
- ▶ Pomoc w **dostosowaniu obecnych w Spółce regulacji** do wymogów Dyrektywy
- ▶ **Eksperscki przegląd mechanizmów** zgłaszania nieprawidłowości w Spółce
- ▶ Wsparcie w **ustanowieniu struktur, kompetencji i odpowiedzialności** funkcji odpowiedzialnej za obsługę zgłoszeń dotyczących potencjalnych nadużyć

Dyrektywa wprowadza wspólne minimalne wymagania oraz wskazuje, że ich niedotrzymanie podlegać będzie sankcjom ustalonym indywidualnie przez kraje członkowskie EU.

Nasze doświadczenie

EY Forensics to największy Zespół Forensic w Polsce. Nasi eksperci mają bogate praktyczne doświadczenie rynkowe, pozwalające na przełożenie wymogów formalnych Dyrektywy na praktykę biznesową na miarę potrzeb Państwa organizacji.

Nasze mocne strony

- ▶ Wiedza i doświadczenie
- ▶ Praktyczny wymiar compliance
- ▶ Lider rynkowy
- ▶ Globalny zasięg

Porozmawiaj z ekspertami EY Forensic and Integrity Services Team:



Jarosław Grzegorz
Associate Partner EY
Jaroslaw.Grzegorz@pl.ey.com
+48 508 018 455



Justyna Hamada
Manager
Justyna.Hamada@pl.ey.com
+48 797 971 960

EY | Assurance | Tax | Strategy and Transactions | Consulting

O firmie EY

EY jest światowym liderem rynku usług profesjonalnych obejmujących usługi audytorskie, doradztwo podatkowe, doradztwo biznesowe i doradztwo transakcyjne. Nasza wiedza oraz świadczone przez nas najwyższej jakości usługi przyczyniają się do budowy zaufania na rynkach kapitałowych i w gospodarkach całego świata. W szeregach EY rozwijają się utalentowani liderzy zarządzający zgranymi zespołami, których celem jest spełnianie obietnic składanych przez markę EY. W ten sposób przyczyniamy się do budowy sprawniej funkcjonującego świata. Robimy to dla naszych klientów, społeczności, w których żyjemy i dla nas samych.

Nazwa EY odnosi się do firm członkowskich Ernst & Young Global Limited, z których każda stanowi osobny podmiot prawny. Ernst & Young Global Limited, brytyjska spółka z odpowiedzialnością ograniczoną do wysokości gwarancji (company limited by guarantee) nie świadczy usług na rzecz klientów. Informacje na temat sposobu gromadzenia przez EY i przetwarzania danych osobowych oraz praw przysługujących osobom fizycznym w świetle przepisów o ochronie danych osobowych są dostępne na stronie ey.com/pl/pl/home/privacy.

Aby uzyskać więcej informacji, wejdź na www.ey.com/pl

EY, Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa

© 2021 EYGM Limited.
Wszelkie prawa zastrzeżone.

Niniejsza publikacja została sporządzona z należytą starannością, jednak z konieczności pewne informacje zostały podane w skróconej formie. W związku z tym publikacja ma charakter wyłącznie orientacyjny, a zawarte w niej dane nie powinny zastąpić szczegółowej analizy problemu lub profesjonalnego osądu. EY nie ponosi odpowiedzialności za jakiegokolwiek straty powstałe w wyniku czynności podjętych lub zaniechanych na podstawie niniejszej publikacji. Zalecamy, by wszelkie przedmiotowe kwestie były konsultowane z właściwym doradcą.