



Polityka dotycząca *Kanału Informowania o Nieprawidłowościach*
(Whistleblowing Channel)





Indeks

Strona

Wstęp.....	2
Zakres podmiotowy i przedmiotowy	4
Katalog praw i obowiązków osoby zgłaszającej nieprawidłowości i osoby oskarżonej	5
Ochrona osoby zgłaszającej nieprawidłowości	7
Procedury użytkownika Kanału Informowania o Nieprawidłowościach.....	8
Opracowywanie raportów okresowych.....	14
Załączniki.....	15

1. WSTĘP

Jak stanowi Kodeks Etyczny firmy Cellnex, wszyscy pracownicy, kierownicy, członkowie organów administracyjnych oraz różni interesariusze firmy muszą opierać swoje działania i zachowania na zasadach etycznych, takich jak uczciwość, szczerłość, przejrzystość i dobra wiara, jak również na innych zasadach przewodnich Grupy Cellnex, a ponadto mają obowiązek współpracować w celu zapobiegania niewłaściwym lub nieuczciwym działaniom.

Wypełniając swoje funkcje prawne i statutowe, działania Zarządu Grupy Cellnex (zwanego dalej Zarządem) są ukierunkowane na realizację interesu społecznego i wymogów nałożonych przez prawo, przestrzegając i stosując się w dobrej wierze do tych aspektów etycznych, które dotyczą Grupy Cellnex i którym ona podlega.

Ponadto Komitet ds. Etyki i Zgodności Cellnex (ang. **CEC**), jako organ odpowiedzialny za zapewnienie przestrzegania zasad etyki i uczciwości w biznesie oraz zgodności z przepisami, zarówno obowiązującymi, jak i dobrowolnymi, mającymi zastosowanie do firmy Cellnex, a także za rozwój swoich funkcji, jest odpowiedzialna za rozstrzyganie wszelkich zapytań, komunikatów i powiadomień dotyczących Kodeksu Etycznego Cellnex i przepisów wykonawczych do niego.

W tym kontekście, w ramach zdecydowanego zobowiązania do podkreślania wartości i zasad etycznych, które inspirują działania Cellnex, przy przestrzeganiu przez cały czas obowiązującego prawa oraz utrwalaniu wzorcowej postawy biznesowej, Komitet ds. Etyki i Zgodności Cellnex, zgodnie z wytycznymi zarządu, unowocześnił kanał informowania o nieprawidłowościach (zwany dalej **Kanałem Informowania o Nieprawidłowościach**), zastępując nim istniejący obecnie Kanał Etyczny, w celu zapewnienia środków komunikacji, które zwiększają możliwości zgłaszania wszelkich nieprawidłowych zachowań lub działań sprzecznych z prawem lub systemem korporacyjnym i systemem dobrego zarządzania firmy Cellnex.

W związku z tym niniejszy dokument odnosi się do procedury, zakresu i stosowania w Grupie Cellnex¹ (zwanej dalej **Cellnex**) informacji otrzymywanych za pośrednictwem Kanału Informowania o Nieprawidłowościach przez dowolną osobę podlegającą Kodeksowi Etycznemu i dowolną osobę trzecią korzystającą z tego kanału (zwaną dalej „**Osobą zgłaszającą nieprawidłowości**” lub „**Sygnalistą**”), dotyczących jakiegokolwiek naruszenia obowiązujących przepisów i/lub innych regulacji wewnętrznych zauważonych w firmie Cellnex.

Grupa Cellnex dąży do tego, aby jej pracownicy i osoby trzecie związane z Cellnex postępowali uczciwie, etycznie i profesjonalnie w związku z wykonywaniem swoich funkcji.



¹ Za Grupę Cellnex uważa się wszystkie spółki określone w Notach do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Cellnex Telecom, S.A., które są kontrolowane lub współkontrolowane.

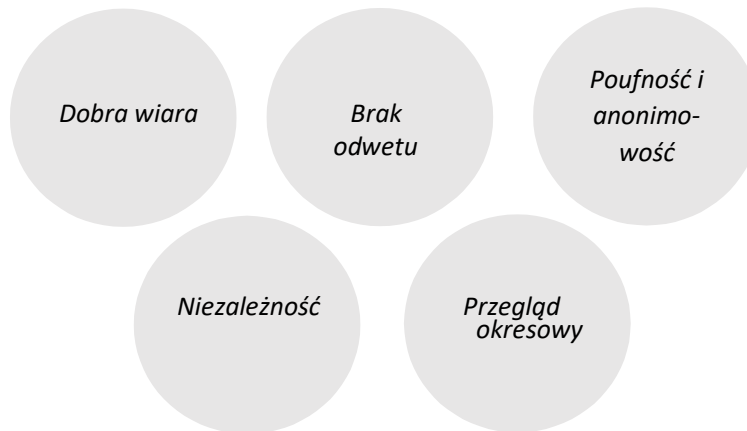
Utworzenie Kanału Informowania o Nieprawidłowościach jest zgodne z następującymi przepisami:

- Rekomendacja 42.1.c) Kodeksu Dobrego Zarządzania Spółkami Giełdowymi (Good Governance Code of Listed Companies) z czerwca 2020 r.:

"Stworzenie i nadzorowanie mechanizmu pozwalającego pracownikom i innym osobom związanym z firmą, takim jak dyrektorzy, udziałowcy, dostawcy, wykonawcy lub podwykonawcy, na zgłaszanie wszelkich potencjalnie istotnych nieprawidłowości, w tym nieprawidłowości finansowych i księgowych, lub o innym charakterze, związanych z firmą, które mogą oni zauważyć w firmie lub jej grupie. Mechanizm ten musi gwarantować poufność, a w każdym razie przewidywać przypadki, w których informacje mogą być przekazywane anonimowo, z poszanowaniem praw osoby zgłaszającej przypadki naruszenia i osoby oskarżonej".

- „Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 z dnia 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających przypadki naruszenia prawa Unii Europejskiej”², dotycząca ustanowienia obowiązkowych minimalnych standardów i wymogów w zakresie funkcjonowania kanałów informowania o nieprawidłowościach i zarządzania nimi, które firmy muszą wdrożyć.

Zgodnie z powyższym, celem niniejszego podręcznika jest opracowanie zasad wdrożenia Kanału Informowania o Nieprawidłowościach jako narzędzia dostępnego dla osób zgłaszających nieprawidłowości, dzięki któremu mogą one w dobrej wierze, bez obawy przed represjami, poufnie i/lub anonimowo zgłaszać wszelkie przypadki naruszenia obowiązujących przepisów i/lub innych regulacji wewnętrznych, które mogą zauważyć w firmie Cellnex.



Zgodnie z powyższym oraz w celu zagwarantowania i zabezpieczenia poufności (oraz, w stosownych przypadkach, anonimowości³) potencjalnych Osób zgłaszających nieprawidłowości, a także w celu zapewnienia wyższego poziomu niezależności i poufności⁴, zarządzanie Kanałem Informowania o Nieprawidłowościach jest zlecane niezależnej eksperckiej osobie trzeciej (zwanej dalej **Kierownikiem Kanału**).

² Zwana dalej **Dyrektywą w sprawie zgłaszania nieprawidłowości**

³ Na życzenie Osoby zgłaszającej nieprawidłowości.

⁴ Okólnik 1/2016 Prokuratury Stanowej (State Attorney General's Office) w sprawie odpowiedzialności karnej osób prawnych stanowi: "Im wyższy poziom outsourcingu, tym większa skuteczność wszystkich tych rozwiązań, tak jak ma to miejsce na przykład (...) w przypadku kanałów informowania o nieprawidłowościach, które są częściej wykorzystywane i skuteczniejsze, gdy zarządza nimi firma zewnętrzna, mogąca zagwarantować wyższy poziom niezależności i poufności".

2. ZAKRES PODMIOTOWY I PRZEDMIOTOWY KANAŁU INFORMOWANIA O NIEPRAWIDŁOWOŚCIACH

ZAKRES PODMIOTOWY

Kanał Informowania o Nieprawidłowościach został ustanowiony jako kanał dostępny zarówno dla osób podlegających Kodeksowi Etycznemu Cellnex, jak i dla wszelkich innych osób trzecich pragnących zgłosić wszelkie możliwe naruszenia.



Wszyscy pracownicy, w tym dyrektorzy, firmy Cellnex



Wszyscy dyrektorzy organów zarządzających firmy Cellnex



Różne podmioty działające w każdej ze spółek Cellnex oraz wszelkie inne zainteresowane strony trzecie.

Założenia, sytuacje lub wątpliwości w następujących obszarach:

ZAKRES PRZEDMIOTOWY



Wszelkie rodzaje naruszeń, które nie są zgodne z obowiązującymi przepisami i/lub innymi wewnętrznymi regulacjami firmy Cellnex.

Wszystkie skargi zostaną rozpatrzone i załatwione w odpowiedni i kompletny sposób, a ich rozwiązanie musi nastąpić zgodnie z ustalonymi prawnie terminami.

3. KATALOG PRAW I OBOWIĄZKÓW OSOBY ZGŁASZAJĄCEJ NIEPRAWIDŁOWOŚCI I OSOBY OSKARŻONEJ

Poniżej przedstawiono obowiązki i prawa Osoby zgłaszającej nieprawidłowości oraz osoby oskarżonej.



PRAWA OSÓB ZGŁASZAJĄCYCH NIEPRAWIDŁOWOŚCI




Prawa Osoby zgłaszającej nieprawidłowości są określone w następujący sposób:

1. ✓ Prawo do **poufności** dla osoby zgłaszającej nieprawidłowości, osoby oskarżonej i każdej osoby trzeciej wymienionej w skardze.
2. ✓ Prawo do **anonimowości** oraz do poufnego traktowania danych, uniemożliwienia dostępu do nich osobom nieupoważnionym, które nie będą rozpatrywać ani badać skargi.
3. ✓ Prawo do **otrzymywania wszelkich informacji** na temat procedur i ustalonych terminów.
4. ✓ Prawo do **wyboru najwłaściwszego kanału składania skarg** w zależności od konkretnych okoliczności sprawy, możliwość zwrócenia się bezpośrednio do kanałów zewnętrznych.
5. ✓ **Otrzymanie potwierdzenia**, że skarga została przyjęta, a Cellnex poinformuje osobę zgłaszającą przypadki naruszenia o wyniku ewentualnego badania skargi.
6. ✓ Wyznaczenie **bezbstronnego rozmówcy**, który zajmie się skargą, skontaktuje się z osobą zgłaszającą nieprawidłowości, poprosi o dalsze informacje lub odpowie na pytania.
7. ✓ **Brak konfliktu interesów** w badaniu skargi, zarówno zewnętrznych, finansowych, rodzinnych, politycznych, jak i osobistych, które mogłyby wpłynąć na nieefektywność wyników lub grozić odwetem.
8. ✓ Prawo do **nieudzielania dalszych informacji** po złożeniu skargi lub do udzielenia ich, jeśli uzna to za konieczne.
9. ✓ Prawo do **ochrony** i prawo do korzystania z innych praw osoby zgłaszającej nieprawidłowości (sygnalisty) bez ponoszenia odpowiedzialności za zgłoszony fakt, jeśli osoba zgłaszająca nieprawidłowości ma uzasadnione przekonanie, że informacja jest prawdziwa.
10. ✓ **Prawa wynikające z ochrony danych**: dostęp, zmiana, sprzeciw, usunięcie, ograniczenie przetwarzania i przenoszenie danych (niezależnie od tych przypadków, prawa te mogą być ograniczone) oraz złożenie skargi do właściwego organu nadzorczego (w Hiszpanii - Hiszpańskiej Agencji Ochrony Danych [AEPD]).
11. ✓ **Prawo do podawania informacji do wiadomości publicznej**, zgodnie z prawami podstawowymi, takimi jak wolność słowa i wolność mediów.



OBOWIĄZKI OSÓB ZGŁASZAJĄCYCH NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Obowiązki osoby zgłaszającej nieprawidłowości:

- ✓ Obowiązek działania w dobrej wierze. Skargi składane w złej wierze lub wszelkie nadużycia systemu mogą prowadzić do podjęcia działań dyscyplinarnych/sankcji wobec Osoby zgłaszającej nieprawidłowości lub sprawcy nadużycia, stosownie do sytuacji 
- ✓ Obowiązek przedstawienia dowodów oraz dostępnych danych i dokumentów związanych z faktami, które zostały ujawnione. 
- ✓ Obowiązek zachowania poufności w związku ze złożeniem skargi i jej treścią, dopóki trwa jej analiza i rozstrzygnięcie. 

Skargi **złośliwe**, zawierające nieprawdziwe lub wprowadzające w błąd informacje, nie są objęte ochroną, natomiast są nią objęte skargi zawierające nieprawdziwe informacje wynikające z błędu popełnionego w dobrej wierze.



PRAWA OSOBY OSKARŻONEJ

Prawa osoby oskarżonej:

- ✓ Prawo do otrzymania powiadomienia w możliwie najkrótszym czasie po zbadaniu skargi i stwierdzeniu, że doszło do naruszenia.
- ✓ Prawo do dostępu do zarejestrowanych danych, z wyjątkiem danych dotyczących tożsamości osoby zgłaszającej przypadku naruszenia, oraz prawo do sprostowania niedokładnych lub niekompletnych danych osobowych, oprócz praw związanych z ochroną danych.
- ✓ Prawo do otrzymania informacji o rozstrzygnięciu lub odrzuceniu skargi, jeśli dotyczy.

4. OCHRONA OSOBY ZGŁASZAJĄCEJ NIEPRAWIDŁOWOŚCI

- Kanał Informowania o Nieprawidłowościach będzie podlegał zasadom poufności, szacunku, bezstronności, proporcjonalności, dokładnego badania i legalności.
- Każdy pracownik, który w dobrej wierze (bona fides) skorzysta z Kanału Informowania o Nieprawidłowościach w celu zgłoszenia jakichkolwiek wykroczeń naruszających obowiązujące przepisy i/lub inne wewnętrzne regulacje firmy Cellnex, anonimowo lub ujawniając swoją tożsamość, otrzyma pełną **gwarancję ochrony**, co oznacza, że będzie miał prawo do ochrony zgodnie z Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 z dnia 23 października 2019 r. w sprawie ochrony osób zgłaszających przypadki naruszenia prawa Unii Europejskiej oraz pozostałymi obowiązującymi przepisami.
- Kanał Informowania o Nieprawidłowościach ma na celu **zachowanie anonimowości osoby zgłaszającej nieprawidłowości** przy pomocy odpowiednich gwarancji. Poufność w zakresie tożsamości Osoby zgłaszającej nieprawidłowości, osoby oskarżonej i/lub osób trzecich zaangażowanych w skargę, a także wszelkich informacji, na podstawie których można bezpośrednio lub pośrednio ujawnić ich tożsamość, zgodnie - w stosownych przypadkach - z obowiązującymi przepisami o ochronie danych, w tym z ogólnym rozporządzeniem o ochronie danych (RODO).

Jeśli tożsamość Osoby zgłaszającej nieprawidłowości zostanie ujawniona, dział Kadr firmy Cellnex zapewni ochronę zatrudnienia osób, których dane ujawniono, podejmując uzgodnione środki w celu zagwarantowania praw Osoby zgłaszającej nieprawidłowości.

Podobnie, w przypadkach, gdy Osoba zgłaszająca nieprawidłowości zgadza się na ujawnienie swojej tożsamości, informacje dotyczące rozstrzygnięcia skargi nie będą zawierały żadnych odniesień do tożsamości Osoby zgłaszającej nieprawidłowości, osoby oskarżonej ani osób trzecich zaangażowanych w skargę.

- Wszelkie działania przeciwko Osobie zgłaszającej nieprawidłowości, które mogą stanowić pewnego rodzaju groźbę, dyskryminację lub odwet za złożenie skargi, będą w stosownych przypadkach uznawane za naruszenie prawa zgodnie z obowiązującymi przepisami.
- Gwarantuje się odpowiednie **przetwarzanie informacji** oraz korzystanie z **praw do ochrony danych** zgodnie z obowiązującymi przepisami, w tym RODO.

Należyta ochrona Osoby zgłaszającej nieprawidłowości, zgodnie z dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 z 23 października 2019 r.

Zachowanie poufności co do tożsamości Osoby zgłaszającej nieprawidłowości, osoby oskarżonej i/lub zaangażowanych stron trzecich

Możliwość wyboru anonimowości przez Osobę zgłaszającą nieprawidłowości

Stworzenie mechanizmów chroniących Osobę zgłaszającą nieprawidłowości przed represjami.

Odpowiednie przetwarzanie korespondencji i korzystanie z praw do ochrony danych.

5. PROCEDURY UŻYTKOWNIKA KANAŁU INFORMOWANIA O NIEPRAWIDŁOWOŚCIACH

Procedura korzystania z Kanału Informowania o Nieprawidłowościach składa się z następujących trzech etapów:

Etapy procedury korzystania z Kanału Informowania o Nieprawidłowościach:



Zgodnie z powyższym, każdy z etapów procedury korzystania z kanału informowania o nieprawidłowościach firmy Cellnex opisano w następujący sposób⁵:

1. PRZYJMOWANIE I PRZECHOWYWANIE SKARG

Prowadzenie Kanału Informowania o Nieprawidłowościach

Kierownik Kanału będzie co roku monitorował i aktualizował charakterystykę techniczną i zabezpieczenia narzędzia Kanału Informowania o Nieprawidłowościach.

W związku z tym platforma Kanału Informowania o Nieprawidłowościach posiada następujące cechy techniczne i zabezpieczenia:



Serwery o dużej pojemności i pamięci RAM do obsługi skarg.



Elementy bezpieczeństwa, takie jak zaporę sieciową (WAF), która jest rodzajem zapory monitorującej, filtrującej lub blokującej ruch HTTP do i z aplikacji sieciowej.



Roczny certyfikat SSL firmy VeriSign, który cyfrowo wiąże klucz kryptograficzny z danymi organizacji, umożliwiając bezpieczne połączenie między serwerem internetowym a przeglądarką.



Przeglądy bezpieczeństwa z wykorzystaniem testów, takich jak Pentest lub Static Code.



Techniczne utrzymanie platformy, w tym m.in. monitorowanie serwerów i ich wydajności oraz analiza i usuwanie wszelkich błędów generowanych przez aplikację.

⁵ Warto wspomnieć, że zarządzanie Kanałem Informowania o Nieprawidłowościach jest powierzone niezależnemu ekspertowi - Kierownikowi Kanału.

Przyjmowanie skarg

Skargi składane za pośrednictwem wymienionych poniżej kanałów są przyjmowane przez Kierownika Kanału jako niezależnego eksperta będącego stroną trzecią, który został wyznaczony do zarządzania nimi.

Kanał Informowania o Nieprawidłowościach jest dostępny przez 365 dni w roku, zawsze gwarantując maksymalną poufność i możliwość anonimowego zgłaszania nieprawidłowości.

Ponadto, aby ułatwić przedstawienie i rozpatrzenie skargi otrzymanej za pośrednictwem Kanału Informowania o Nieprawidłowościach, firma Cellnex udostępniła Osobom zgłaszającym nieprawidłowości formularz zawierający wszystkie niezbędne informacje (dalej zwany **Formularzem**)⁶.

Skargi można składać za pośrednictwem następujących kanałów udostępnionych przez firmę Cellnex za pośrednictwem Kierownika Kanału, niezależnego eksperta będącego osobą trzecią, który jest odpowiedzialny za zarządzanie Kanałem Informowania o Nieprawidłowościach zgodnie z następującymi technicznymi sposobami zgłaszania:

TECHNICZNE ŚRODKI ZGŁASZANIA



Wniosek i formularz internetowy za pośrednictwem łącza (URL) w firmowej sieci intranet i na firmowej stronie internetowej.



Adres e-mail: es_cellnex.whistleBchannel@pwc.com



Adres korespondencyjny Biur Zarządzania Kanałem: Torre PwC. Paseo de la Castellana, 259 B - 28046 Madrid (Spain)



Połączenie telefoniczne z następującym numerem: +34 915 685 340

Skarga przekazana przez Osobę zgłaszającą nieprawidłowości musi spełniać pewne minimalne wymagania, aby mogła zostać rozpatrzona i aby w razie potrzeby można było przeprowadzić dalsze badanie zaistniałych zdarzeń. W szczególności skarga musi zawierać informacje wyszczególnione poniżej:

MINIMALNE WYMAGANIA DOTYCZĄCE SKARGI

1. Identyfikacja Osoby zgłaszającej nieprawidłowości⁷, chyba że postanowi ona zachować anonimowość.
2. Jak najdokładniejszy opis szczegółowych wydarzeń, które miały miejsce, jeśli tylko jest to możliwe:
 - *Wszelkie rodzaje naruszeń obowiązujących przepisów i/lub innych wewnętrznych regulacji firmy Cellnex.*
 - *Osoby, którym zarzuca się udział w naruszeniu.*
 - *Przybliżone daty wystąpienia opisanych powyżej zdarzeń (jak najdokładniejsze).*
 - *Środki, za pomocą których dokonano niezgodnego z prawem postępowania.*
 - *Obszar działalności biznesowej, którego dotyczy skarga.*


⁶ Skrócony opis procedury Kanału Informowania o Nieprawidłowościach znajduje się w **ZAŁĄCZNIKU I**.

⁷ Jednak w przypadkach otrzymania anonimowej skargi zostanie sporządzony z urzędu poufny raport w celu oceny rzeczywistego znaczenia faktów, zgodnie z Kodeksem Dobrego Zarządzania Spółkami Giełdowymi (Good Governance Code of Listed Companies), opublikowanym przez CNMV w czerwcu 2020 roku.


- Klienci, na których wywierany jest ewentualnie wpływ.
- Ewentualne straty ekonomiczne lub ich oszacowanie.

3. Jeśli to możliwe, należy przedstawić dokumenty, świadków lub inne dowody, niezależnie od ich formy, na poparcie skargi dotyczącej zaistniałych faktów.

Aby uzyskać wszystkie dane niezbędne do oceny, zbadania i rozstrzygnięcia skargi, muszą one zawierać minimalne wymagania wyszczególnione w poprzedniej części.



Jeżeli skarga nie została złożona anonimowo, Kierownik Kanału może w razie potrzeby skontaktować się z Osobą zgłaszającą nieprawidłowości w celu uzyskania dalszych informacji lub poprosić o dokumentację.



W przypadku, gdy skarga wykracza poza docelowy zakres, Kierownik Kanału poinformuje o tym firmę Cellnex. W tym kontekście Komitet ds. Etyki i Zgodności przystąpi do złożenia skargi, a o jej rozstrzygnięciu zostanie poinformowana Osoba zgłaszająca nieprawidłowości.

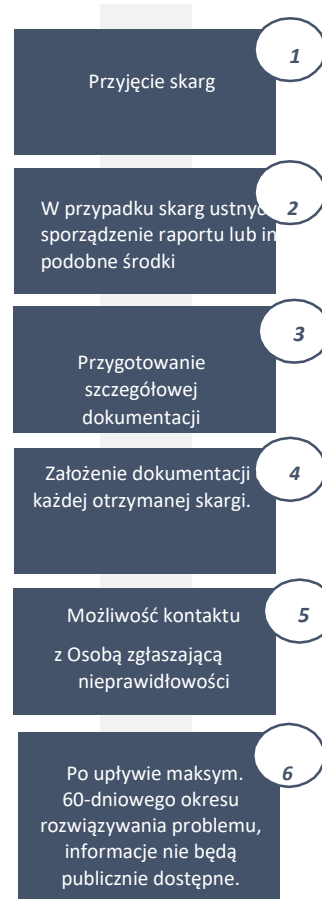
Zgodnie z powyższym, **przyjmowaniem Skarg będzie zajmował się Kierownik Kanału**, a jego pomoc będzie polegała na:

1. Przyjmowanie wszystkich skarg otrzymanych za pośrednictwem kanałów udostępnionych przez firmę Cellnex⁸, które tworzą Kanał Informowania o Nieprawidłowościach⁹, w celu uzyskania wszystkich informacji niezbędnych do oceny domniemanej nieprawidłowości.

Ponadto w ciągu maksymalnie trzech dni od otrzymania skargi Osoba zgłaszająca nieprawidłowości otrzyma potwierdzenie jej otrzymania.

Skargi, które nie spełniają minimalnych koniecznych wymogów, będą proponowane do zarejestrowania organowi decyzyjnemu, który podejmie decyzję w tej sprawie.

2. Przygotowanie szczegółowego rejestru wszystkich otrzymanych skarg, niezależnie od kanału, którym wpłynęły, a także informacji i/lub dokumentacji z nimi związanej.
3. Założenie dokumentacji dla każdej otrzymanej skargi.
4. Rozważenie możliwości skontaktowania się z Osobą zgłaszającą nieprawidłowości w celu poszerzenia informacji lub dokumentacji dostarczonej przez taką osobę.
5. Po upływie maksymalnego okresu 60 dni na rozwiązanie problemu, informacje zawarte w każdej skardze nie będą publicznie dostępne w narzędziu, aby zagwarantować poufność przekazywanych informacji¹⁰.



⁸ W przypadku, gdy skarga zostanie złożona ustnie, Kierownik Kanału przystąpi do jej udokumentowania, rejestrując ją na przeznaczony do tego celu platformie.

⁹ W tym zakresie, przetwarzanie danych osobowych będzie odbywało się w sposób gwarantujący ich prywatność i w każdym przypadku zgodnie z obowiązującymi przepisami.





¹⁰ Informacje będą przechowywane zgodnie z okresami ustalonymi w obowiązujących przepisach, w tym przepisach o ochronie danych osobowych.

Podjęte zostaną niezbędne **środki techniczne i organizacyjne**, aby zapewnić ścisłe przestrzeganie przepisów o ochronie danych.

W przypadku, gdy skarga dotyczy jednego z członków Komitetu ds. Etyki i Zgodności firmy Cellnex, Kierownik Kanału powiadomi pozostałych członków Komitetu ds. Etyki i Zgodności (z wyjątkiem członka, którego dotyczy skarga) oraz odbiorcę takich informacji. Członek, którego dotyczy skarga nie będzie w żadnym wypadku uczestniczył w rozpatrywaniu i badaniu skargi, jak również w jej rozstrzygnięciu.

2. WSTĘPNA OCENA I RAPORTOWANIE

Kierownik Kanału przeprowadzi wstępną ocenę informacji zawartych w protokole skargi, aby ocenić kompletność skargi, wstępną analizę zgłoszonych faktów w świetle dowodów przedstawionych przez Osobę zgłaszającą nieprawidłowości, a także stopień ich pilności. Zgodnie z powyższym, skargi będą klasyfikowane według czterech poziomów priorytetu:

POZIOM	OPIS
<p>Priorytet I¹¹</p> 	<p>Grupa I: molestowanie w miejscu pracy, praca dzieci, praca przymusowa lub obowiązkowa, dyskryminacja, wolność zrzeszania się i prawo do rokowań zbiorowych, zdrowie i bezpieczeństwo, warunki pracy lub naruszenie szacunku dla osoby, jej godności i/lub praw człowieka.</p> <p>Grupa II a) Oszustwa finansowe, oszustwa księgowe, sprzeniewierzenie funduszy korporacyjnych, przestępstwa przeciwko środowisku, oszustwa dotyczące informacji niefinansowych, kradzież, szpiegostwo lub sabotaż, naruszenie zobowiązań w zakresie poufności, nadużycia finansowe ze strony dostawców lub klientów, znaczące braki lub słabości w systemach kontroli wewnętrznej lub wszelkie inne kwestie związane z audytem lub księgowością oraz inne naruszenia obowiązującego prawa, w tym prawa Unii Europejskiej zgodnie z dyrektywą w sprawie zgłaszania nieprawidłowości, których wpływ na sprawozdawczość finansową lub reputację w oczach klientów przekracza >300 000 EUR.</p>
<p>Priorytet II</p> 	<p>Grupa II b): Oszustwa finansowe, oszustwa księgowe, sprzeniewierzenie funduszy korporacyjnych, przestępstwa przeciwko środowisku, oszustwa w zakresie sprawozdawczości niefinansowej, kradzież, szpiegostwo lub sabotaż, naruszenie zobowiązań w zakresie poufności, nadużycia finansowe ze strony dostawców lub klientów, znaczące braki lub słabości w systemach kontroli wewnętrznej lub wszelkie inne kwestie związane z audytem lub księgowością oraz inne naruszenia obowiązującego prawa, w tym prawa Unii Europejskiej zgodnie z dyrektywą w sprawie zgłaszania nieprawidłowości, których wpływ na sprawozdawczość finansową lub reputację w oczach klientów jest mniejszy niż 300 000 EUR.</p>
<p>Priorytet III</p> 	<p>Pozostałe otrzymane zgłoszenia.</p>
<p>Priorytet IV</p> 	<p>Zgłoszenia, które zostały uznane za archiwalne.</p>

Jak wyjaśnimy poniżej, po sklasyfikowaniu skargi przez Kierownika Kanału zgodnie z czterema wyżej wymienionymi poziomami priorytetu i po wstępnej analizie zgłoszonych faktów, Kierownik Kanału przystąpi do przekazania zebranych informacji i dokumentacji do Komitetu ds. Etyki i Zgodności jako organu decyzyjnego (zwanego dalej **Organem Decyzyjnym**) Kanału Informowania o Nieprawidłowościach.

¹¹ W przypadku skarg zakwalifikowanych jako „Priorytet I” Kierownik Kanału przeprowadzi dochodzenie priorytetowe, a następnie przygotowuje **raport doraźny (ad hoc)**.

3. BADANIE, ROZSTRZYGANIE I KOMUNIKACJA Z OSOBĄ ZGŁASZAJĄCĄ NIEPRAWIDŁOŚCI

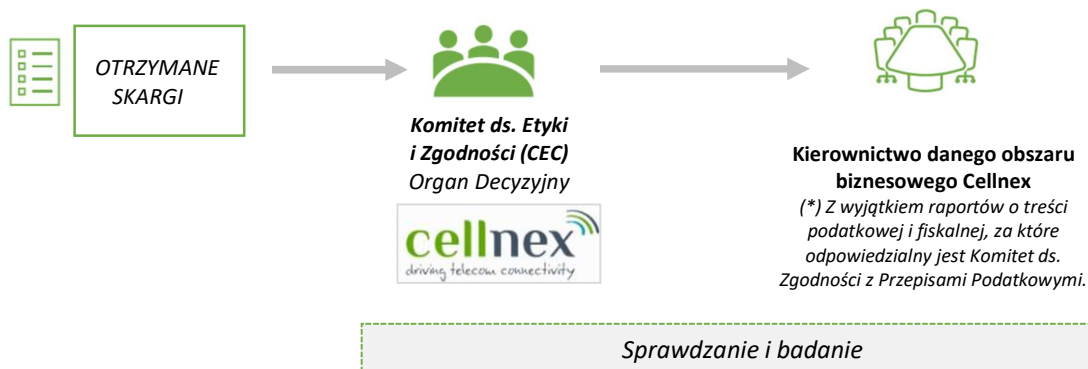


Badanie skargi

Komitet ds. Etyki i Zgodności będzie pełnił rolę organu decyzyjnego Kanału Informacyjnego, czyli będzie komitetem odpowiedzialnym za zapewnienie niezależnej analizy, badania i rozwiązywania wszystkich skarg otrzymywanych za pośrednictwem Kanału Informowania o Nieprawidłowościach.

W związku z tym, po otrzymaniu informacji i klasyfikacji skarg przez Kierownika Kanału, Komitet ds. Etyki i Zgodności, jeśli uzna to za konieczne, może powierzyć zbadanie skargi **Kierownictwu Cellnex** zajmującemu się danym obszarem w zależności od zakresu skargi, które przedstawi wyniki badania w raporcie podsumowującym, który zostanie przedłożony Komitetowi ds. Etyki i Zgodności w celu podjęcia decyzji o rozstrzygnięciu skargi.

W tym celu Komitet przeprowadza w każdym przypadku odpowiednie testy, aby wyjaśnić zaistniałe fakty i może powierzyć Kierownictwu (Kierownictwom), jeśli uzna to za stosowne, przeprowadzenie odpowiednich i właściwych testów.



Skargi o charakterze fiskalnym i podatkowym

Mając na celu wzmocnienie kultury zgodności z zasadami etyki i uczciwości zgodnie z wymogami UNE 19602, w 2021 roku firma Cellnex utworzyła specjalny organ - Komitet ds. Zgodności z Przepisami Podatkowymi (ang. **TCC**).

Biorąc pod uwagę powyższe, głównym celem tego Komitetu jest realizacja Najlepszych Praktyk firmy Cellnex poprzez nadzór nad jej działaniem i efektywnością w ramach systemu podatkowego i fiskalnego¹².

Ponadto Komitet ten jest zarejestrowanym profesjonalnym podmiotem zarządzanym przez Komitet ds. Audytu i Zarządzania Ryzykiem (ARMC) firmy Cellnex, w skład którego wchodzi: (i) prezes, (ii) trzech członków i (iii) sekretarz techniczny (bez prawa głosu)¹³.

¹² Po uzyskaniu zgodności, od roku obrotowego 2020 firma Cellnex stosuje Kodeks Podatkowy oparty na Najlepszych Praktykach.

¹³ Warto podkreślić, że w odróżnieniu od pozostałych członków, Prezes Komitetu ds. Zgodności z Przepisami Podatkowymi jest niezależnym ekspertem zewnętrznym, posiadającym bogate doświadczenie w dziedzinie podatków i finansów.

Zgodnie z zakresem działania *Kanału Informowania o Nieprawidłowościach* w przypadku skarg o charakterze podatkowym i finansowym, Komitet ds. Etyki i Zgodności powierza zbadanie i rozpatrzenie takiej sprawy Komitetowi ds. Zgodności z Przepisami Podatkowymi, który następnie informuje o swoim rozstrzygnięciu Komitet ds. Etyki i Zgodności, który wydaje ostateczną decyzję.

W każdym przypadku Kierownik Kanału zawsze powiadamia osobę skarżącą o rozstrzygnięciu skargi.

Rozstrzygnięcie

Po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego w sprawie skarg, Komitet ds. Etyki i Zgodności, jako organ decyzyjny¹⁴, będzie odpowiedzialny za wydanie uchwały zamykającej procedurę na podstawie wyników postępowania wyjaśniającego.

Termin rozstrzygnięcia skarg

Organ Decyzyjny Kanału Informowania o Nieprawidłowościach musi **wydać decyzję w sprawie skargi** w terminie

- **nieprzekraczającym dwóch miesięcy** od potwierdzenia otrzymania skargi lub,
- **jeśli nie wysłano potwierdzenia otrzymania skargi do Osoby zgłaszającej nieprawidłowości, w ciągu dwóch miesięcy od upływu trzech dni od złożenia skargi jeżeli została ona rozstrzygnięta.**

Komunikacja z Osobą zgłaszającą nieprawidłowości

Po podjęciu decyzji przez Komitet ds. Etyki i Zgodności (Organ Decyzyjny Kanału Informowania o Nieprawidłowościach firmy Cellnex), Kierownik Kanału będzie odpowiedzialny za powiadomienie Osoby zgłaszającej nieprawidłowości o podjętej decyzji.



Zawiadomienie **musi zostać wysłane w terminie nieprzekraczającym trzech dni od daty rozstrzygnięcia skargi.**

6. OPRACOWYWANIE RAPORTÓW OKRESOWYCH

Ponadto Kierownik Kanału przygotowuje okresowe raporty na temat zarejestrowanych skarg, które są przekazywane do Komitetu ds. Etyki i Zgodności zgodnie z poniższymi zasadami:



Dwutygodniowy raport o skargach

- ✓ Liczba otrzymanych skarg
- ✓ Data uzyskania dostępu do platformy
- ✓ Historia logowania/odczytu/modyfikacji
- ✓ Nazwa użytkownika



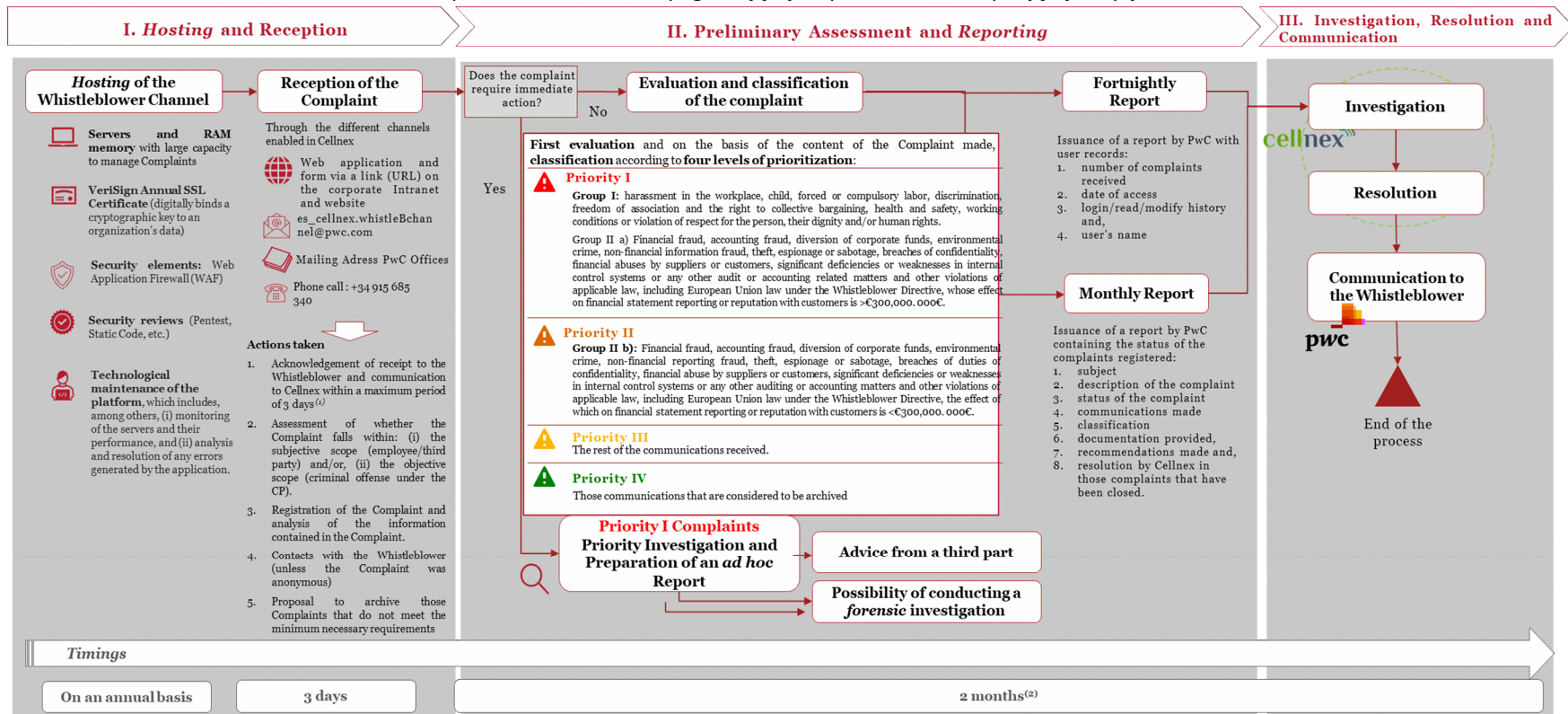
Miesięczny raport o skargach

- ✓ Opis skargi
- ✓ Status skargi
- ✓ Przekazane informacje
- ✓ Klasyfikacja skargi na podstawie czterech poziomów priorytetu
- ✓ Dokumentacja dostarczona przez Osobę zgłaszającą nieprawidłowości

¹⁴ W przypadku skarg o charakterze podatkowym i finansowym, Komitet ds. Etyki i Zgodności powierza ich zbadanie i rozpatrzenie Komitetowi ds. Zgodności z Przepisami Podatkowymi, który powiadamia Komitet ds. Etyki i Zgodności o swoim rozstrzygnięciu.

ZAŁĄCZNIK I - SKRÓCONY OPIS PROCEDURY KANAŁU INFORMOWANIA O NIEPRAWIDŁOWOŚCIACH

Poniżej znajduje się graficzne podsumowanie (w jęz. angielskim) procedury Kanału Informowania o Nieprawidłowościach, od momentu otrzymania zgłoszenia do poinformowania Osoby zgłaszającej nieprawidłowości o podjętej decyzji.



⁽¹⁾ In the event that one or more of the members of the Ethics and Compliance Committee is involved in a complaint, such affected member(s) shall be excluded from the communication process.

⁽²⁾ The term for the Whistleblowing Channel's Decision - Making Body to issue a resolution of the complaint must be: (i) within a period not exceeding two months from the acknowledgement of receipt or, (ii) if no acknowledgement of receipt was sent to the Whistleblower, within two months from the expiration of the three-day period after the complaint was made once the complaint has been resolved.

ZAŁĄCZNIK II - FORMULARZ SKARGI DO WYPEŁNIENIA PRZEZ OSOBĘ ZGŁASZAJĄCĄ NIEPRAWIDŁOWOŚCI

*Obowiązkowe informacje o skardze

Dane Osoby zgłaszającej nieprawidłowości	Imię			
	Nazwisko			
	NIF			
	Numer telefonu			
	Adres e-mail			
	Powiązania z jednostką			
	Rodzaj skargi* (Zgodnie z czterema poziomami priorytetów: I,II,III,IV, opisanymi w Polityce dotyczącej Kanału Informowania o Nieprawidłowościach)			
	Sprawa*			
	Co się stało? *			
	Jakie osoby są zaangażowane?			
Informacje o skardze				
Gdzie to się stało?				
Przybliżona data zgłoszonych zdarzeń* (jak najdokładniej)				
Załączniki				
Czy ktoś w organizacji jest świadomy tych faktów?	Tak Nie		Tak Nie	
Czy opisane fakty mają wpływ na klientów i/lub dostawców?	Tak Nie Nie wiem	Czy ma to wpływ ekonomiczny?	Przybliżony wpływ (w euro):	

Bez uszczerbku dla przypadków, gdy skarga jest składana anonimowo, dane Osoby skarżące, która wszczęła procedurę, jak również dane zebrane w trakcie badania skargi, będą przetwarzane przez Cellnex Telecom, SA wyłącznie w celu uniknięcia popełnienia czynów lub zachowań, które mogłyby być sprzeczne z prawem, w tym z systemem ładu korporacyjnego i dobrego zarządzania firmy Cellnex, zgodnie z Kodeksem Etycznym Cellnex. Istnienie interesu publicznego stanowi podstawę prawną do przetwarzania danych osobowych zgodnie z ustawą organiczną 3/2018 z 5 grudnia o gwarancji praw cyfrowych i ochronie danych (LOPDGDD) oraz ogólnym rozporządzeniem o ochronie danych (RODO).

Jeśli podane informacje umożliwiają identyfikację, dane osobowe nie będą przekazywane osobom trzecim, z wyjątkiem przypadków, gdy jest to wymagane przez prawo lub gdy jest to niezbędne do ochrony interesów prawnych firmy Cellnex Telecom, SA lub osób trzecich. Niezależnie od powyższego informujemy, że dane osobowe mogą być udostępniane (1) osobom pełniącym funkcje kontroli wewnętrznej i zapewnienia zgodności, (2) pracownikom Cellnex Telecom, SA pełniącym funkcje zarządzania zasobami ludzkimi i kontroli, gdy wobec pracownika mogą zostać podjęte środki dyscyplinarne, (3) a także osobom trzecim działającym w imieniu Cellnex Telecom, SA, gdy jest to niezbędne do świadczenia określonej usługi związanej z tym kanałem sprawozdawczym. W takim przypadku firma Cellnex Telecom, S.A. ureguje stosunki z podmiotem przetwarzającym dane zgodnie z przepisami RODO.

Dane osobowe, a także dane pracowników i osób trzecich, które zostały przekazane za pośrednictwem systemu kanałów przesyłania skarg będą przechowywane przez okres niezbędny do podjęcia decyzji o przyjęciu lub odmowie wszczęcia dochodzenia w sprawie zgłoszonych faktów. Jednak po trzech miesiącach od przekazania danych zostaną one usunięte z Kanału Informowania o Nieprawidłowościach, chyba że ich celem jest zachowanie dowodów, które mogłyby wspierać model zapobiegania przestępczości. Po upływie tego okresu dane mogą być nadal przetwarzane w trakcie rozpatrywania skargi i przeprowadzania odpowiednich procedur przez organ odpowiedzialny za zbadanie faktów, a następnie zostaną odpowiednio zablokowane w okresach wynikających z przedawnienia działań prawnych.

Osoba, której dane dotyczą, może skorzystać z prawa dostępu, sprostowania, usunięcia, sprzeciwu, ograniczenia lub przenoszenia danych, kontaktując się z Inspektorem Ochrony Danych za pośrednictwem adresu e-mail personaldata@cellnextelecom.com. W każdym przypadku można skorzystać z prawa do wniesienia skargi do Hiszpańskiej Agencji Ochrony Danych (AEPD).

