

Směrnice: Whistleblowing (ochrana oznamovatelů)

V případě, že chcete reklamovat službu poskytnutou poradcem společnosti **Dobré finance, s.r.o.** (dále jen „DF“), případně podat stížnost na jeho činnost, postupujte dle níže uvedených pokynů, nebo jen oznámit podezřelý obchod a hrozící porušení zákona – můžete tak učinit i anonymní formou, kdy jste chráněni zákonem Whistleblowing.

Článek I

Účel vnitřního předpisu

Dobré finance, s.r.o. (dále jen „Společnost“ nebo „Zprostředkovatel“ nebo „DF“) je pojišťovací makléřská společnost, která poskytuje služby v oblasti pojištění všech odvětví hospodářství, občanské pojištění i zaměstnanecké programy. Společnost je povinna poskytovat služby s odbornou péčí za podmínek stanovených v obecně závazných právních předpisech.

Tento vnitřní předpis upravuje:

- ✓ příslušnost, postavení, oprávnění a povinnosti osoby určené ve společnosti DF k přijímání a vyřizování oznámení o možném protiprávním jednání podle zákona č. 171/2023 Sb. Ochrana oznamovatelů (dále jen „**ZOO**“)
- ✓ práva a povinnosti osoby, proti které oznámení o možném protiprávním jednání podle ZOO (dále jen „**oznámení**“) směřuje (dále jen „**dotčená osoba**“)
- ✓ povinnosti dalších oprávněných osob spadajících do působnosti ZOO.

Tato vnitřní směrnice je určena zejména vedení společnosti a všem vázaným zástupcům, doplňkovým pojišťovacím zprostředkovatelům, pracovníkům, příp. třetím osobám, kteří byli jménem společnosti pověřeni k určité činnosti a dalším osobám, kteří jsou oprávněné podat oznámení dle ZOO (dále souhrnně jako „oznamovatel“). Oznámení obsahuje informace o možném protiprávním jednání, k němuž došlo nebo má dojít u společnosti, nebo u osoby, se kterou oznamovatel byl nebo je v kontaktu v souvislosti s výkonem zaměstnání, dobrovolnické činnosti, odborné praxe nebo stáže ve společnosti, a které

- má znaky trestného činu
- má znaky přestupku, za který zákon stanoví sazbu pokuty, jejíž horní hranice je alespoň 100.000 Kč
- porušuje zákon o ochraně oznamovatelů
- porušuje jiný právní předpis nebo předpis EU v oblasti finančních služeb, povinného auditu a jiných ověřovacích služeb, finančních produktů a finančních trhů, daně z příjmů právnických osob, předcházení legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ochrany spotřebitel, souladu s požadavky na výrobky včetně jejich bezpečnosti, bezpečnosti dopravy, přepravy a provozu na pozemních komunikacích, ochrany životního prostředí, bezpečnosti potravin a krmiv a ochrany zvířat a jejich zdraví, radiační ochrany a jaderné bezpečnosti, hospodářské soutěže, veřejných dražeb a zadávání veřejných zakázek, ochrany vnitřního pořádku a bezpečnosti, života a zdraví, ochrany osobních údajů, soukromí a bezpečnosti sítí elektronických komunikací a informačních systémů, ochrany finančních zájmů EU¹ nebo fungování vnitřního trhu² včetně ochrany hospodářské soutěže a státní podpory podle práva EU.

Oznámení obsahuje údaje o jménu, příjmení a datu narození, nebo jiné údaje, z nichž je možné dovodit totožnost oznamovatele. Má se za to, že údaje o totožnosti oznamovatele jsou pravdivé. Oznámení nemusí obsahovat údaje podle předchozí věty, pokud bylo podáno osobou, jejíž totožnost je příslušné osobě známa. Za oznámení se nepovažuje část oznámení, které obsahuje

- informace, jejichž oznámení by mohlo bezprostředně ohrozit svrchovanost, územní celistvost a demokratické základy ČR, vnitřní pořádek a bezpečnost, ve větším rozsahu životy a zdraví osob,

¹ Čl. 325 Smlouvy o fungování EU

² Čl. 26 odst. 1 a 2 Smlouvy o fungování EU

ochranu informací o veřejných zakázkách v oblasti ochrany nebo bezpečnosti, ledaže je zadávání těchto zakázek upraveno předpisem EU³, plnění mezinárodních závazků v oblasti ochrany, významné bezpečnostní operace, bojeschopnost ozbrojených sil ČR

- informace o činnosti zpravodajských služeb ČR
- jejichž oznámení by představovalo porušení povinnosti zachovávat mlčenlivost duchovních v souvislosti s výkonem zpovědního tajemství nebo práva obdobného zpovědního tajemství⁴.

Postavení, znalosti, schopnosti, dovednosti a vlastnosti příslušné osoby nesmí zavadat důvod k pochybnosti o tom, že svou činnost vykonává řádně a nestranně. Příslušné osobě nelze udělovat pokyny, ani její činnost jinak ovlivňovat způsobem, který by mařil nebo ohrožoval její řádný výkon. Kontrola řádného výkonu činnosti příslušné osoby nadřízeným představeným nebo nadřízeným vedoucím pracovníkem není za současného zachování požadavku nestrannosti a důvěrnosti informací souvisejících s oznámením podle tohoto vnitřního předpisu první větou dotčena.

Příslušná osoba bezodkladně předá oznámení k vyřízení jiné příslušné osobě, lze-li vzhledem k jejímu poměru vůči oznamovateli nebo k informacím uvedeným v oznámení důvodně pochybovat o její nestrannosti. Pokud nelze oznámení předat k vyřízení jiné příslušné osobě, uvědomí o této skutečnosti příslušná osoba oznamovatele a poučí ho o právu podat oznámení prostřednictvím vnějšího oznamovacího systému dle informací na internetových stránkách DF.

Článek II

Přijímání a vyřizování oznámení

Příslušná osoba přijímá oznámení elektronicky, písemně nebo osobně. Pokud oznámení neobsahuje všechny potřebné informace či údaje, vyzve příslušná osoba oznamovatele k jejich doplnění.

Příslušná osoba bezodkladně písemně vyrozumí oznamovatele o přijetí oznámení, nejdéle však do 7 dnů ode dne přijetí oznámení. Nepoužije se, jestliže příslušné osobě není oznamovatel znám, jestliže je zřejmé, že by takovým postupem byla prozrazena totožnost oznamovatele anebo jestliže o to oznamovatel požádal.

Příslušná osoba posoudí důvodnost informací uvedených v oznámení a písemně **vyrozumí oznamovatele o výsledcích posouzení do 30 dnů ode dne přijetí oznámení.** V případech skutkově nebo právně složitých 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. Věta druhá se použije obdobně.

Není-li při posuzování důvodnosti zjištěno protiprávní jednání, poučí příslušná osoba oznamovatele ve lhůtě o právu podat oznámení Ministerstvu spravedlnosti a příslušnému orgánu veřejné moci. Bylo-li při posuzování důvodnosti zjištěno možné protiprávní jednání, příslušná osoba, je-li to možné s ohledem na zachování důvěrnosti totožnosti oznamovatele a dalších výše uvedených osob, bez zbytečného odkladu navrhne opatření k předejití nebo nápravě protiprávního stavu.

Příslušná osoba písemně vyrozumí oznamovatele o výsledku každé fáze vyřizování oznámení bezprostředně po tom, co byla ukončena, **nejdéle však do 90 dnů ode dne přijetí oznámení.** Kromě výsledku posouzení důvodnosti informací uvedených v oznámení informuje zejména o:

- ✓ ochraně, která oznamovateli na základě podaného oznámení náleží
- ✓ zjištěném protiprávním jednání

³ Např. směrnice EP a Rady 2009/81/EU ze dne 13.7.2009 o koordinaci postupů při zadávání některých zakázek na stavební práce, dodávky a služby zadávajícími orgány nebo zadavateli v oblasti obrany a bezpečnosti a o změně směrnic 2004/17/ES a 2004/18/ES

⁴ §7 odst. 1 písm. e) zákona č. 3/2002 Sb. O svobodě náboženského vyznání a postavení církví a náboženských společností a o změně některých zákonů (zákon o církvích a náboženských společnostech), ve znění pozdějších předpisů.

- ✓ navržených preventivních nebo nápravných opatřeních a důvodech jejich navržení
- ✓ přijatých preventivních nebo nápravných opatřeních a jejich důvodnosti, byla-li ve lhůtě podle tohoto odstavce přijata
- ✓ jiném způsobu vyřízení oznámení (zejména předání oznámení k vyřízení mimo společnost DF)

Dojde-li oznámení, jež má přijímat a vyřizovat příslušná osoba, jiné osobě nebo organizačnímu útvaru DF, bezodkladně musí být postoupeno k vyřízení příslušné osobě, a to způsobem, který zajistí zachování důvěrnosti obsahu oznámení i totožnosti oznamovatele. **Z evidence dokumentů i ze spisu musí být zároveň vymazány veškeré informace týkající se takového oznámení, pokud je to možné.**

Dojde-li příslušné osobě podání, k jehož přijetí není příslušná, bezodkladně jej postoupí příslušnému organizačnímu útvaru DF. Před postoupením podání příslušná osoba upozorní podatele na skutečnost, že se nejedná o oznámení podle zákona o ochraně oznamovatelů a předmětná úprava se neuplatní. **Příslušná osoba znečitelní nebo jinak utají informace a osobní údaje, ze kterých lze totožnost podatele dovodit, ledaže podatel s postoupením těchto informací a údajů souhlasí.** Tímto předpisem není dotčena povinnost podle §8 odst. 1 trestního řádu⁵ a §73 zákona o odpovědnosti za přestupky a řízení o nich⁶.

Článek III

Evidence a uchování oznámení

Příslušná osoba vede v elektronické podobě evidenci údajů o přijatých oznámeních, a to v rozsahu:

- ✓ datum přijetí oznámení
- ✓ jméno, příjmení, datum narození a kontaktní adresa oznamovatele, nebo jiné údaje, z nichž je možné dovodit totožnost oznamovatele, jsou-li tyto údaje známy
- ✓ shrnutí obsahu oznámení a identifikace dotčené osoby, je-li její totožnost známa
- ✓ datum ukončení posouzení důvodnosti oznámení příslušnou osobou a jeho výsledek
- ✓ navržená a přijatá preventivní nebo nápravná opatření

Příslušná osoba uchovává oznámení a dokumenty související s oznámením po dobu 5 let ode dne přijetí oznámení. Do evidence k oznámením a dokumentům uchovávaným má přístup pouze příslušná osoba.

Článek IV

Zpracování osobních údajů

Na zpracování osobních údajů v souvislosti s oznámením se nevztahuje povinnost posouzení vlivu zpracování osobních údajů na ochranu osobních údajů. Osobní údaje se ve vztahu k oznámení zpracovávají na základě čl. 6 odst. 1 písm. c) obecného nařízení o ochraně osobních údajů⁷ (dále jen „GDPR“). Zvláštní kategorie osobních údajů podle čl. 9 odst. 1 GDPR je možné ve vztahu k oznámení zpracovávat na základě čl. 9 odst. 2 písm. e), f) nebo g) GDPR. **Informační povinnost podle čl. 13 a 14 GDPR je třeba plnit za současného zachování důvěrnosti podle tohoto vnitřního předpisu.**

Výkon práva na přístup k osobním údajům podle čl. 15 GDPR lze subjektu údajů v souladu s čl. 23 GDPR umožnit pouze za předpokladu, že bude zachována důvěrnost totožnosti oznamovatele a dalších osob uvedených v oznámení. Žádost o přístup k osobním údajům týkající se oznámení předá osoba pověřená výkonem agendy ochrany osobních údajů k vyřízení příslušné osobě.

⁵ Zákon č. 141/1961 Sb. O trestním řízení soudním (trestní řád), ve znění pozdějších předpisů

⁶ Zákon č. 250/2016 Sb. O odpovědnosti za přestupky a řízení o nich, ve znění pozdějších předpisů

⁷ Nařízení Evropského parlamentu a Rady EU 2016/679 ze dne 27.4.2016 O ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů)

Zjistí-li příslušná osoba, že v souvislosti s oznámením nejsou žádné údaje vedeny nebo, že se uplatní výjimka z povinnosti takovou informaci poskytnout, žádost bez dalšího řešení odloží. Povinnost oznámit porušení zabezpečení osobních údajů subjektu se za současného zachování důvěrnosti podle tohoto vnitřního předpisu vztahuje rovněž na příslušnou osobu.

Článek V

Ochrana oznamovatele a dalších osob před odvetnými opatřeními

Odvetným opatřením se rozumí jednání, nebo jeho opomenutí, v souvislosti s prací nebo jinou obdobnou činností oznamovatele podle §2 odst. 3 a 4 zákona o ochraně oznamovatelů, které bylo vyvoláno učiněním oznámení a které oznamovateli nebo osobě výše uvedené osobě může způsobit újmu. Při plnění těchto podmínek je odvetným opatřením zejména:

- rozvázání pracovního poměru nebo neprodloužení pracovního poměru na dobu určitou
- zproštění výkonu služby, zařazení mimo výkon služby nebo skončení služebního poměru
- zrušení právního vztahu založeného dohodou o provedení práce nebo pracovní činnosti
- odvolání z místa vedoucího zaměstnance nebo ze služebního místa představeného
- uložení kárného opatření nebo kázeňského trestu
- snížení mzdy, platu nebo odměny nebo nepřiznání osobního příplatku
- přeložení nebo převedení na jinou práci nebo na jiné služební místo
- služební hodnocení nebo pracovní posudek, neumožnění odborného rozvoje
- změna pracovní nebo služební doby, výpověď nebo odstoupení od smlouvy
- vyžadování lékařského posudku nebo pracovně lékařské prohlídky
- zásah do práva na ochranu osobnosti

Odvetnému opatření nesmí být vystaven oznamovatel ani:

- ✓ osoba, která poskytla pomoc při zjišťování informací, které jsou obsahem oznámení, podání oznámení nebo posouzení jeho důvodnosti
- ✓ osoba, která je ve vztahu k oznamovateli osobou blízkou
- ✓ osoba, která je zaměstnancem nebo kolegou oznamovatele
- ✓ osoba oznamovatelem ovládaná
- ✓ právnická osoba, v níž má oznamovatel účast, osoba jí ovládající, jí ovládaná osoba nebo osoba, která je s touto právnickou osobou ovládaná stejnou ovládající osobou
- ✓ právnická osoba, jejíhož voleného orgánu je oznamovatel členem, osoba ovládající, ovládaná nebo osoba ovládaná stejnou ovládající osobou
- ✓ osoba, pro kterou oznamovatel vykonává práci nebo jinou obdobnou činnost podle §2 odst. 3 a 4 zákona o ochraně oznamovatelů
- ✓ svěřenský fond, jehož je oznamovatel nebo právnická osoba výše uvedená zakladatelem nebo obmyšleným nebo ve vztahu k němuž jsou oznamovatel nebo právnická osoba výše uvedená osobou, která podstatným způsobem zvýší majetek svěřenského fondu smlouvou nebo pořízením pro případ smrti.

Má-li oznamovatel oprávněné důvody se domnívat, že oznámení bylo nezbytné pro odhalení porušení, nepovažuje se oznámení za porušení bankovního tajemství, smluvní povinnosti mlčenlivosti, povinnosti mlčenlivost podle daňového řádu ani povinnosti zachovávat mlčenlivost podle právních předpisů upravujících práci nebo jinou obdobnou činnost, s výjimkou povinnosti

- ✓ zajistit ochranu utajovaných informací⁸ a informací, jejichž vyžádání by zjevně mohlo ohrozit probíhající trestní řízení nebo ochranu zvláštních skutečností podle zákona upravujícího krizové řízení⁹

⁸ Zákon č. 412/2005 Sb. O ochraně utajovaných informací a o bezpečnostní způsobilosti, ve znění pozdějších předpisů

⁹ Zákon č. 240/2000 Sb. O krizovém řízení a o změně některých zákonů (krizový zákon), ve znění pozdějších předpisů

- ✓ mlčenlivosti při výkonu činnosti notáře, notářského kandidáta a koncipienta, státního zástupce, asistenta a právního čekatele, advokáta a advokátního koncipienta, soudního exekutora, exekutorského kandidáta a koncipienta, soudce, soudce Ústavního soudu, asistenta soudce, justičního kandidáta a mlčenlivosti zaměstnance notáře, soudního exekutora, advokáta a zaměstnance společnosti, prostřednictvím které advokát vykonává advokacii jako společník podle zákona upravujícího výkon advokacie, nebo obdobné zahraniční společnosti, nebo další osoby, která se v rámci takové společnosti podílí na poskytování právních služeb
- ✓ mlčenlivosti při poskytování právní pomoci v řízení před soudem nebo jiným orgánem veřejné moci
- ✓ mlčenlivosti při poskytování zdravotních služeb¹⁰.

Oznámení o jednání oznamovatele nebo osoby výše uvedené v souvislosti se zjišťováním informací, které se později staly obsahem oznámení, se nepovažuje za porušení smluvní nebo zákonné povinnosti, s výjimkou případů, kdy je jednáním v souvislosti se zjišťováním takových informací spáchán trestný čin, to neplatí, pokud oznamovatel nebo osoba výše uvedená neměli oprávněný důvod se domnívat, že oznámení bylo nezbytné pro odhalení porušení. Tím není dotčeno předchozí ustanovení.

Příslušná osoba je při posuzování důvodnosti oznámení oprávněna:

- požadovat prokázání totožnosti dotčené osoby nebo osoby zúčastněné na prošetřování
- požadovat sdělení údajů a předložení nebo zpřístupnění listin, audiovizuálních a digitálních záznamů a jiných věcí, které mohou souviset s oznámením
- pořizovat si z předložených nebo zpřístupněných listin elektronické obrazy, výpisy, opisy nebo kopie
- pořizovat si kopie předložených nebo zpřístupněných audiovizuálních a digitálních záznamů
- pořizovat se souhlasem dotčené osoby nebo osoby zúčastněné na prošetřování zvukový nebo obrazový záznam jejich ústního projevu
- vstupovat do všech prostor společnosti DF, které mohou souviset s oznámením.

Příslušná osoba je při prošetřování dále oprávněna požadovat od dotčené osoby nebo od osoby zúčastněné na prošetřování ústní vysvětlení, jehož podání mohou odmítnout, o této skutečnosti je příslušná osoba poučít. O průběhu a obsahu vysvětlení sepiše příslušná osoba záznam, nebo pořídí zvukový nebo obrazový záznam. Záznam podepisuje příslušná osoba a osoba, které vysvětlení poskytla. Tím není dotčena povinnost zachovávat důvěrnost podle tohoto vnitřního předpisu.

Příslušná osoba je dále oprávněna požadovat od pracovníků společnosti DF v přiměřené lhůtě **zpracování písemného odborného stanoviska ke skutkovým a právním otázkám souvisejícím s oznámením**, tím není dotčena povinnost zachovávat důvěrnost podle tohoto vnitřního předpisu.

Článek VI

Povinnosti příslušné osoby

Příslušná osoba vykonává svou činnost osobně. Příslušná osoba postupuje při výkonu své činnosti nestranně. Příslušná osoba zachovává důvěrnost totožnosti oznamovatele i osoby, jakož i informací, které by k odhalení jejich totožnosti mohly vést. To neplatí, udělí-li k postupu, který by mohl ohrozit zachování důvěrnosti totožnosti, oznamovatel nebo osoba výše uvedená písemný souhlas.

Příslušná osoba může nezbytně širokému okruhu jiných osob odhalit totožnost dotčené osoby tehdy, je-li to nezbytné k řádnému prošetření informací uvedených v oznámení nebo k navržení nebo uložení preventivního nebo nápravného opatření. Příslušná osoba rovněž zachovává důvěrnost informací, jejichž prozrazení by mohlo zmařit nebo ohrozit účel podávání oznámení, zejména řádné prošetření informací uvedených v oznámení a předejití nebo nápravu protiprávního stavu.

¹⁰ Zákon č. 372/2011 Sb. O zdravotních službách a podmínkách jejich poskytování (zákon o zdravotních službách), ve znění pozdějších předpisů

Informace a osobní údaje, o kterých se zachovává důvěrnost, neposkytuje příslušná osoba ani na základě žádosti podle zákona o svobodném přístupu k informacím¹¹.

Příslušná osoba předloží svému nadřízenému vedoucímu zaměstnanci **do 1. března následujícího kalendářního roku písemnou zprávu o své činnosti za uplynulý kalendářní rok**. Nedojde-li takovým postupem k porušení důvěrnosti podle tohoto vnitřního předpisu, ve zprávě uvede aspoň:

- celkový počet oznámení
- počet oznámení, která byla předána k prošetření jiné příslušné osobě, včetně odůvodnění
- počet oznámení, která byla předána příslušnému orgánu veřejné moci
- počet probíhajících šetření
- počet ukončených šetření
- počet oznámení, u kterých informace v nich uvedené nebylo možné prošetřit, včetně odůvodnění
- počet oznámení spadajících do věcné působnosti (viz příslušná a oprávněná osoba)
- zjištěné nedostatky, navržená preventivní nebo nápravná opatření a přijatá preventivní nebo nápravná opatření

Článek VII

Povinnosti dalších osob

Dotčená osoba a osoba zúčastněná na prošetřování jsou povinny umožnit příslušné osobě výkon jejich oprávnění, nestanoví-li tento předpis jinak. Důvěrnost podle tohoto vnitřního předpisu je povinna zachovávat každá osoba, která k chráněné informaci nebo osobnímu údaji získá přístup.

Představený nebo vedoucí pracovník, který je bezprostředně nařízen příslušné osobě, zveřejní zprávu způsobem umožňujícím dálkový přístup do 15 dnů ode dne jejího předložení příslušnou osobou.

Článek VIII

Závěrečná ustanovení

Tato směrnice vstoupila v platnost dne **1.12.2023**.¹²

Martin Gryc
Ředitel společnosti DF

Tato směrnice byla odsouhlasena vedením společnosti, a podepsána odpovědnými osobami dne 1.12.2023.

¹¹ Zákon č. 106/1999 Sb. O svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů

KOMENTÁŘ

Tento vzorový vnitřní předpis má povinným subjektům primárně veřejnoprávní povahy pomoci nastavit základní rámec fungování tzv. vnitřního oznamovacího systému podle zákona o ochraně oznamovatelů (dále také jen „ZOO“). Nejedná se o vnitřní předpis, který by se držel minimálních požadavků relevantních předpisů, nýbrž takový, který se snaží nastavit rámec efektivnímu fungování vnitřního oznamovacího systému. Současně se však nejedná o maximalistickou variantu vnitřního předpisu, přičemž zpracovatelé předpokládají a doporučují adaptaci vnitřního předpisu na prostředí a specifika příslušného povinného subjektu. Odchytky, které jdou nad rámec zákonných požadavků, jsou uvedeny u dotčených ustanovení a dovodit je lze rovněž z tabulek odkazujících na související ustanovení zákona o ochraně oznamovatelů. Tam, kde komentář odkazuje na návrh ZOO včetně jeho konkrétních ustanovení, odkazuje na verzi schválenou Poslaneckou sněmovnou dne 21.4.2023 jako sněmovní tisk č. 352.

Předmět úpravy

- Zákon o ochraně oznamovatelů písm. a) §9 odst. 1, §11
Vymezuje činnost příslušné osoby podle ZOO, určené u daného povinného subjektu.
- Zákon o ochraně oznamovatelů písm. b)
Stanoví použití tohoto předpisu rovněž na povinnosti osob, proti kterým oznámení směřuje, tedy tzv. dotčeným osobám (tj. proti domnělým pachatelům protiprávního jednání).
- Zákon o ochraně oznamovatelů písm. c)
Vymezuje působnost tohoto předpisu na povinnosti v podstatě všech osob v dané organizaci, které se mohou na procesu přijímání a vyřizování oznámení, ať už pasivně či aktivně, podílet. A mohou se na ně tedy vztahovat povinnosti s těmito procesy související.

Příslušnost a působnost

- Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 1 §2 odst. 1, §9 odst. 2 písm. a) a b) bod 3
Upravuje postavení osoby příslušné k přijímání a vyřizování oznámení a stanoví jí povinnost přijímat a vyřizovat oznámení podaná vyjmenovanými osobami. Ve vztahu k osobám, od kterých je příslušná osoba oznámení povinna přijímat a následně je vyřizovat, je návrh vnitřního předpisu minimalistický, když využívá výjimky, kterou stanoví ZOO v §9 odst. 2 písm. a) a písm. b) bod 3. Vyloučí-li tedy povinný subjekt přijímání oznámení od osoby, která pro povinný subjekt nevykonává práci nebo jinou obdobnou činnost podle §2 odst. 3 písm. a), b), h) nebo i) tak, že tuto informaci zveřejní způsobem umožňujícím dálkový přístup, bude povinen přijímat a vyřizovat oznámení pouze od osob uvedených v čl. 2 odst. 1 vnitřního předpisu, resp. §2 odst. 3 písm. a), b), h) nebo i) ZOO.
Takový přístup má své výhody i nevýhody a je na povinném subjektu, aby zvážil, jaké nastavení vnitřního oznamovacího systému nakonec zvolí. Všichni oznamovatelé bez výjimky se v každém případě mohou obracet na Ministerstvo spravedlnosti, jakožto tzv. externí oznamovací systém, případně na jiné orgány veřejné moci příslušné k řešení oznamovaného protiprávního jednání. Výše uvedeným vyloučením určitých osob se tedy povinný subjekt vzdává možnosti kontroly nad jimi podávanými oznámeními. Na druhou stranu se však rovněž zbavuje povinnosti se těmito oznámeními, jejichž vyřizování by mohlo klást vyšší nároky např. na alokaci dostatečných lidských zdrojů, zabývat. Dá se rovněž předpokládat, že prošetřovací pravomoci příslušné osoby a možnosti navrhování a přijímání nápravných či preventivních opatření mohou být v případech oznámení od jiných než v tomto ustanovení uvedených osob, velmi omezené. V praxi nicméně bude náležitá ochrana i oznamovatelům, kteří oznámí porušení týkající se osob, nad kterými daná organizace nevykonává žádnou kontrolní pravomoc a není vůči nim nadána žádnými prošetřovacími ani jinými personálními pravomocemi. I takové oznámení, pokud tak stanoví vnitřní předpis, by ale příslušná osoba mohla přijmout a v rámci svých pravomocí prošetřit.

- Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 2, §2 odst. 1

Přejímá znění §2 odst. 1 ZOO a stanoví tedy věcnou působnost. Oznamovat lze možná protiprávní jednání, k nimž došlo nebo má dojít, a která naplňují další vyjmenované znaky. Oznamovatel tedy není povinen provést bezchybnou právní analýzu z hlediska toho, zda jim oznamované protiprávní jednání spadá od věcné působnosti ZOO, resp. vnitřního předpisu. Až na případy zjevně překračující rámec věcné působnosti tak lze příslušným osobám doporučit, aby s oznámením a oznamovatelem v režimu ZOO tak zacházely. S konečnou platností bude moci o oznamovatelově nároku na ochranu rozhodnout až soud. Obdobně ani příslušná osoba není povinna oznamované protiprávní jednání neomylně právně kvalifikovat, a to tím spíš, že na ni ZOO ani vnitřní předpis nekladou žádné požadavky stran odborného vzdělání. ZOO pak negarantuje ochranu oznamovatelům, kteří učinili oznámení vědomě nepravdivé, tedy takové, u kterého oznamovatel neměl oprávněné důvody se domnívat, že se zakládá na pravdivých informacích. K lepšímu přiblížení toho, čeho se oznámení může týkat, obsahuje vzorový vnitřní předpis po vzoru ZOO výčet oblastí, do nichž unijní předpisy vyjmenované v příloze směrnice (viz Eurlex a oznamovatel.justice.cz) spadají.
- Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 3, §2 odst. 2, odst. 3 písm. a) a b), §4 odst. 3

Stanoví oznamovateli povinnost se v oznámení ztotožnit. Tomu odpovídá povinnost příslušné osoby se zabývat pouze takovými oznámeními, které obsahují uvedené údaje o totožnosti oznamovatele. Je na povinném subjektu, zda se rozhodne přijímat a vyřizovat i anonymní oznámení, nicméně tak nemusí činit způsobem a ve lhůtách stanovených ZOO. V souladu s §4 odst. 3 ZOO nicméně od okamžiku, kdy je totožnost původně anonymního oznamovatele odhalena komukoliv, kdo by jej mohl vystavit odvetnému opatření, náleží i tomuto oznamovateli ochrana.
- Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 4, §3 odst. 3

Vymezuje informace, které se za součást oznámení nepovažují. Oznamovatel by tedy takové informace z důvodu ochrany bezpečnostních zájmů České republiky ve smyslu tohoto vnitřního předpisu a porušení zpovědního tajemství neměl oznamovat, a pokud je oznámení založeno pouze na informacích výše uvedené povahy, nebude se jednat o oznamovatele ve smyslu ZOO. Pokud se však oznámení bude týkat i jiných skutečností a bude-li obsahovat informace, které lze oznamovat, bude oznamovateli ve vztahu k relevantní části oznámení náležet ochrana (budou-li naplněny ostatní podmínky) a příslušná osoba se touto částí oznámení, tedy částí neobsahující informace vyloučené z oznamování, bude muset zabývat.

Postavení příslušné osoby

- Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 1, §10, §11 odst. 1 písm. d)

Výběru příslušné osoby by měla být věnována zvláštní péče, přičemž by mělo být přihlíženo zejména k jejím vlastnostem (a to v kontextu morálky i kontextu pracovním, společenském a osobnostním), schopnostem, morálnímu kreditu a důvěryhodnosti tak, aby se oznamovatelé nemuseli obávat na příslušnou osobu obrátit. Je totiž v nejvyšším zájmu povinných subjektů, aby vnitřní oznamovací systém byl skutečně funkční. Čl. 3 odst. 1 jde nicméně nad rámec minimálních zákonných požadavků, jelikož ZOO v §10 jako povinné předpoklady pro výkon funkce příslušné osoby stanoví pouze bezúhonnost, zletilost a plnou svéprávnost. Postavením příslušné osoby se rozumí její pozice v rámci dané organizace – tedy jak služební/pracovní zařazení, tak jeho vztahy s nadřízenými, kolegy, atd. Pokud příslušná osoba některou z výše uvedených vlastností pozbyde, měla aby být nahrazena vhodnější osobou.
- Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 2, §11 odst. 1 písm. c) a d)

Příslušná osoba musí být v rámci výkonu své činnosti nestranná. Do její činnosti ve vztahu k oznámením nelze jakkoliv zasahovat, a to ani faktickými pokyny ze strany zaměstnavatele, resp. nadřízeného představeného či nadřízeného vedoucího zaměstnance, ledaže by tuto činnost nevykonávala řádně. Nicméně ani kontrola ze strany nadřízeného představeného a nadřízeného vedoucího zaměstnance

nesmí prolamovat ochranu důvěrnosti totožnosti oznamovatele, dalších osob a dalších informací a osobních údajů uvedených v oznámení.

➤ Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 3 a 4 §11 odst. 1 písm. d)

Existuje-li důvodná pochybnost o nestrannosti příslušné osoby, je vhodné oznámení bezodkladně předat k vyřízení jiné příslušné osobě. Může nastat situace, kdy nebude možné oznámení předat k vyřízení jiné příslušné osobě, ať už z důvodu kapacitních, z důvodu „podjatosti“ všech příslušných osob, nebo z důvodů jiných. V takovém případě nezbyvá než o této skutečnosti informovat oznamovatele, poučit ho o možnosti podat oznámení prostřednictvím externího oznamovacího systému, a stojí-li o to oznamovatel, oznámení standardním způsobem vyřídit.

Přijímání oznámení

➤ Zákon o ochraně oznamovatelů §12 odst. 1

Oznámení lze podat písemně (i elektronicky) nebo ústně (osobně, telefonicky či prostřednictvím jiného systému hlasových zpráv). K telefonickému přijetí oznámení lze využít standardní telefonickou linku nebo jakýkoliv systém hlasových zpráv, např. k tomu určený software, atp.

Vyřizování oznámení

➤ Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 1 §12 odst. 2

Oznamovatele je třeba v maximální lhůtě 7 dnů vyzoomět o přijetí oznámení. Takový postup se uplatní rovněž v případě přijetí oznámení ústně, a to i osobně. Oznamovatel by totiž i v těchto případech měl disponovat důkazem o tom, že oznámení skutečně podal a příslušná osoba o tom, že oznámení přijala. Řádným vyzoomíváním oznamovatele lze předcházet tomu, že se oznamovatel namísto toho, aby oznamované jednání řešil interně, obrátí buď na Ministerstvo spravedlnosti coby externí oznamovací kanál (případně jiný příslušný orgán veřejné moci) nebo oznámení přímo uveřejní. Povinný subjekt se tak připraví o možnost oznámení efektivně interně vyřešit, zároveň se může vystavit i reputačnímu riziku, atp. Obecně lze předpokládat, že omezení vyzoomívání oznamovatele ve smyslu rizika, že by takovým byla prozrazena oznamovatelova totožnost, bude nutné vykládat spíše restriktivně a oznamovatel, který bude mít z vyzoomívání obavy, o vyzoomění tohoto kroku požádá.

Je-li oznámení podáváno na etapy (např. kvůli rozsáhlému důkaznímu materiálu) a příslušná osoba je s takovým postupem oznamovatele od počátku srozuměna, lhůta pro potvrzení přijetí oznámení, respektive lhůta pro jeho vyřízení začíná plynout až od okamžiku, kdy je oznámení skutečně podáno, tedy podáno v kompletním rozsahu.

➤ Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 2 §12 odst. 3

Příslušná osoba posoudí důvodnost oznámení a písemně vyzoomí oznamovatele o výsledku do 30 dnů od přijetí oznámení. Ve výjimečných případech je možné tuto lhůtu nejvýše dvakrát prodloužit, o čemž je nutné oznamovatele předem písemně informovat.

➤ Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 3

Pokud tím nedojde k ohrožení zachování důvěrnosti totožnosti oznamovatele obdobně jako v odstavci 1, měla by být příslušná osoba s oznamovatelem v pravidelném kontaktu (k tomu blíže k odstavci 6), a to včetně komunikace ohledně toho, zda je oznámení kompletní, obsahuje všechny potřebné či zákonem vyžadované informace, atd. Nejedná se nicméně o povinnost příslušné osoby, která by plynula ze ZOO. Pravidelným kontaktem s oznamovatelem lze však předejít tomu, že oznamovatel bude mít pocit, že se s jeho oznámením nic neděje, a že se případně raději obrátí na Ministerstvo spravedlnosti či jiný příslušný orgán veřejné moci.

➤ Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 4 §12 odst. 4 a 6

Jestliže příslušná osoba nezjistí v rámci posuzování důvodnosti oznámení, že došlo ke spáchání protiprávního jednání, vyrozumí o této skutečnosti oznamovatele a současně ho poučí o právu podat oznámení příslušnému orgánu veřejné moci. Skutečnost, že příslušná osoba spáchání protiprávního jednání neshledala, ještě nemusí znamenat, že k protiprávnímu jednání skutečně nedošlo a že příslušný orgán veřejné moci nemůže učinit odlišný závěr. Oznamovatel musí být ve všech fázích posuzování důvodnosti oznámení maximálně informován o svém postavení, právech a ochraně, která mu náleží (k tomu blíže v odstavci 6).

Jestliže příslušná osoba shledá při posuzování důvodnosti oznámení, že nespadá do působnosti ZOO, nadále s ním při jeho vyřizování, evidenci, uchovávání, atd. nakládá jako s jiným standardním podnětem podle nastavení vnitřních procesů dotčeného povinného subjektu.

➤ Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 5 §11 odst. 1 písm. b), §12 odst. 5

Příslušná osoba navrhuje po posouzení důvodnosti oznámení zaměstnavateli (případně jiným osobám, což by bylo vhodné ve znění vnitřního předpisu konkretizovat dle vnitřní struktury daného povinného subjektu) opatření k předejití protiprávního stavu, nebo k jeho nápravě, a to v případě, že k protiprávnímu jednání již došlo. I v tomto případě by však příslušná osoba v souladu s §11 odst. 1 písm. b) ZOO měla mít na paměti zejména ochranu oznamovatele. V případě, že by navržené tzv. nápravných opatření vedlo k odhalení totožnosti oznamovatele a dalších chráněných osob.

Obdobně bude nutné postupovat, jestliže bude příslušná osoba postavena před otázkou, zda upřednostnit řádné posouzení důvodnosti oznámení, nebo ochranu totožnosti oznamovatele. I v takovém případě by měla upřednostnit ochranu oznamovatele, ledaže by k pokračování posuzování důvodnosti i z takových okolností udělal souhlas. V takovém případě však musí být jasně informován a seznámen s důsledky, které pro něho takový postup může mít.

➤ Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 6 §12 odst. 2 – 6

Příslušná osoba písemně informuje oznamovatele o výsledku každé fáze vyřizování oznámení, a to bezprostředně po tom, co byla ukončena, nejdéle však souhrnně do 3 měsíců od potvrzení přijetí oznámení. Písemné vyrozumívání nemusí být realizováno oficiálními dopisy, nicméně prokazatelným způsobem.

➤ Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 7 §9 odst. 2 písm. e), 20 odst. 1 a 2

Jedním ze základních principů právní úpravy ochrany oznamovatelů je ochrana důvěrnosti totožnosti oznamovatele a informací a údajů uvedených v oznámení. Dojde-li proto oznámení z jakéhokoli důvodu osobě sice pracující v dané organizaci, nicméně takové, která není pověřená výkonem agendy ochrany oznamovatelů, musí tato osoba oznámení bezodkladně postoupit osobě touto agendou pověřené. I v takovém případě platí povinnost zachování důvěrnosti, a je proto třeba, pokud je to možné, aby tato osoba vymazala z evidence dokumentů i ze spisu veškeré údaje týkající se oznámení, které je povinna předat příslušné osobě.

➤ Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 8

Dojde-li příslušné osobě podání, k jehož vyřízení není příslušná, postoupí jej osobě či útvaru pověřeným výkonem dotčené agendy. Vzhledem k tomu, že podatel se v takovém případě bude domnívat, že mu náleží ochrana v rozsahu podle ZOO, měla by příslušná osoba k této skutečnosti přihlídnout a nakládat proto i s takovým podáním se zvýšenou opatrností. Příslušná osoba by proto měla znečitelnit, nebo jinak utajit údaje, ze kterých lze totožnost podatele dovodit. Uvedené jde nad minimální požadavky ZOO, navrhovaný postup však může významně přispět k tomu, aby se oznamovatelé neobávali oznamovat a k důvěryhodnosti celého systému.

- Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 9 §20 odst. 3
Státní, resp. správní orgány, musí i nadále podle platné právní úpravy neprodleně oznamovat státnímu zástupci nebo policejnímu orgánu skutečnosti nasvědčující tomu, že byl spáchán trestní čin a příslušnému správnímu orgánu důvodné podezření, že byl spáchán přestupek.

Evidence a uchování oznámení

- Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 1 §21 odst. 1
Příslušná osoba vede evidenci vyjmenovaných údajů o přijatých oznámeních v elektronické podobě.
- Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 2 § 21 odst. 2
Příslušná osoba je povinna uchovávat oznámení jako taková po dobu 5 let od jejich přijetí, a to zejména pro potřebu dalších šetření, ať už interních či příslušnými orgány veřejné moci.
- Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 3 §21 odst. 3
Stejně jako ve vztahu k oznámením samotným, tak i ve vztahu k evidenci stále platí povinnost ochrany důvěrnosti totožnosti oznamovatele, dalších osob i informací uvedených v oznámení a k přístupu k nim je tedy oprávněna pouze příslušná osoba. Jelikož hlavním požadavkem evidence přijatých oznámení a informací a uchování oznámení je ochrana důvěrnosti, tedy omezení přístupu nepovolaným osobám, je na zaměstnavateli samotném, jaký druh a technickou podobu evidence zvolí, pokud výše uvedený požadavek bude naplněn.

Zpracování osobních údajů

- Zákon o ochraně oznamovatelů
S ohledem na §10 zákona č. 110/2019 Sb. O zpracování osobních údajů, který uvádí, že „Správce nemusí provádět posouzení vlivu zpracování na ochranu osobních údajů před jeho zahájením, pokud mu právní předpis stanoví povinnost takové zpracování osobních údajů provést.“, se domníváme, že zpracování osobních údajů v rámci vnitřního oznamovacího systému samo o sobě této povinnosti nepodléhá, nicméně je možné provedení tzv. DPIA zvážit.
Právním základem pro zpracování osobních údajů bude nejpravděpodobněji článek 6 odst. 1 písm. c) (tedy plnění zákonných povinností) obecného nařízení o ochraně osobních údajů (dále jen „GDPR“), jakkoliv v úvahu přichází i zpracování na základě článku 6 odst. 1 písm. e) nebo f) (tedy veřejný zájem nebo oprávněný zájem správce).
Právním základem pro zpracování zvláštních kategorií osobních údajů bude článek 9 odst. 2 písm. e) (zpracování údajů zjevně zveřejněných jejich subjektem), f) (zpracování nezbytné pro určení, výkon nebo obhajobu právních nároků) nebo g) (zpracování nezbytné na základě významného veřejného zájmu na základě práva Unie nebo členského státu, které je přiměřené sledovanému cíli, dodržuje podstatu práva na ochranu údajů a poskytuje vhodné a konkrétní záruky pro ochranu základních práv a zájmů subjektu údajů) GDPR.
O plnění informační povinnosti podle GDPR lze v souvislosti s provozováním vnitřního oznamovacího systému uvažovat ve vztahu k několika kategoriím osob. V první řadě se může jednat o oznamovatele, kterého lze vyrozumívat bez omezení. Dotčenou osobu, tedy potenciálního pachatele oznamovaného protiprávního jednání, lze vyrozumívat pouze tehdy, pokud tím nebude ohroženo zachování důvěrnosti ve vztahu k oznamovateli a dalším osobám uvedeným v oznámení – např. pomocníkům oznamovatele, a tehdy, pokud tím nebude zároveň ohroženo řádné prošetření oznamované věci. Splnění informační povinnosti lze rovněž odložit na dobu, kdy jím již nebude ohroženo řádné prošetření oznámení. Ochrana totožnosti oznamovatele je nicméně potřeba v každém případě upřednostnit. Dle individuálních okolností jednotlivých případů lze pak uvažovat rovněž o uplatnění výjimek podle čl. 14 odst. 5 GDPR.
Právo na přístup k osobním údajům mají všechny osoby, jejichž osobní údaje jsou zpracovávány. Nicméně i v tomto případě je třeba na prvním místě chránit totožnost oznamovatele, dalších osob uvedených v oznámení a zabránit eventuálnímu maření prošetřování oznámených informací. Přitom

v mnoha případech může prošetřování či totožnost oznamovatele a dalších osob ohrozit již prosté sdělení informace o tom, že ke zpracování osobních údajů došlo. Výše uvedený postup má nicméně významné omezení, a to, že v odpovědi na žádost o přístup podle čl. 15 GDPR nelze uvádět nepravdivé informace. Vhodným řešením by proto mohla být automatická odpověď společná pro ty případy, kdy ke zpracování osobních údajů nedochází nebo nelze informaci o jejich zpracovávání poskytnout („Údaje nejsou zpracovávány nebo tuto informaci není možné poskytnout.“).

Vzhledem k tomu, že vyřizování žádosti o přístup k osobním údajům ve vztahu k vnitřním oznamovacím systémům klade na osobu, která se takovou žádostí musí zabývat, zvýšené nároky ve vztahu ke znalosti mechanismů a pravidel ochrany oznamovatele, měli by žádosti v rozsahu týkající se vnitřního oznamovacího systému a oznamování vyřizovat prošetřovatel nebo příslušná osoba, jedině tak bude možné zajistit zachování důvěrnosti. Pokud prošetřovatel nebo příslušná osoba zjistí, že osobní údaje nejsou zpracovávány nebo že informaci o jejich zpracovávání nelze poskytnout, žádost bez toho, aniž by informovali žadatele, odloží, případně využijí automatické odpovědi (viz výše).

V případě, že dojde k porušení zabezpečení osobních údajů, jsou rovněž prošetřovatel a příslušná osoba povinni takovéto porušení pravidel hlásit, a to nejlépe za případné součinnosti osoby pověřené výkonem agendy ochrany osobních údajů.

Ochrana oznamovatele

➤ Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 1 a 2 §4, 5 a 6

Prvním kritériem pro to, aby nějaké jednání mohlo být považováno za odvetné opatření, je, aby bylo vyvoláno oznámením. Pokud si tedy např. zaměstnavatel ani nebude vědom toho, že zaměstnanec, proti kterému uplatní například kárné opatření, oznámení podal, nemůže být takový postup považován za odvetné opatření. Druhým kritériem pak je, aby takové jednání (včetně opomenutí) mohlo způsobit oznamovateli nebo jiné chráněné osobě újmu. To, zda ke vzniku újmy skutečně dojde, je bezpředmětné. Co se týče jednotlivých kategorií osob, které jsou před odvetnými opatřeními chráněny, jedná se v první řadě o oznamovatele. Dále pak o tzv. pomocníka, přičemž tento pojem by měl být vykládán spíše restriktivně, nicméně s přihlédnutím ke konkrétním individuálním okolnostem daného oznámení, respektive potenciálního odvetného opatření. Může se jednat o osobu, která poskytne pomoc aktivně a z vlastní iniciativy, nicméně v určitých případech se může jednat rovněž o osobu, která s příslušnou osobou spolupracuje pouze z „donucení“. Pokud si tedy osoba uplatňující odvetné opatření např. nebude vědoma charakteru spolupráce, může mířit odvetné opatření i proti takovému pomocníkovi. Jako pomocníka nicméně nelze chránit např. spolupachatele dotčené osoby, který musel např. vydat dokumenty související s oznámením nebo jinak spolupracovat při jeho prošetřování. Dále jsou před odvetnými opatřeními chráněny osoby jistým způsobem s oznamovatelem spjaté, ať už jde o jeho přátele, kolegy či rodinné příslušníky, ale i oznamovatelova zaměstnavatele či právnické osoby s ním provázané, apod. Vnitřní předpis obsahuje stejně jako ZOO demonstrativní výčet odvetných opatření.

➤ Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 3 §3 odst. 1

Předmětné ustanovení kopíruje doslovně odpovídající ustanovení ZOO. Jde o reflexi požadavku Směrnice na to, aby oznamovatelé až na výjimky nebyli při oznamování svázáni povinností mlčenlivosti v různých oblastech. Tato ochrana nicméně není bezbřehá a oznamovatelé jsou stále povinni takové informace oznamovat jen v opravdu nezbytném rozsahu. Dané ustanovení míří zejména na oznamovatele, jelikož není povinností příslušné osoby tento aspekt oznámení jakkoliv vyhodnocovat.

➤ Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 4 §3 odst. 2

Vedle výjimek z povinnosti mlčenlivosti podle odstavce 3 umožňuje ZOO oznamovateli a pomocníkovi porušit smluvní nebo zákonnou povinnost (s výjimkou spáchání trestného činu) v souvislosti se zjišťováním informací, byl-li takový postup nezbytný pro odhalení protiprávního jednání. Opět se jedná o ustanovení téměř doslovně převzaté z návrhu ZOO.

Oprávnění příslušné osoby

➤ Zákon o ochraně oznamovatelů

Článek 9 stanovuje prošetřovateli a příslušné osobě konkrétní prošetřovací oprávnění, jelikož ZO tak nečiní, nejedná se tak o vymezení dle zákonných povinností. Požadavek na prokázání totožnosti by měl být redukován na případy, kdy je takový postup nezbytně nutný – dotčená osoba či osoba zúčastněná na prošetřování nejsou příslušné osobě známy, je potřeba uvést číslo jejich služebního průkazu do záznamu, atp. Co se týče požadování poskytnutí dokumentů, záznamů a dalšího, musí jít striktně o věci související s oznámením. Příslušné osobě se přiznává též právo požadovat od dotčené osoby nebo od osoby zúčastněné na prošetřování ústní výpověď, o níž sepíše záznam. Obecně je potřeba těchto oprávnění využívat spíše zdrženlivě a pouze v rozsahu, který nějakým způsobem souvisí s oznámením.

Protože příslušná osoba nebude nadána odbornou způsobilostí k tomu, aby byla schopna po odborné či právní stránce posoudit každé jednotlivé oznámení, může pro tyto účely pověřit vypracováním odborného stanoviska osobu k tomu povolanou. I v tomto případě však musí být striktně zachována důvěrnost ve vztahu k totožnosti osob a informací majících na oznámení nějakou vazbu. Příslušná osoba tedy musí v takovém případě postupovat s co největší předběžnou opatrností a přizvanému „odborníkovi“ zpřístupnit pouze takové informace, které důvěrnost neohroží.

Povinnosti příslušné osoby

➤ Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 1 §9 a §11

Činností příslušné osoby nelze pověřit ad hoc nikoho třetího.

➤ Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 2 §§11 odst. 1 písm. d)

Pro efektivní fungování vnitřního oznamovacího systému je nutné, aby příslušná osoba zachovávala při výkonu své činnosti nestrannost.

➤ Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 3 a 4 §11 odst. 1 písm. b), §12 odst. 2, §20

Ustanovení reflektuje odlišný postup ve vztahu k zachování důvěrnosti údajů o totožnosti oznamovatele na straně jedné a dotčené osoby na straně druhé. Příslušné osoby jednoho povinného subjektu mohou informace o oznámení a oznamovateli sdílet mezi sebou. V případě, že však oznamovatel v oznámení vyjádří odůvodněný zájem o to, aby oznámení vyřizovala jedna konkrétní příslušná osoba, např. ze zvýšené obavy z odvetných opatření či z nedodržení zachování nestrannosti při vyřizování oznámení, mělo by jeho přání být ze strany příslušných osob respektováno, ačkoliv nejde o povinnost, kterou by ukládal ZOO. Tento postup však může napomoci důvěryhodnosti celého vnitřního oznamovacího systému a ochotě oznamovatelů obracet se primárně na příslušné osoby namísto Ministerstva spravedlnosti či jiného orgánu veřejné moci.

V méně přísném režimu ochrany funguje totožnost dotčené osoby, kterou bude v určitých případech nutné odhalit nezbytně širokému okruhu osob tak, aby bylo možné oznámení prošetřit, či učinit vhodné nápravné opatření.

➤ Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 5 §20 odst. 1

Rovněž informace, jejichž prozrazení by mohlo vést ke znemožnění prošetření oznámení, např. zajištění „důkazů“ apod., musí být zachovány v důvěrnosti.

➤ Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 6 § 20

Informace a osobní údaje, o nichž musí být zachována důvěrnost, nelze poskytovat ani na základě žádosti o informace podle zákona č. 106/1999 Sb. O svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů.

➤ Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 7

Jako prostředek zefektivňování a kontroly vnitřního oznamovacího systému a nástroj dobré správy je příslušná osoba povinna sbírat o své činnosti uvedené data a následně je uveřejňovat jednou ročně formou písemné zprávy. Nejedná se o požadavek ZOO, více viz. článek 11 odst. 3.

Povinnosti příslušné osoby

➤ Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 1

Odstavec 1 prakticky stanovuje všem osobám v dané organizaci povinnost součinnosti příslušné osobě při vyřizování oznámení. Rozsah povinnosti součinnosti bude zrcadlově odrážet oprávnění příslušné osoby. Ani zde se nejedná o požadavek ZOO.

➤ Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 2 §20 odst. 1

Pro případ, že by k samotnému oznámení či k příslušné evidenci nebo jiným způsobem a z jakéhokoliv důvodu získal přístup jiný zaměstnanec než příslušná osoba, ukládá se mu povinnost zachovávat ve vztahu k informacím a osobním údajům, které takovým přístupem získá, důvěrnost. Získané informace a osobní údaje tedy nesmí nikomu sdělovat, ani je s nikým sdílet.

➤ Zákon o ochraně oznamovatelů odst. 3

Z důvodu transparentnosti, vyhodnocování efektivity a kontroly fungování vnitřního oznamovacího systému se stanovuje povinnost sbírat a následně uveřejňovat data související s přijímáním a vyřizováním oznámení. Alternativně lze vnitřní oznamovací systém nastavit tak, že uveřejňování zprávy bude probíhat pouze prostřednictvím interní sítě elektronických komunikací. Tvorbu uveřejňování zprávy je v takovém případě možné nechat zcela na odpovědnosti příslušné osoby (v rámci článku 10 odst. 10) a neukládat jí povinnost zprávu před uveřejněním předložit ke schválení (a uveřejnění) nadřízenému představenému. Nejedná se o požadavek ZOO.

PŘÍLOHY A VZORY FORMULÁŘŮ

Článek I

Informace pro oznamovatele

Zákaz poskytnutí údajů třetí osobě

- Příslušná osoba neposkytne třetí osobě informace, které by mohly zmařit nebo ohrozit účel podávání oznámení.
- Do evidence údajů o přijatých oznámeních a k dokumentům souvisejícím s oznámením – uchovávaným povinným subjektem má přístup pouze příslušná osoba.
- Informace o totožnosti oznamovatele a osoby podle §4 odst. 2 písm. a) až h) zákona č. 171/2023 Sb. O ochraně oznamovatele, je možné poskytnout jen s jejich **písemným souhlasem**, ledaže je příslušná osoba povinna tyto informace poskytnout příslušným orgánům veřejné moci podle jiných právních předpisů.
- Je-li povinný subjekt státním orgánem, vztahuje se na něj povinnost podle §8 odst. 1 zákona č. 141/1961 Sb. O trestním řízení soudním (trestního řádu), podle kterého jsou státní orgány povinné neprodleně oznamovat státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin.
- Je-li povinný subjekt správním orgánem, vztahuje se na něj povinnost podle §73 zákona č. 250/2016 Sb. O odpovědnosti za přestupky a řízení o nich, podle kterého má-li správní orgán důvodné podezření, že byl spáchán přestupek, a není-li sám příslušný k jeho projednání, oznámí tuto skutečnost bez zbytečného odkladu příslušnému správnímu orgánu.
- Poskytuje-li příslušná osoba informaci o totožnosti oznamovatele orgánu veřejné moci, je povinna o tom předem oznamovatele vyrozumět s důvody, pro které je povinen informaci o totožnosti poskytnout, a umožnit oznamovateli, aby se k poskytnutí informace vyjádřil.
- Na všechny osoby včetně osob příslušných a oznamovatelů se rovněž vztahuje povinnost oznamovat vyjmenované trestné činy podle §368 odst. 1 zákona č. 40/2009 Sb. Trestní zákoník.

Posuzování oznámení

- 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 záležitostí lze tuto lhůtu prodloužit až dvakrát, vždy o 30 dnů. O prodloužení lhůty a důvodech pro její prodloužení je příslušná osoba povinna oznamovatele písemně vyrozumět před jejím uplynutím.
- Zjistí-li příslušná osoba při posuzování důvodnosti oznámení, že nejde o oznámení podle tohoto zákona, bez zbytečného odkladu o tom písemně vyrozumí oznamovatele.
- Je-li oznámení vyhodnoceno jako důvodné, příslušná osoba povinnému subjektu navrhne opatření k předejití nebo nápravě protiprávního stavu. Je-li oznámení podáno u příslušné osoby povinného subjektu, pro který oznamovatel nevykonává práci nebo jinou obdobnou činnost, navrhuje příslušná osoba nápravná opatření osobě, pro kterou oznamovatel vykonává práci nebo jinou obdobnou činnost, nevylučuje-li to povaha věci. Nepřijme-li povinný subjekt opatření navržené příslušnou osobou, přijme k předejití nebo nápravě protiprávního stavu jiné vhodné opatření, to neplatí, jde-li o opatření navržené jiné osobě než povinnému subjektu, který tuto příslušnou osobu určil.

Jak postupovat v případě odvetných opatření

- Za hlavní ochranné opatření lze považovat zákaz uplatnění odvetného opatření vůči oznamovateli a dalším chráněným fyzickým i právníckým osobám (např. kolegům, pomocníkům oznamovatele, osobám oznamovateli blízkým, právníckým osobám, jejichž společníkem je oznamovatel, atd.) a zákaz umožnit uplatnění odvetného opatření, který dopadá na povinné subjekty.

- Odvetným opatřením se rozumí „jednání nebo jeho opomenutí v souvislosti s prací nebo jinou obdobnou činností oznamovatele, které bylo vyvoláno učiněním oznámení a které oznamovateli nebo osobě podle odstavce 2 písm. a) až h) může způsobit újmu“.
- Takovým odvetným opatřením může být dle zákona o ochraně oznamovatelů zejména:
 - ✓ rozvázání pracovního poměru nebo neprodloužení pracovního poměru na dobu určitou
 - ✓ zproštění výkonu služby, zařazení mimo výkon služby nebo skončení služebního poměru
 - ✓ zrušení právního vztahu založeného dohodou o provedení práce nebo dohodou o pracovní činnosti
 - ✓ odvolání z místa vedoucího zaměstnance nebo ze služebního místa představeného
 - ✓ uložení kárného opatření nebo kázeňského trestu
 - ✓ snížení mzdy, platu nebo odměny nebo nepřiznání osobního příplatku
 - ✓ přeložení nebo převedení na jinou práci nebo na jiné služební místo
 - ✓ služební hodnocení nebo pracovní posudek
 - ✓ neumožnění odborného rozvoje
 - ✓ změna pracovní nebo služební doby
 - ✓ vyžadování lékařského posudku nebo pracovního-lékařského prohlídky
 - ✓ výpověď nebo odstoupení od smlouvy
 - ✓ zásah do práva na ochranu osobnosti
- Ochrany před odvetným opatřením se nelze vzdát ani je nelze omezit žádnou dohodou či podmínkami pracovního poměru či obdobného pracovního vztahu.
- Oznamovateli náleží ochrana podle zákona č. 171/2023 Sb. O ochraně oznamovatelů, pokud:
 - ✓ nepodal vědomě nepravdivé oznámení
 - ✓ podal oznámení v souladu se zákonem buď prostřednictvím vnitřního oznamovacího systému, externího oznamovacího systému Ministerstva spravedlnosti, nebo učinil uveřejnění, případně oznámení podal přímo jinému příslušnému orgánu veřejné moci
- Ochrana náleží také dalším osobám podle §4 odst. 2 písm. a) až h) zákona.
- V případě porušení zákazu uplatnění odvetných opatření se oznamovatel bude moci vůči původci odvetného opatření domáhat ochrany před soudem. V rámci občanského soudního řízení disponují oznamovatelé v postavení žalobce následujícími procesními výhodami: obráceným důkazním břemenem (žalovaný musí prokazovat, že tvrzené odvetné opatření bylo motivováno jinými důvody než podáním oznámení) a možnost navrhnout nařízení předběžného opatření bez povinnosti skládat jistotu. Osoby ve služebním poměru mohou odvolacímu orgánu navrhnout odkladný účinek rozhodnutí, které má znaky odvetného opatření, nebo pozastavení jeho vykonatelnosti.

Vědomě nepravdivé oznámení

- Fyzická osoba se dopustí přestupku tím, že podá vědomě nepravdivé oznámení. Za přestupek podle odstavce 1 lze uložit pokutu do 50.000 Kč. Oznamovatel může být za podání nepravdivého oznámení rovněž odpovědný podle jiných právních předpisů.

FORMULÁŘ PRO PODÁNÍ OZNÁMENÍ WHISTLEBLOWING

Jméno a příjmení*:	
Datum narození*:	
Jiný údaj k dovození totožnosti oznamovatele*:	
E-mail nebo adresa pro doručování:	
Telefon:	
Pracovní vztah k povinnému subjektu:	
Datum oznámení:	
Přílohy (počet stran):	

Kvalifikace oznamovaného možného protiprávního jednání ve smyslu §2 odst. 1 zákona č. 171/2023 Sb. O ochraně oznamovatelů. Oznamované jednání (zatrhněte vhodný charakter a popište blíže níže):

<input type="checkbox"/>	Má znaky trestného činu
<input type="checkbox"/>	Má znaky přestupku, za který zákon stanoví sazbu pokuty, jejíž horní hranice je alespoň 100.000 Kč
<input type="checkbox"/>	Porušuje tento zákon
Porušuje jiný právní předpis nebo předpis Evropské unie v oblasti:	
<input type="checkbox"/>	finančních služeb, povinného auditu a jiných ověřovacích služeb, finančních produktů a finančních trhů
<input type="checkbox"/>	daně z příjmů právnických osob
<input type="checkbox"/>	předcházení legalizace výnosů z trestné činnosti a financování terorismu
<input type="checkbox"/>	ochrany spotřebitele
<input type="checkbox"/>	souladu s požadavky na výroby včetně jejich bezpečnosti
<input type="checkbox"/>	bezpečnosti dopravy, přepravy a provozu na pozemních komunikacích
<input type="checkbox"/>	ochrany životního prostředí
<input type="checkbox"/>	bezpečnosti potravin a krmiv a ochrany zvířat a jejich zdraví
<input type="checkbox"/>	radiační ochrany a jaderné bezpečnosti
<input type="checkbox"/>	hospodářské soutěže, veřejných dražeb a zadávání veřejných zakázek
<input type="checkbox"/>	ochrany vnitřního pořádku a bezpečnosti, života a zdraví
<input type="checkbox"/>	ochrany osobních údajů, soukromí a bezpečnosti sítí elektronických komunikací a informačních systémů
<input type="checkbox"/>	ochrany finančních zájmů Evropské unie
<input type="checkbox"/>	fungování vnitřního trhu včetně ochrany hospodářské soutěže a státní podpory podle práva Evropské unie

Vlastní text oznámení:

* Ve formuláři musí být vyplněno vždy buď jméno, příjmení a datum narození oznamovatele x nebo jiný údaj, z něhož je možné dovodit totožnost oznamovatele.

VYROZUMĚNÍ O ELEKTRONICKÉM PŘIJETÍ OZNÁMENÍ WHISTLEBLOWING

Jméno a příjmení oznamovatele*:	
Datum narození oznamovatele*:	
Jiný údaj k dovození totožnosti oznamovatele*:	
E-mail nebo adresa pro doručování:	
Telefon oznamovatele:	
Pracovní vztah k povinnému subjektu:	
Datum oznámení:	
Přílohy (počet stran):	

Datum: _____

Místo: _____

Jednací číslo: _____

Příslušná osoba: Martin Gryc, jednatel

**Vyrozumění o přijetí oznámení o možném protiprávním jednání podle zákona
č. 171/2023 Sb. O ochraně oznamovatelů**

Vážená paní / Vážený pane,

dne _____ jsem jako příslušná osoba určená podle §9 odst. 1 zákona č. 171/2023 Sb. O Ochraně oznamovatelů, přijal/a Vaše oznámení ve věci:

V příloze Vám zasílám informace týkající se dalšího postupu vyřizování Vašeho oznámení.

Podpis příslušné osoby: _____

Jméno a příjmení příslušné osoby: Martin Gryc, jednatel

Přílohy:

<input checked="" type="checkbox"/>	Záznam o poučení příslušné osoby a oznamovatele
<input type="checkbox"/>	Další přílohy:

POTVRZENÍ O OSOBNÍM PŘIJETÍ OZNÁMENÍ WHISTLEBLOWING

Jméno a příjmení oznamovatele*:	
Datum narození oznamovatele*:	
Jiný údaj k dovození totožnosti oznamovatele*:	
E-mail nebo adresa pro doručování:	
Telefon oznamovatele:	
Pracovní vztah k povinnému subjektu:	
Datum oznámení:	
Přílohy (počet stran):	

Datum: _____

Místo: _____

Jednací číslo: _____

Příslušná osoba: _____

Martin Gryc, jednatel

Záznam o přijetí oznámení o možném protiprávním jednání podle zákona č. 171/2023 Sb. O ochraně oznamovatelů

Dne	jsem jako příslušná osoba určená podle §9 odst. 1 zákona č. 171/2023 Sb. O Ochráně oznamovatelů, přijal/a osobní oznámení od výše identifikovaného oznamovatele ve věci:

Tento protokol je přepisem zvukové nahrávky ústního oznámení, součástí je zvuková nahrávka z ústního oznámení ve smyslu §19 zákona.

Tento protokol věrně zachycuje oznámení podané osobně (oznamovatel si nepřál provedení zvukové nahrávky a není tedy součástí oznámení)

Níže podepsané osoby stvrzují správnost a úplnost údajů z podaného osobního oznámení.

Podpis příslušné osoby: _____

Jméno a příjmení příslušné osoby: _____

Martin Gryc, jednatel

Podpis oznamovatele: _____

Jméno a příjmení oznamovatele: _____

Přílohy:

<input checked="" type="checkbox"/>	Záznam o poučení příslušné osoby a oznamovatele
<input type="checkbox"/>	Zvuková nahrávka osobního oznámení
<input type="checkbox"/>	Další přílohy:

ZÁZNAM O POUČENÍ PŘÍSLUŠNÉ OSOBY A OZNAMOVATELE

Jméno a příjmení oznamovatele*:	
Datum narození oznamovatele*:	
Jiný údaj k dovození totožnosti oznamovatele*:	
E-mail nebo adresa pro doručování:	
Telefon oznamovatele:	
Pracovní vztah k povinnému subjektu:	
Datum oznámení:	
Přílohy (počet stran):	

Datum: _____

Místo: _____

Jednací číslo: _____

Příslušná osoba: Martin Gryc, jednatel

Záznam o poučení příslušné osoby a oznamovatele podle §9 odst. 2 písm. c) zákona č. 171/2023 Sb. O ochraně oznamovatelů

Výše uvedená příslušná osoba určená podle §9 odst. 1 zákona č. 171/2023 Sb. O ochraně oznamovatelů u povinného subjektu Dobré finance, s.r.o., Modřínová 2, 301 00 Plzeň, Česká republika, IČO 290 88 453 a výše uvedený oznamovatel byli v souladu s §9 odst. 2 písm. c) téhož zákona poučeni o právech a povinnostech, které jim z tohoto zákona vyplývají, a to zejména o tom, že příslušná osoba:

- Přijímá a posuzuje důvodnost oznámení podepsaného prostřednictvím vnitřního oznamovacího systému.
- Navrhuje povinnému subjektu opatření k nápravě nebo předejití protiprávnímu stavu v návaznosti na podané důvodné oznámení, ledaže by tímto postupem mohlo dojít k prozrazení totožnosti oznamovatele nebo osoby podle §4 odst. 2 písm. a) až h) zákona č. 171/2023 Sb. O ochraně oznamovatelů.
- Plní pokyny povinného subjektu, ledaže ohrožují, nebo maří výkon její činnosti podle tohoto zákona.
- Postupuje při výkonu své činnosti podle tohoto zákona nestranně.
- Zachovává mlčenlivost o skutečnostech, o kterých se dozvěděla při výkonu své činnosti podle tohoto zákona, a to i po ukončení výkonu této činnosti, pokud zákon nestanoví jinak.
- Je povinna oznámit, že přestala splňovat podmínku bezúhonnosti podle §10 odst. 2 zákona č. 171/2023 Sb. O ochraně oznamovatelů, povinnému subjektu, nebo osobě, která byla pověřena vedením vnitřního oznamovacího systému, do 10 dnů ode dne, kdy k této skutečnosti došlo.

Při příjmu a posuzování důvodnosti oznámení posuzuje příslušná osoba v souladu se zákonem č. 171/2023 Sb. O ochraně oznamovatelů, následujícím způsobem:

- Prostřednictvím vnitřního oznamovacího systému lze oznámení podat ústně nebo písemně. Požádá-li o to oznamovatel, je příslušná osoba povinna oznámení přijmout osobně v přiměřené lhůtě, nejdéle však do 14 dnů ode dne, kdy o to oznamovatel požádal.
- přijetí oznámení podle odstavce 1 je příslušná osoba povinna do 7 dnů ode dne jeho přijetí písemně vyzrozumět oznamovatele, ledaže oznamovatel výslovně požádal příslušnou osobu, aby ho o přijetí oznámení nevyrozuměla; nebo je zřejmé, že vyzrozuměním o přijetí oznámení by došlo k prozrazení totožnosti oznamovatele jiné osobě.
- Příslušná osoba je povinna posoudit důvodnost oznámení a písemně vyzrozumět oznamovatele o výsledcích posouzení do 30 dnů ode dne přijetí oznámení. V případech skutkově nebo právně složitých 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 vyzrozumět před jejím uplynutím.
- Zjistí-li příslušná osoba při posuzování důvodnosti oznámení, že nejde o oznámení podle tohoto zákona, bez zbytečného odkladu o tom písemně vyzrozumí oznamovatele.

(Strana 1/2: Záznam o poučení příslušné osoby a oznamovatele)

- Je-li oznámení vyhodnoceno jako důvodné, příslušná osoba povinnému subjektu navrhne opatření k předejití nebo nápravě protiprávního stavu. Je-li oznámení podáno u příslušné osoby povinného subjektu, pro který oznamovatel nevykonává práci nebo jinou obdobnou činnost, navrhuje příslušná osoba nápravná opatření osobě, pro kterou oznamovatel vykonává práci nebo jinou obdobnou činnost, nevylučuje-li to povaha věci. Nepřijme-li povinný subjekt opatření navržené příslušnou osobou, přijme k předejití nebo nápravě protiprávního stavu jiné vhodné opatření; to neplatí, jde-li o opatření navržené jiné osobě než povinnému subjektu, který tuto příslušnou osobu určil. O přijatém opatření povinný subjekt neprodleně vyrozumí příslušnou osobu, které o něm bez zbytečného odkladu písemně vyrozumí oznamovatele.
- 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 neshledala, že oznámení se zakládá na nepravdivých informacích, a poučí oznamovatele o právu podat oznámení u orgánu veřejné moci.

Alternativní možnosti podání oznámení

Ministerstvo spravedlnosti

Veškeré oznámení lze podat také prostřednictvím <https://oznamovatel.justice.cz/chci-podat-oznameni/>

Finanční analytický úřad

Pokud se jedná o protiprávní jednání ve smyslu zákona č. 253/2008 Sb. O některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů, je možné podat oznámení prostřednictvím <https://fau.gov.cz/kontakty>

Podpis příslušné osoby: _____

Jméno a příjmení příslušné osoby: Martin Gryc, jednatel

Podpis oznamovatele: _____

Jméno a příjmení oznamovatele: _____

(v případě osobního podání oznámení)

VÝSLEDEK POSOUZENÍ DŮVODNOSTI OZNÁMENÍ WHISTLEBLOWING

Jméno a příjmení oznamovatele*:	
Datum narození oznamovatele*:	
Jiný údaj k dovození totožnosti oznamovatele*:	
E-mail nebo adresa pro doručování:	
Telefon oznamovatele:	
Pracovní vztah k povinnému subjektu:	
Datum oznámení:	
Přílohy (počet stran):	

Datum: _____

Místo: _____

Jednací číslo: _____

Příslušná osoba: Martin Gryc, jednatel

Písemná zpráva příslušné osoby určené společností Dobré finance, s.r.o. podle §9 odst. 1 zákona č. 171/2023 Sb. O ochraně oznamovatelů, o výsledku posouzení důvodnosti oznámení
- zamítnuto -

Vážená paní / Vážený pane,

dovolte mi Vás vyrozumět o tom, že dne _____ bylo ukončeno posuzování důvodnosti oznámení o možném protiprávním jednání přijatého dne _____ výše uvedenou příslušnou osobou.

Dle podaného oznámení mělo oznamované protiprávní jednání spočívat v (*stručný popis skutkového stavu*):

Posouzením důvodnosti oznámení bylo zjištěno, že (*zjištěný skutkový stav*):

Na základě výše uvedeného příslušná osoba dospěla k závěru, že ze skutečností uvedených v oznámení a z okolností, které jí jsou známy:

- | | |
|--------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> | Neshledala podezření ze spáchání protiprávního jednání. |
| <input type="checkbox"/> | Shledala, že se oznámení nezakládá na pravdivých informacích. |
| <input type="checkbox"/> | Shledala, že oznámení nespadá do působnosti zákona č. 171/2023 Sb. O ochraně oznamovatelů. |

V případě, že se oznamovatel s výše uvedeným posouzením důvodnosti oznámení neztotožňuje, může podat oznámení rovněž u příslušného orgánu veřejné moci, Finančním analytickém úřadu nebo prostřednictvím externího oznamovacího systému u Ministerstva spravedlnosti (viz. Záznam o poučení příslušné osoby a oznamovatele obdržení při potvrzení převzetí podaného oznámení).

Podpis příslušné osoby: _____

Jméno a příjmení příslušné osoby: Martin Gryc, jednatel

VÝSLEDEK POSOUZENÍ DŮVODNOSTI OZNÁMENÍ WHISTLEBLOWING

Jméno a příjmení oznamovatele*:	
Datum narození oznamovatele*:	
Jiný údaj k dovození totožnosti oznamovatele*:	
E-mail nebo adresa pro doručování:	
Telefon oznamovatele:	
Pracovní vztah k povinnému subjektu:	
Datum oznámení:	
Přílohy (počet stran):	

Datum: _____

Místo: _____

Jednací číslo: _____

Příslušná osoba: Martin Gryc, jednatel

Písemná zpráva příslušné osoby určené společností Dobré finance, s.r.o. podle §9 odst. 1 zákona č. 171/2023 Sb. O ochraně oznamovatelů, o výsledku posouzení důvodnosti oznámení
- schváleno jako důvodné -

Vážená paní / Vážený pane,

dovolte mi Vás vyrozumět o tom, že dne _____ bylo ukončeno posuzování důvodnosti oznámení o možném protiprávním jednání přijatého dne _____ výše uvedenou příslušnou osobou.

Dle podaného oznámení mělo oznamované protiprávní jednání spočívat v (*stručný popis skutkového stavu*):

Posouzením důvodnosti oznámení bylo zjištěno, že (*zjištěný skutkový stav*):

Na základě výše uvedeného příslušná osoba dospěla k závěru, že ze skutečností uvedených v oznámení a z okolností, které jí jsou známy, se oznámení jeví jako důvodné a navrhla proto následující nápravná opatření:

Povinným subjektem pak bylo přijato následující nápravné opatření:

Z přijatého oznámení vyplynula povinnost k postoupení a předání řešení oznámení státnímu orgánu správnímu orgánu, tímto **žádám o písemné vyjádření souhlasu k předání informací o oznamovateli.**

Podpis příslušné osoby: _____

Jméno a příjmení příslušné osoby: Martin Gryc, jednatel

POSTOUPENÍ OZNÁMENÍ WHISTLEBLOWING

Datum oznámení:	
Přílohy (počet stran):	
Postoupeno komu:	

Datum: _____
Místo: _____
Jednací číslo: _____
Příslušná osoba: Martin Gryc, jednatel

**Postoupení oznámení o protiprávním jednání příslušnou osobou určenou společností
Dobré finance, s.r.o., Modřínová 2, 301 001 Plzeň, Česká republika podle § 9 odst. 1 zákona
č. 171/2023 Sb. O ochraně oznamovatelů**

Vážená paní / Vážený pane,

vzhledem k tomu, že jsem jako příslušná osoba při posuzování důvodnosti přijatého oznámení dospěl/a k závěru, že uvedené skutečnosti nasvědčují tomu, že byl spáchán trestný čin / přestupekⁱ, tímto si Vám dovoluji jako příslušnému orgánu veřejné moci postoupit řešení přiloženého oznámení podaného podle zákona č. 171/2023 Sb. O ochraně oznamovatelů.

Podpis příslušné osoby: _____
Jméno a příjmení příslušné osoby: Martin Gryc, jednatel

- i
- Příslušná osoba neposkytne třetí osobě informace, které by mohly zmařit nebo ohrozit účel podávání oznámení.
 - Do evidence údajů o přijatých oznámeních a k dokumentům souvisejících s oznámením uchovávaným povinným subjektem má přístup pouze příslušná osoba.
 - Informace o totožnosti oznamovatele a osoby podle §4 odst. 2 písm. a) až h) zákona č. 171/2023 Sb. O ochraně oznamovatelů, je možné poskytnout jen s jejich **písemným souhlasem, ledaže je příslušná osoba povinna tyto informace poskytnout příslušným orgánům veřejné moci podle jiných právních předpisů.**
 - Je-li povinný subjekt **státní orgánem**, vztahuje se na něj povinnost podle §8 odst. 1 zákona č. 141/1961 Sb. O trestním řízení soudním (trestního řádu), ve znění pozdějších předpisů, podle které jsou státní orgány povinny neprodleně oznamovat státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že byl spáchán trestní čin.
 - Je-li povinný subjekt **správním orgánem**, vztahuje se na něj povinnost podle §73 zákona č. 250/2016 Sb. O odpovědnosti za přestupky a řízení o nich, ve znění pozdějších předpisů, podle kterého má-li správní orgán důvodné podezření, že byl spáchán přestupek, a není-li sám příslušný k jeho projednání, oznámí tuto skutečnost bez zbytečného odkladu příslušnému správnímu orgánu. Poskytuje-li příslušná osoba informaci o totožnosti oznamovatele orgánu veřejné moci, je povinen o tom **předem oznamovatele vyrozumět s důvody**, pro které je povinen informaci o totožnosti poskytnout, a umožnit oznamovateli, aby se k poskytnutí informace vyjádřil.
 - Na všechny osoby včetně osob příslušných a oznamovatelů se rovněž vztahuje povinnost oznamovat **vyjmenované trestné činy** podle §368 odst. 1 zákona č. 40/2009 Sb. Trestní zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

SOUHRNNÁ ZPRÁVA ZA ROK**2023****WHISTLEBLOWING**

Celkový počet oznámení:	0
Počet oznámení, která byla předána k prošetření jiné příslušné osobě:	0
Počet oznámení, která byla předána příslušnému orgánu veřejné moci:	0
Počet probíhajících šetření:	0
Počet ukončených šetření:	0
Počet oznámení, u kterých informace v nich uvedené nebylo možné prošetřit:	0
Počet oznámení spadajících do věcné působnosti příslušné a oprávněné osoby:	0
Počet zjištěných nedostatků:	0
Počet navržených preventivních a nápravných opatření:	0
Počet přijatých preventivních a nápravných opatření:	0

Popis oznámení, která byla předána k prošetření jiné příslušné osobě nebo orgánu veřejné moci:

Popis oznámení, u kterých nebylo možné provést prošetření:

Popis navržených preventivních a nápravných opatření:

Popis přijatých preventivních a nápravných opatření:

Datum: _____

Místo: _____

Příslušná osoba: _____

Martin Gryc, jednatel