

**Baker  
McKenzie.**

**Procedura zgłaszania  
nieprawidłowości - Polska**

## 1. Ogólne

Baker McKenzie jest organizacją, dla której uczciwe postępowanie jest oczekiwanym standardem. Baker McKenzie zapewnia taką kulturę miejsca pracy, w której każdy może bezpiecznie zgłaszać wątpliwości w dowolnym momencie bez obawy przed odwetem. Każdy może prawidłowo i bezpiecznie zgłaszać wszelkie przejawy niewłaściwego postępowania w organizacji i jest chroniony przed możliwymi represjami. Wewnętrzne zgłaszanie potencjalnych wykroczeń zapewnia, że prowadzona przez organizację działalność jest zgodna z prawem oraz regulaminami wewnętrznymi, i może aktywnie przyczynić się do identyfikowania i zwalczania nieprawidłowości na jak najwcześniejszym etapie.

## 2. Cel oraz zakres podmiotowy i przedmiotowy

Niniejsza polska procedura ("**Procedura**") ma zastosowanie wyłącznie do zgłoszeń, które wchodzi w zakres polskiej ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz.U.2024.928, dalej jako: "**UoOS**") ("**Naruszenia**" zgodnie z definicją poniżej). Zgłoszenie zostanie rozpatrzone zgodnie z poniższą Procedurą oraz zgodnie z UoOS, pod warunkiem (i) przesłania zgłoszenia do Local Hotline w sposób opisany poniżej, oraz (ii) zgłoszenie obejmuje jedno lub kilka z potencjalnych Naruszeń. W przypadku konfliktu z innymi politykami i procedurami dotyczącymi zgłaszania nieprawidłowości obowiązującymi globalnie w BakerMcKenzie, niniejsza Procedura ma charakter nadrzędny.

Niniejsza Procedura jest wdrażana w Polsce przez spółkę **Baker McKenzie Krzyżowski i Wspólnicy sp. k.** ("**Baker McKenzie Polska**").

Niniejsza Procedura ma zastosowanie do osoby fizycznej, która zgłasza lub ujawnia publicznie informację o naruszeniu prawa uzyskaną w kontekście związanym z pracą, która miała uzasadnione podstawy sądzić, że informacja będąca przedmiotem Zgłoszenia jest prawdziwa w momencie dokonywania Zgłoszenia i że stanowi informację o naruszeniu prawa, w tym:

- 1) pracownika;
- 2) pracownika tymczasowego;
- 3) osoby świadczącej pracę na innej podstawie niż stosunek pracy, w tym na podstawie umowy cywilnoprawnej;
- 4) przedsiębiorcy;
- 5) prokurenta;
- 6) akcjonariusza lub wspólnika;
- 7) członka organu osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej;
- 8) osoby świadczącej pracę pod nadzorem i kierownictwem wykonawcy, podwykonawcy lub dostawcy;
- 9) stażysty;
- 10) wolontariusza;
- 11) praktykanta;

(zwanym dalej łącznie "**Zgłaszającymi**").

Niniejsza Procedura obejmuje zgłaszanie naruszeń prawa, które wchodzą w zakres UoOS w odniesieniu do działalności Baker McKenzie, będących działaniem lub zaniechaniem niezgodnym z prawem lub mającym na celu obejście prawa (każde z nich jest "**Naruszeniem**"), które dotyczy:

- 1) korupcji;
- 2) zamówień publicznych;
- 3) usług, produktów i rynków finansowych;
- 4) przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu;
- 5) bezpieczeństwa produktów i ich zgodności z wymogami;
- 6) bezpieczeństwa transportu;
- 7) ochrony środowiska;
- 8) ochrony radiologicznej i bezpieczeństwa jądrowego;
- 9) bezpieczeństwa żywności i pasz;
- 10) zdrowia i dobrostanu zwierząt;
- 11) zdrowia publicznego;
- 12) ochrony konsumentów;
- 13) ochrony prywatności i danych osobowych;
- 14) bezpieczeństwa sieci i systemów teleinformatycznych;
- 15) interesów finansowych Skarbu Państwa Rzeczypospolitej Polskiej, jednostki samorządu terytorialnego oraz Unii Europejskiej;
- 16) rynku wewnętrznego Unii Europejskiej, w tym publicznoprawnych zasad konkurencji i pomocy państwa oraz opodatkowania osób prawnych;
- 17) konstytucyjnych wolności i praw człowieka i obywatela - występujące w stosunkach jednostki z organami władzy publicznej i niezwiązane z dziedzinami wskazanymi w pkt 1-16.

Zachęcamy do zgłaszania (podejrzenia) Naruszeń w pierwszej kolejności kanałami wewnętrznymi. W ten sposób Zgłaszający dają Baker McKenzie Polska możliwość odpowiedniego i poufnego odniesienia się do zgłoszonych faktów. Umożliwia nam to wspólne doskonalenie organizacji.

Należy pamiętać, że - ze względu na ograniczony zakres UoOS - niniejsza Procedura nie będzie obejmować zgłoszeń dotyczących osobistej sytuacji Zgłaszającego oraz skarg, zażaleń dotyczących stosunku pracy. Takie zgłoszenia będą zasadniczo wykraczać poza zakres niniejszej Procedury i właściwsze może być zgłaszanie takich spraw do:

- Osoby kontaktowej PointONE. Lokalną osobę kontaktową PointONE można znaleźć pod linkiem: [redacted]
- Globalnej infolinii Baker McKenzie w EthicsPoint
- Działu HR bądź Partnerów Zarządzających

Jeśli zgłoszone Naruszenie nie jest objęte zakresem niniejszej Procedury, Zgłaszający zostanie o tym poinformowany. W przypadku zgłoszeń nieobjętych zakresem niniejszej Procedury postanowienia niniejszej Procedury, jak również przepisy UoOS i wynikające z niej zasady szczególnej ochrony Zgłaszającego, nie będą miały zastosowania.

Przepisów Procedury oraz UoOS nie stosuje się również do informacji objętych:

- 1) przepisami o ochronie informacji niejawnych oraz innych informacji, które nie podlegają ujawnieniu z mocy przepisów prawa powszechnie obowiązującego ze względów bezpieczeństwa publicznego;
- 2) tajemnicą zawodową zawodów medycznych oraz prawniczych;
- 3) tajemnicą narady sędziowskiej;
- 4) postępowaniem karnym - w zakresie tajemnicy postępowania przygotowawczego oraz tajemnicy rozprawy sądowej prowadzonej z wyłączeniem jawności.

Procedury nie stosuje się także do naruszeń prawa w zakresie zamówień w dziedzinach obronności i bezpieczeństwa w rozumieniu art. 7 pkt 36 ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1605 i 1720), do których nie stosuje się UoOS, umów offsetowych zawieranych na podstawie ustawy z dnia 26 czerwca 2014 r. o niektórych umowach zawieranych w związku z realizacją zamówień o podstawowym znaczeniu dla bezpieczeństwa państwa (Dz. U. z 2022 r. poz. 1218) oraz innych środków podejmowanych w celu ochrony podstawowych lub istotnych interesów bezpieczeństwa państwa na podstawie art. 346 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

Przepisów rozdziału 5 UoOS, a zarazem niniejszej Procedury nie stosuje się do naruszeń prawa bezpośrednio związanych z realizacją przez służby specjalne, o których mowa w art. 11 ustawy z dnia 24 maja 2002 r. o Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego oraz Agencji Wywiadu (Dz. U. z 2024 r. poz. 812), ustawowych zadań mających na celu zapewnienie bezpieczeństwa narodowego. Organem publicznym właściwym do przyjęcia zgłoszenia zewnętrznego dotyczącego naruszenia prawa przez służby specjalne, o których mowa w art. 11 ustawy z dnia 24 maja 2002 r. o Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego oraz Agencji Wywiadu, oraz realizacji zadań, o których mowa w rozdziale 4, jest Prezes Rady Ministrów albo Minister - Koordynator Służb Specjalnych, w przypadku jego powołania.

### **3. Podmioty upoważnione do przyjmowania zgłoszeń**

Podmiotem upoważnionym do przyjmowania Zgłoszeń jest Reporting Hotline Team w ramach struktury organizacyjnej Baker McKenzie Polska. W skład Reporting Hotline Team wchodzi:

- Chief Legal Officer Baker McKenzie Polska oraz
- Dyrektor HR Baker McKenzie Polska.

Reporting Hotline Team działa w sposób bezstronny i niezależny oraz sprawuje całościowy nadzór nad przyjmowaniem zgłoszeń wewnętrznych i podejmowaniem działań następczych.

Reporting Hotline Team ma obowiązek podjęcia działań następczych z zachowaniem należytej staranności zarówno wobec Sygnalisty, jak i osób objętych zgłoszeniem

Reporting Hotline Team może zaangażować przedstawicieli innych komórek organizacyjnych Baker McKenzie Polska lub zewnętrznych ekspertów, konsultantów i śledczych do udziału w rozpoznaniu zgłoszenia, w tym do przeprowadzenia postępowania wyjaśniającego i przygotowania raportu z tego postępowania, udzielając tym osobom pisemnego upoważnienia zgodnie z art. 28 ust. 2 Ustawy.

## 4. Kanaly zgłoszeń

Zgłaszający mogą zgłaszać potencjalne Naruszenia za pośrednictwem następujących lokalnych kanałów zgłoszeń:

1. Pisemnie – przy użyciu adresu email: [WhistleblowerWarsaw@bakermckenzie.com](mailto:WhistleblowerWarsaw@bakermckenzie.com).
2. Ustnie - podczas bezpośredniego spotkania z członkiem Reporting Hotline Team. Wniosek o spotkanie bezpośrednio powinien zostać przesłany na adres email: [WhistleblowerWarsaw@bakermckenzie.com](mailto:WhistleblowerWarsaw@bakermckenzie.com). Spotkanie zostanie zorganizowane w terminie 14 dni od otrzymania wniosku o taką formę zgłoszenia, lub podczas rozmowy telefonicznej z członkami Reporting Hotline Team pod numerami telefonów:
  - Anna Borzęcka – Dyrektor HR Baker McKenzie Krzyżowski i wspólnicy sp.k. – nr telefonu: +48 696063959
  - Anna Konfino – Chief Legal Officer Baker McKenzie Krzyżowski i wspólnicy sp.k. – nr telefonu: +48 668825338

## 5. Anonimowość, poufność i dane osobowe

Zgłoszenia muszą być dokonywane jawnie. Zgłoszenia anonimowe nie będą rozpoznawane w trybie Procedury. W przypadku chęci zgłoszenia anonimowego, należy użyć trybu zgłoszenia globalnego, do którego nie będzie miała zastosowania Procedura ani przepisy UoOS oraz ochrona przewidziana w UoOS.

W przypadku zgłoszenia jawnego, tożsamość Zgłaszającego będzie przetwarzana w sposób poufny, zgodnie z niniejszą Procedurą i obowiązującymi przepisami prawa.

Dane osobowe Zgłaszającego pozwalające na ustalenie jego tożsamości nie podlegają ujawnieniu nieupoważnionym osobom, chyba że (i) Zgłaszający wyrazi zgodę na ich ujawnienie, (ii) ujawnienie jest koniecznym i proporcjonalnym obowiązkiem wynikającym z powszechnie obowiązujących przepisów prawa w kontekście prowadzonych przez organy publiczne lub sądy odpowiednio postępowań wyjaśniających lub postępowań przygotowawczych lub postępowań sądowych. Dotyczy to również wszelkich innych informacji, na podstawie których można bezpośrednio lub pośrednio zidentyfikować tożsamość Zgłaszającego. Tożsamość Osób, których dotyczy zgłoszenie, podlega wymogom zachowania poufności w analogicznym zakresie, co tożsamość Zgłaszającego.

Dane osobowe, które nie mają znaczenia dla rozpoznania Zgłoszenia, nie są zbierane, a w razie przypadkowego ich zebrania są w terminie 14 dni od ustalenia, że nie mają znaczenia dla sprawy, usuwane.

Szczegółowe zasady dotyczące przetwarzania danych osobowych znajdują się w Załączniku nr 1 na końcu tego dokumentu.

## 6. Działania odwetowe

Jakiegokolwiek działania odwetowe, bezpośrednio lub pośrednio, wobec osób dokonujących Zgłoszeń, oraz osób, które ułatwiają lub w inny sposób pomagają w dokonaniu zgłoszenia lub w procesie dochodzenia, nie będą tolerowane. Więcej informacji można znaleźć w Polityce Baker McKenzie dotyczącej zakazu działań odwetowych.

Zakazuje się świadomego składania nieprawdziwych Zgłoszeń. Zgodnie z treścią UoOS, osoba dokonująca zgłoszenia nieprawdziwych informacji podlega grzywnie, karze ograniczenia wolności albo pozbawienia wolności do lat 2.

## **7. Działania następcze**

- Jeśli zgłoszenie zostanie dokonane za pośrednictwem Local Hotline, Reporting Hotline Team potwierdzi jego otrzymanie w ciągu siedmiu (7) dni.
- Reporting Hotline Team przeprowadzi ocenę w celu określenia zakresu dochodzenia.
- Reporting Hotline Team przeprowadzi następnie wymagane działania sprawdzające oraz weryfikujące Zgłoszenie.
- Zgłaszający mogą zostać poproszeni o dostarczenie dalszych informacji w związku z procesem weryfikacji.
- W przypadku Zgłoszenia zasadnego, Reporting Hotline Team wydaje rekomendacje Baker McKenzie Polska o stosownych działaniach naprawczych lub dyscyplinujących w stosunku do osoby, która dokonała naruszenia prawa lub rekomendacje, których celem jest wyeliminowanie i zapobieganie stwierdzonym oraz tożsamym lub podobnym naruszeniom co opisane w Zgłoszeniu, w przyszłości.

## **8. Informacje zwrotne**

Reporting Hotline Team, w ciągu trzech (3) miesięcy od potwierdzenia otrzymania Zgłoszenia lub, w przypadku braku potwierdzenia, trzech (3) miesięcy od upływu okresu siedmiu (7) dni roboczych od Zgłoszenia, przekaże Zgłaszającemu informacje na temat środków przewidzianych lub podjętych w celu oceny Zgłoszenia oraz, w stosownych przypadkach, w celu rozwiązania kwestii przedstawionych w Zgłoszeniu, a także powodów podjęcia takich środków. Czasami potrzeba zachowania poufności może uniemożliwić Reporting Hotline Team przekazanie Zgłaszającemu szczegółowych informacji na temat wewnętrznego postępowania wyjaśniającego lub podjętych w jego wyniku działań.

Reporting Hotline Team zamknie postępowanie w sprawie Zgłoszenia w przypadku, gdy zarzuty okażą się niedokładne lub bezpodstawne lub gdy Zgłoszenie stanie się nieistotne.

## **9. Okresy przechowywania**

Dane osobowe oraz dokumenty związane ze Zgłoszeniem przechowywane są przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono działanie następcze lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami lub po przekazaniu Zgłoszenia do organu publicznego właściwego do podjęcia działań następczych.

## **10. Raportowanie zewnętrzne**

Baker McKenzie Polska zdecydowanie zachęca do dokonywania zgłoszeń wewnętrznie, aby wszelkie wątpliwości mogły zostać rozwiązane tak szybko, jak to możliwe. Jeśli jednak pracownicy lub inne uprawnione osoby zdecydują się zgłosić swoje obawy na zewnątrz zgodnie

z obowiązującymi przepisami, właściwe organy są określone w UoOS. W Polsce jest to Rzecznik Praw Obywatelskich lub organy publiczne.

Zgłaszający mogą również dokonać zgłoszenia do instytucji, organów, urzędów lub agencji Unii Europejskiej, takich jak:

- Komisja Europejska
- Europejski Urząd ds. Zwalczenia Nadużyć Finansowych (OLAF)
- Europejska Agencja Bezpieczeństwa Morskiego (EMSA)
- Agencja Bezpieczeństwa Lotniczego Unii Europejskiej (EASA)
- Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych (ESMA)
- Europejska Agencja Leków (EMA)

## Załącznik nr 1

### Klauzula informacyjna o zasadach przetwarzania danych osobowych sygnalisty

1. Administratorem danych osobowych jest **Baker McKenzie Krzyżowski i Wspólnicy sp. k.**, (adres: Rondo ONZ 1, 00124 Warszawa, tel. +48 22 44 53 100, email:warsaw@bakermckenzie.com), dalej: "Administrator".
2. Może Pani/Pana kontaktować się w sprawach związanych z przetwarzaniem danych osobowych oraz z wykonywaniem praw przysługujących na mocy rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.) - dalej "RODO" z Administratorem z wykorzystaniem powyższych danych teleadresowych.
3. Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane w celu przyjęcia zgłoszenia oraz przeprowadzania postępowania wyjaśniającego na podstawie obowiązku prawnego, jakemu podlega administrator na podstawie ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów.
4. W przypadku podania danych umożliwiających identyfikację, Pani/Pana dane osobowe, nie podlegają ujawnieniu nieupoważnionym osobom (tzn. osobom spoza zespołu odpowiedzialnego za prowadzenie postępowania w zgłoszonej sprawie), chyba że za Pani/Pana wyrażną zgodą.
5. Szczególne przypadki, gdy może dojść do ujawnienia danych: W związku z postępowaniami wyjaśniającymi prowadzonymi przez organy publiczne lub postępowaniami przygotowawczymi lub sądowymi prowadzonymi przez sądy, w tym w celu zagwarantowania Pani/Panu prawa do obrony, może dojść do ujawnienia Pani/Pana danych, gdy takie działanie jest koniecznym i proporcjonalnym obowiązkiem wynikającym z przepisów prawa.
6. Dane osobowe będą udostępniane wyłącznie podmiotom uprawnionym do ich przetwarzania na podstawie przepisów prawa. Dane osobowe będą udostępnione podmiotom zapewniającym, na podstawie umów zawartych przez administratora, obsługę działalności administratora (np. dostawcy usług informatycznych). Dane osobowe mogą być udostępnione podmiotom zewnętrznym wspierającym administratora w zakresie przyjmowania zgłoszeń wewnętrznych. Dane osobowe będą udostępniane odrębnym administratorom, tj. właściwym organom, w przypadku podejmowania działań następczych.
7. Dane osobowe będą przechowywane przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono działania następcze, lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami. Dane osobowe, które nie mają znaczenia dla rozpatrywania zgłoszenia, nie są zbierane, a w razie przypadkowego zebrania są niezwłocznie usuwane. Usunięcie tych danych osobowych następuje w terminie 14 dni od chwili ustalenia, że nie mają one znaczenia dla sprawy.
8. Posiada Pani/Pan prawo dostępu do treści swoich danych oraz prawo ich sprostowania, usunięcia w przypadkach przewidzianych przepisami prawa oraz ograniczenia przetwarzania.
9. Posiada Pani/Pan prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego - Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, jeżeli uzna Pani/Pan, iż przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO.
10. Podanie danych osobowych jest dobrowolne.
11. Dane osobowe nie będą podlegały profilowaniu ani, na podstawie tych danych, nie będą podejmowane decyzje w sposób zautomatyzowany.





## Whistleblowing Reporting procedure – Poland (English version)

## 1. General

Baker McKenzie believes that it is very important to act with integrity as an organization. Baker McKenzie strives for a workplace culture where anyone can safely raise concerns at any time without fear of retaliation. In this light, it is important that anyone can report cases of misconduct within the organization in a proper and safe manner and be protected from retaliation. Internal reporting of suspected cases of misconduct ensures transparency on the current state of compliance in business processes and can actively contribute to identifying and combating all forms of misconduct at the earliest stage possible.

## 2. Purpose and Scope

This Polish Procedure (the "**Procedure**") applies only to reports that fall within the scope of the Polish Whistleblower Protection Act of 14 June 2024 (Journal of Laws 2024.928, hereinafter: "**PWPA**") ("**Breach**" as defined below). Reports will be processed in accordance with the Procedure below and in accordance with the WPA provided that (i) a given report is sent to the Local Hotline as described below, and (ii) the report covers one or more potential Breaches. In the event of a conflict any other Baker McKenzie global whistleblowing policy or procedure, the Procedure shall prevail.

The Procedure is implemented in Poland by **Baker McKenzie Krzyżowski i Wspólnicy sp. k.** ("**Baker McKenzie Poland**").

The Procedure applies to an individual who reports or publicly discloses information concerning a breach obtained in a work-related context who reasonably believed that the information included in the Report was true at the time of the Report and that it constitutes information concerning a breach, including:

- 1) an employee;
- 2) a temporary employee;
- 3) a person providing work on a basis other than employment, including under a civil law contract;
- 4) an entrepreneur;
- 5) a proxy;
- 6) a shareholder or partner;
- 7) a member of a body of a legal person or an organizational unit without legal personality;
- 8) a person performing work under the supervision and direction of a contractor, subcontractor or supplier;
- 9) a trainee;
- 10) a volunteer;
- 11) an apprentice;

(hereinafter collectively referred to as the "**Reporters**").

The Procedure covers reporting breaches of the law that fall within the scope of the WPA in relation to Baker McKenzie's activities, being either an act or omission that is unlawful or intended to circumvent the law (each a "**Breach**") related to :

- 1) corruption;

- 2) public procurement;
- 3) financial services, products and markets;
- 4) anti-money laundering and combating terrorist financing;
- 5) product safety and compliance;
- 6) transport safety;
- 7) environmental protection;
- 8) radiological protection and nuclear safety;
- 9) food and feed safety;
- 10) animal health and welfare;
- 11) public health;
- 12) consumer protection;
- 13) protection of privacy and personal data;
- 14) security of ICT networks and systems;
- 15) financial interests of the State Treasury of the Republic of Poland, local government units and the European Union;
- 16) the internal market of the European Union, including public law competition and state aid rules and corporate taxation;
- 17) the constitutional human and citizen rights and freedoms that govern the relations of an individual with the public authorities and not related to the areas indicated in Points 1-16.

We encourage you to report (suspected) Breaches through internal channels first. In this way, Reporters give Baker McKenzie Poland the opportunity to address reported facts appropriately and confidentially. This enables us to improve the organization collectively.

Please note that due to the limited scope of the WPA, the Procedure will not cover reports relating to a Reporter's personal circumstances, complaints grievances or employment relationship. Such concerns will generally fall outside the scope of the Procedure. As such, it may be more appropriate to report such matters to:

- a PointONE contact person.
- Baker McKenzie Global Hotline on EthicsPoint
- HR Department or Managing Partners

If the reported Breach does not fall within the scope of the Procedure, the Reporter will be informed. The provisions of the Procedure, as well as the provisions of the WPA and the special protection of the Reporter arising therefrom, will not apply to reports falling outside the scope of the Procedure.

The provisions of the Procedure and the WPA do not apply to information covered by:

- 1) regulations on the protection of classified information and other information that is not subject to disclosure under common law for reasons of public security;
- 2) professional secrecy of the medical and legal professions;
- 3) the secrecy of the judicial deliberation;

4) criminal proceedings - as regards the secrecy of pre-trial proceedings and the secrecy of the trial conducted in camera.

The Procedure will also not apply to breaches of the law within the scope of contracts in the fields of defense and security within the meaning of Article 7(36) of the Act of 11 September 2019 - Public Procurement Law (Journal of Laws of 2023, item 1605 and 1720), to which the WPA does not apply, offset agreements concluded on the basis of the Act of 26 June 2014 on Certain Agreements Concluded in Connection with the Implementation of Contracts Essential for State Security (Journal of Laws of 2022, item 1218) and other measures taken to protect the fundamental or essential interests of state security on the basis of Article 346 of the Treaty on the Functioning of the European Union.

The provisions of Chapter 5 of the WPA, and at the same time the Procedure, shall not apply to violations of the law directly related to the performance of statutory tasks aimed at ensuring national security by the special services, referred to in Article 11 of the Act of 24 May 2002 on the Internal Security Agency and the Intelligence Agency (Journal of Laws of 2024, item 812). The public authority competent to accept an external report concerning a breach of the law committed by the special services referred to in Article 11 of the Act of 24 May 2002 on the Internal Security Agency and the Intelligence Agency and to perform the tasks referred to in Chapter 4 shall be the Prime Minister or the Minister Coordinator of the Special Services, if appointed.

### **3. Entities Authorized to Receive Reports**

The entity authorized to accept Reports is the Reporting Hotline Team within the organizational structure of Baker McKenzie Poland. This team consists of:

- the Chief Legal Officer of Baker McKenzie Poland, and
- the HR Director of Baker McKenzie Poland.

The Reporting Hotline Team acts in an impartial and independent manner and comprehensively monitors the receipt of internal reports and follow-up.

The Reporting Hotline Team has a duty to follow up with due diligence with respect to both the Reporter and the reported persons.

The Reporting Helpline Team may engage representatives of other organizational units of Baker McKenzie Poland or external experts, consultants and investigators to participate in considering the report, including the investigation and preparing a report on the investigation, by granting such persons written authorization in accordance with Section 28(2) of the Act.

### **4. Reporting Channels**

Reporters may report potential Breaches through the following local reporting channels:

1. In writing - using the email address [WhistleblowerWarsaw@bakermckenzie.com](mailto:WhistleblowerWarsaw@bakermckenzie.com).
2. Orally - during a face-to-face meeting with a member of the Reporting Hotline Team. A request for a face-to-face meeting should be sent to the following email address: [WhistleblowerWarsaw@bakermckenzie.com](mailto:WhistleblowerWarsaw@bakermckenzie.com). The meeting will be arranged within 14 days of

receiving a request for this form of reporting. You can also do this by calling to members of the Reporting Hotline Team on the phone numbers:

- Anna Borzęcka – Dyrektor HR Baker McKenzie Krzyżowski i wspólnicy sp.k. – phone number: +48 696063959
- Anna Konfino – Chief Legal Officer Baker McKenzie Krzyżowski i wspólnicy sp.k. – phone number: +48 668825338

## **5. Anonymity, Confidentiality and Personal Data**

Reports must be made openly. Anonymous reports will not be recognized under the Procedure. Anonymous reports will be recognized under the global reporting procedure, to which neither the Procedure nor the provisions of the WPA and the protection provided thereunder apply.

In the case of an open report, the identity of the Reporter will be processed confidentially in accordance with the Procedure and applicable law.

The Reporter's personal data allowing for the identification of the Reporter shall not be disclosed to unauthorized persons unless (i) the Reporter consents to its disclosure, (ii) the disclosure is a necessary and proportionate obligation under generally applicable laws in the context of investigations, preliminary proceedings or court proceedings conducted by public authorities or courts, respectively. This also applies to any other information on the basis of which the identity of the Reporter can be directly or indirectly identified. The identity of the Reported Persons is subject to confidentiality requirements to the same extent as the identity of the Reporter.

Personal data that is not relevant to the investigation of the Report shall not be collected and, if inadvertently collected, shall be deleted within 14 days of determining that it is not relevant.

For detailed rules on the processing of personal data, please see in Appendix No. 1 at the end of this document.

## **6. Retaliatory Action**

Any form of retaliation taken directly or indirectly against any Reporter, and those who facilitate or otherwise assist in making a Report or participate in the investigation process, will not be tolerated. Please refer to Baker McKenzie's Non-Retaliation Policy for more information.

It is prohibited to knowingly submit false Reports. According to the WPA, anyone who makes a false report is subject to a fine, a penalty of restricted freedom or imprisonment of up to two years.

## **7. Follow-up**

- If a report is made via the Local Hotline, the Reporting Hotline Team will acknowledge its receipt within seven (7) days.
- The Reporting Hotline team will carry out an assessment to determine the scope of the investigation.
- The Reporting Helpline Team will then carry out the required checking and verification of the Report.
- Reporters may be asked to provide further information during the verification process.

- In the case of a legitimate Report, the Reporting Helpline Team shall make recommendations to Baker McKenzie Poland on appropriate corrective or disciplinary action with respect to the person who violated the law or recommendations aimed at eliminating and preventing the violations identified in the Report or identical or similar cases, in the future.

## **8. Feedback**

The Reporting Helpline Team will, within three (3) months of acknowledging the receipt of a Report or, if no acknowledgement is received, three (3) months from the expiry of the period of seven (7) working days following the Report, provide the Reporter with information on the measures envisaged or taken to assess the Report and, if applicable, to resolve the issues presented in the Report, and the reasons for such measures. Sometimes, the need for confidentiality may prevent the Reporting Hotline Team from providing the Reporter with details of the internal investigation or actions taken as a result thereof.

The Reporting Helpline Channel Team will close proceedings concerning a Report if the allegations prove to be inaccurate or unfounded or if the Report becomes irrelevant.

## **9. Storage Periods**

The personal data and documents pertaining to Reports will be kept for a period of three years following the end of the calendar year in which the follow-up action was completed or after the proceedings initiated by such actions were completed or after the Report was referred to the public authority competent to take follow-up action.

## **10. External Reporting**

Baker McKenzie Poland strongly encourages internal reporting so that any concerns can be resolved as quickly as possible. However, if employees or other authorized persons choose to report their concerns externally in accordance with the applicable legislation, the competent authorities are defined in the WPA. In Poland, this is the Ombudsman or public authorities.

Reporters may also make a report to European Union institutions, bodies, offices or agencies, such as:

- European Commission
- European Anti-Fraud Office (OLAF)
- European Maritime Safety Agency (EMSA)
- European Union Aviation Safety Agency (EASA)
- European Securities and Markets Authority (ESMA)
- European Medicines Agency (EMA)

## Appendix No. 1

### **Information clause on the principles of processing a whistleblower's personal data**

1. The administrator of the personal data is Baker McKenzie Krzyżowski i Wspólnicy sp. k., (address: Rondo ONZ 1, 00124 Warsaw, tel. +48 22 44 53 100, email:warsaw@bakermckenzie.com), hereinafter: the "Administrator".
2. You may contact the Administrator in matters related to the processing of your personal data and the exercise of your rights under Regulation (EU) 2016/679 of the European Parliament and of the Council of 27 April 2016 on the protection of natural persons with regard to the processing of personal data and on the free movement of such data and repealing Directive 95/46/EC (General Data Protection Regulation) (OJ EU. L. 2016 No. 119, p. 1 as amended) - hereinafter referred to as "GDPR" - using the above contact details.
3. Your personal data will be processed for the purpose of accepting a report and conducting an investigation on the basis of the legal obligation to which the Administrator is subject under the Act of 14 June 2024 on the protection of whistleblowers.
4. If you provide identifiable data, your personal data shall not be disclosed to unauthorised persons (i.e., persons outside the team responsible for investigating the reported case), except with your express consent.
5. Specific cases where disclosure may occur: in connection with investigations carried out by public authorities or pre-trial or judicial proceedings carried out by the courts, including for the purpose of guaranteeing your rights of defence, your data may be disclosed when such action is a necessary and proportionate obligation under the law.
6. Personal data will only be shared with entities authorised to process them under the law. Personal data will be made available to entities providing, on the basis of contracts concluded by the administrator, the service of the administrator's activities (e.g., IT service providers). Personal data may be made available to external entities supporting the administrator in receiving internal requests. Personal data will be shared with separate administrators, i.e., competent authorities, in case of follow-up.
7. Personal data will be retained for a period of 3 years after the end of the calendar year in which the follow-up action was completed or after the proceedings initiated by the follow-up action have been completed. Personal data that are not relevant for the processing of the application shall not be collected and, if accidentally collected, shall be deleted immediately. The deletion of such personal data shall take place within 14 days of the determination that it is not relevant to the case.
8. You have the right of access to the content of your data and the right to rectification, erasure in cases provided for by law and restriction of processing.
9. You have the right to lodge a complaint to the supervisory authority - the President of the Office for the Protection of Personal Data, if you consider that the processing of personal data concerning you violates the provisions of GDPR.
10. The provision of personal data is voluntary.
11. Personal data will not be subject to profiling nor, on the basis of such data, will decisions be taken by automated means.