

## Информация за подаване на сигнали за нарушения

Последна актуализация 26.06.2023 г.

„КПМГ ИТ СЪРВИС“ ООД, ЕИК 203572873 („КПМГ ИТС“ или „Дружеството“) е ангажирано да спазва всички законови и подзаконови нормативни актове, приложими към Дружеството.

За да осигури съответствие с нормативните изисквания, наред с всичко друго, за Дружеството е важно своевременно да получи информацията относно евентуално неправомерно поведение на служител или на доставчик и по този начин да може да предприеме съответните действия, това да бъде прекратено. По тази причина и в изпълнение на Закона за защита на лицата, подаващи сигнали или публично оповестяващи информация за нарушения („ЗЗЛПСПОИН“) Дружеството е създадо канал за вътрешно подаване на сигнали за нарушения.

### Как може да подадете сигнал за нарушение?

Сигнали за нарушения могат да бъдат подавани чрез следните канали:

- Писмено - чрез електронна поща на следния имейл адрес: [de-fmitsoodsignals@kpmg.de](mailto:de-fmitsoodsignals@kpmg.de)
- Устно – чрез лична среща със Служителя, отговарящ за разглеждането на сигнали.

Служителят, отговарящ за разглеждането на сигнали, на КПМГ ИТС е г-жа Катерина Георгиева. Можете да се свържете с г-жа Георгиева за уговаряне на лична среща за подаване на сигнал за нарушения на телефон: +49 30 2068 3627 или като пишете на следния имейл адрес: [de-fmitsoodsignals@kpmg.de](mailto:de-fmitsoodsignals@kpmg.de).

В случай че сигналът Ви засяга Служителя, отговарящ за разглеждането на сигнали, можете да подадете Вашия сигнал до г-жа Мария Константинова, като можете да се свържете с нея за уговаряне на лична среща на телефон: +49 30 2068 4742, или като пишете на следния имейл адрес: [mconstantinova@kpmg.com](mailto:mconstantinova@kpmg.com).

### Какво трябва да съдържа сигналът?

При подаване на писмен сигнал, моля да използвате формуляра за регистриране на сигнал, който може да бъде изтеглен от тук: <https://kpmg-its.bg/whistleblowing/>, както и да бъде предоставен при поискване от Служителя, отговарящ за разглеждането на сигналите, използвайки посочените по-горе данни за контакт.

Съгласно изискванията на ЗЗЛПСПОИН, Вашият сигнал следва да съдържа най-малко следните данни:

- Трите имена, адрес и телефон на подателя, както и електронен адрес, ако има такъв.
- Имената на лицето, срещу което се подава сигналът, и неговата месторабота, ако сигналът се подава срещу конкретни лица и те са известни.
- Конкретни данни за нарушение или за реална опасност, такава да бъде извършено, място и период на извършване на нарушението, ако такава е извършено, описание

на деянието или обстановката и други обстоятелства, доколкото такива са известни на сигнализиращото лице.

- Дата на подаване на сигнала.
- Подпис, електронен подпис или друга идентификация на подателя.

Към сигнала могат да се приложат всякакъв вид източници на информация, подкрепящи изложените в него твърдения, и/или позоваване на документи, в т. ч. посочване на данни за лица, които биха могли да потвърдят съобщените данни или да предоставят допълнителна информация.

### **Какви нарушения могат да бъдат докладвани?**

Чрез посочените по-горе канали може да подадете сигнал за следните нарушения, за които сте узнали в работен контекст:

- Нарушения в областта на:
  - обществените поръчки;
  - финансовите услуги, продукти и пазари и предотвратяването на изпирането на пари и финансирането на тероризма;
  - безопасността и съответствието на продуктите;
  - безопасността на транспорта;
  - опазването на околната среда;
  - радиационната защита и ядрената безопасност;
  - безопасността на храните и фуражите, здравето на животните и хуманното отношение към тях;
  - общественото здраве;
  - защитата на потребителите;
  - защитата на неприкосновеността на личния живот и личните данни;
  - сигурността на мрежите и информационните системи;
- Нарушения, които засягат финансовите интереси на Европейския съюз.
- Нарушения на правилата на вътрешния пазар, включително правилата на Европейския съюз и българското законодателство относно конкуренцията и държавните помощи.
- Нарушения, свързани с трансгранични данъчни схеми, чиято цел е да се получи данъчно предимство, което противоречи на предмета или на целта на приложимото право в областта на корпоративното данъчно облагане.
- Извършено престъпление от общ характер, за което сте узнали във връзка с извършване на своята работа или при изпълнение на служебните си задължения.
- Нарушения на българското законодателство в областта на:
  - правилата за заплащане на дължими публични държавни и общински вземания;
  - трудовото законодателство;
  - законодателството, свързано с изпълнението на държавна служба.

### **В кои случаи сигналът Ви няма да бъде разгледан?**

Дружеството няма да разглежда следните сигнали:

- Сигнали, които не се отнасят до нарушения в посочения по-горе обхват и поради това не попадат в обхвата на ЗЗЛПСПОИН.
- Съдържанието на сигнала не дава основание той да се приеме за правдоподобен.
- Сигнали, които са подадени анонимно.
- Сигнали, които се отнасят до нарушения, извършени преди повече от две години от датата на подаване на сигнала.
- Сигнали, които не отговарят на законовите изисквания и нередовностите не са отстранени в 7-дневен срок.
- Сигналят съдържа очевидно неверни или заблуждаващи твърдения за факти и тези твърдения не са поправени от лицето, подало сигнала.

### **Как Дружеството защитава правата Ви при подаване на сигнал за нарушение?**

Дружеството разглежда всички подадени сигнали за нарушения при спазване на принципите за поверителност, безпристрастност, справедливост, независимост и липса на конфликт на интереси.

КПМГ ИТС защитава информацията, свързана с подадените сигнали за нарушения, включително, но не само самоличността на лицето, подало сигнала, и на другите лица, посочени в сигнала или станали известни по повод подадения сигнал.

Достъпът до информацията, свързана с подадените сигнали за нарушения, е строго ограничен единствено до служителите, на които тези данни са необходими за изпълнение на служебните им задължения.

Дружеството осигурява защита на сигнализиращите лица от ответни действия, имащи характера на репресия и поставящи ги в неблагоприятно положение, и не допуска извършването на такива действия в рамките на своята организация.

Съгласно изискванията на ЗЗЛПСПОИН, защитата се предоставя на лице, подаващо сигнал за нарушения чрез вътрешен канал, при условие че сигнализиращото лице е имало основателна причина да счита, че подадената информация за нарушението в сигнала е била вярна към момента на подаването ѝ и че тази информация попада в обхвата на ЗЗЛПСПОИН, посочен по-горе, и е подало сигнал за нарушение при условията и по реда ЗЗЛПСПОИН.

До степеня, до която е приложимо за Дружеството, защитата се предоставя на физическо лице, което подава сигнал за нарушение, станало му известно в качеството му на:

- работник, служител, държавен служител или друго лице, което полага наемен труд, независимо от характера на работата, от начина на заплащането и от източника на финансирането;
- лице, което полага труд без трудово правоотношение и/или упражнява свободна професия и/или занаятчийска дейност;

- доброволец или стажант;
- съдружник, акционер, едноличен собственик на капитала, член на управителен или контролен орган на търговско дружество, член на одитния комитет на предприятие;
- лице, което работи за физическо или юридическо лице, негови подизпълнители или доставчици;
- кандидат за работа, участвал в конкурс или друга форма на подбор за постъпване на работа и получил в това качество информация за нарушение;
- работник или служител, когато информацията е получена в рамките на трудово или служебно правоотношение, което е прекратено към момента на подаване на сигнала или на публичното оповестяване;
- всяко друго сигнализиращо лице, което подава сигнал за нарушение, станало му известно в работен контекст.

Защитата се предоставя и на:

- лица, които помагат на сигнализиращото лице в процеса на подаване на сигнал;
- лица, които са свързани със сигнализиращото лице (като колеги или роднини) и които могат да бъдат подложени на репресивни ответни действия поради сигнализирането;
- юридически лица, в които сигнализиращото лице притежава дялово участие, за които работи или с които е свързано по друг начин в работен контекст.

### **Как може да подадете сигнал до централния орган за външно подаване на сигнали?**

Централен орган за външно подаване на сигнали за нарушения по реда на ЗЗЛПСПОИН е Комисията за защита на личните данни на Република България.

Повече информация за процедурите за външно подаване на сигнали може да намерите на сайта на Комисията за защита на личните данни: <https://www.cpdp.bg/>.