

**Ochrona sygnalistów
i postępowanie w sprawach
zgłaszania naruszenia
prawa. Komentarz
praktyczny, procedury,
wzory, orzecznictwo**

Przejdź do produktu na ksiegarnia.beck.pl

Spis treści

Przedmowa	XI
Wykaz skrótów	XV
Literatura	XXI
Część I. Dyrektywa o sygnalistach	1
Rozdział 1. Zagadnienia ogólne	5
1. Wstęp	5
2. Zakres przedmiotowy	6
2.1. Szeroki zakres zastosowania	6
2.2. Obszary stosowania dyrektywy 2019/1937	8
2.2.1. Uwagi ogólne	8
2.2.2. Wykaz aktów prawnych	8
2.2.3. Naruszenia mające wpływ na interesy finansowe Unii	9
2.2.4. Naruszenia dotyczące rynku wewnętrznego	9
2.3. Cel dyrektywy	10
2.3.1. Uniwersalny cel dyrektywy	10
2.3.2. Cele dyrektywy w konkretnych obszarach	11
2.3.2.1. Naruszenia w obszarze zamówień publicznych	11
2.3.2.2. Usługi finansowe	11
2.3.2.3. Bezpieczeństwo produktów na rynku	12
2.3.2.4. Inne dziedziny	13
2.4. Stosowanie dyrektywy 2019/1937 – normy kolizyjne	14
2.5. Wyłączenia	15
2.5.1. Wpływ na inne akty unijne i przepisy krajowe	15
2.5.2. Kwestie bezpieczeństwa narodowego – katalog otwarty	15

2.5.3. Ochrona informacji niejawnych, poufnych, tajemnice	15
2.5.4. Ochrona zatrudnienia	16
2.6. Polska ustawa o sygnalistach	16
3. Zakres podmiotowy	18
3.1. Uwagi ogólne	18
3.2. Zakres podmiotowy – osoba naruszająca oraz niezwiązana	19
3.2.1. Katalog podmiotów	19
3.2.2. Pracownik – szerokie rozumienie	19
3.2.3. Osoby posiadające status osób prowadzących działalność na własny rachunek i ich współpracownicy	21
3.2.4. Udziałowcy i członkowie organów	22
3.2.5. Ochrona pomocników	22
3.3. Zakres podmiotowy od strony naruszydela	23
3.3.1. Sektor prywatny i publiczny	23
3.3.2. Obowiązek wdrożenia procedur ochrony osób zgłaszających naruszenia w podmiotach publicznych	24
3.3.3. Obowiązek wdrożenia procedur ochrony osób zgłaszających naruszenia w podmiotach prywatnych	24
3.3.3.1. Podmioty prywatne według poziomu zatrudnienia	24
3.3.3.2. Szczególne obszary	25
3.4. Wyłączenia	26
4. Podstawowe pojęcia	27
4.1. Klauzula generalna interesu publicznego	27
4.2. Naruszenie i jego zgłoszenie	28
4.3. Rodzaje zgłoszeń	29
4.3.1. Zgłoszenie wewnętrzne i zewnętrzne	29
4.3.2. Ujawnienie publiczne	31
4.4. Osoba dokonująca zgłoszenia, pomocnicy, osoby, których zgłoszenie dotyczy	32
4.4.1. Osoba dokonująca zgłoszenia	32
4.4.2. Kontekst związany z pracą	32
4.4.3. „Whistleblower”, czyli „sygnalista”	33
4.4.4. Osoba pomagająca w dokonaniu zgłoszenia	35
4.4.5. Osoba, której dotyczy zgłoszenie	36

4.5. Działania odwetowe i środki ochrony	36
4.5.1. Działania odwetowe	36
4.5.2. Środki ochrony i wsparcia	38
4.6. Działania następcze i informacje zwrotne	42
4.6.1. Działania następcze	42
4.6.2. Informacje zwrotne	43
4.7. Właściwy organ	43
Rozdział 2. Kanały zgłoszeń – wymagania organizacyjne, kryteria jakościowe i struktura	47
1. Zgłoszenia wewnętrzne	47
1.1. Uwagi ogólne	47
1.2. Podmioty odpowiedzialne za wprowadzenie kanału zgłoszeń wewnętrznych	49
1.3. Tryb wprowadzenia w życie polityki zgłoszeń wewnętrznych	51
1.4. Elementy polityki zgłoszeń wewnętrznych	53
1.5. Szczegółowa analiza – elementy obligatoryjne	55
1.6. Szczegółowa analiza – elementy dodatkowe	60
1.7. Dodatkowe wymogi dotyczące systemu ochrony sygnalisty w kontekście zgłoszeń wewnętrznych	63
2. Zgłoszenia zewnętrzne	68
2.1. Regulacje zawarte w dyrektywie 2019/1937	68
2.2. Regulacje zawarte w projekcie ustawy	74
2.3. Rodzaje zgłoszeń zewnętrznych	76
2.4. Procedura zgłoszeń zewnętrznych	77
2.5. Działania następcze	79
3. Ujawnienie publiczne	79
3.1. Uwagi ogólne	79
3.2. Sposoby dokonywania ujawnienia publicznego	80
3.3. Ochrona osoby dokonującej ujawnienia publicznego ...	80
Rozdział 3. Ochrona sygnalisty	84
1. Ochrona przed działaniami odwetowymi	84
1.1. Środki ochrony	84
1.2. Ochrona przed działaniami odwetowymi	85
1.2.1. Zakaz działań odwetowych	85
1.2.2. Definicja działań odwetowych	86
1.2.3. Katalog działań odwetowych	87
1.2.4. Zakaz działań odwetowych w projekcie Ustawy o ochronie osób zgłaszających naruszenia prawa	90

2. Środki wsparcia	93
2.1. Zakres ochrony osób dokonujących zgłoszeń	93
2.2. Implementacja	97
2.3. Co wynika z polskich przepisów innych ustaw?	98
2.3.1. Akty prawne w polskim prawodawstwie	98
2.3.2. Ustawa o nieodpłatnej pomocy prawnej, nieodpłatnym poradnictwie obywatelskim oraz edukacji prawnej	98
2.3.3. Procedura cywilna	100
2.3.4. Kodeks postępowania karnego	103
2.3.5. Ustawa o ochronie i pomocy dla pokrzywdzonego i świadka	105
2.3.6. Ustawa o policji	106
2.3.7. Prawo bankowe	107
2.3.8. Ustawa o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu	108
2.3.9. PIP	110
2.3.10. Ustawa o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji ...	111
3. Sankcje	115
3.1. Uwagi ogólne	115
3.2. Przepisy dyrektywy 2019/1937	117
3.3. Przepisy krajowe	119
3.4. Katalog przestępstw i wykroczeń	120
Rozdział 4. Ochrona osoby, której dotyczy zgłoszenie	125
1. Wstęp	125
2. Przepisy dyrektywy 2019/1937	128
3. Przepisy krajowe	133
Rozdział 5. Implementacja i projektowane rozwiązania krajowe	140
1. Wstęp	140
1.1. Dyrektywa unijna a jej charakter prawny i cel	140
1.2. Komisja Europejska – „strażniczka traktatów”	140
2. Proces implementacji dyrektywy do polskiego porządku prawnego	141
2.1. Etap wdrażania dyrektywy przez Polskę	141
2.2. Opóźnienia w zakresie wdrożenia ustawy implementującej dyrektywę	142
3. Konsekwencje braku albo nieprawidłowej implementacji ...	143
3.1. Konsekwencje niewdrożenia dyrektywy do 17.12.2021 r.	143

3.2. Czym właściwie jest bezpośrednie stosowanie dyrektywy?	144
3.3. Warunki bezpośredniej skuteczności dyrektyw	144
4. Bezpośrednie zastosowanie przepisów dyrektywy w praktyce	146
4.1. Stosowanie przepisów dyrektywy wprost	146
4.2. Relacje horyzontalne a wertykalne	147
5. Relacje triangularne	149
6. Szkoda powstała wskutek nieimplementacji lub niewłaściwej implementacji dyrektywy	150
6.1. Uwagi ogólne	150
6.2. Warunki skutecznego dochodzenia roszczeń	150
7. Cel i rola implementacji dyrektywy	152
8. Niepewna przyszłość legislacyjna	153
Część II. Inne przepisy mające zastosowanie do ochrony sygnalistów	155
Rozdział 1. Przepisy chroniące sygnalistów	159
1. Sygnaliści a przepisy o ochronie danych osobowych	159
1.1. Uwagi ogólne	159
1.2. Dane osobowe w procesie zgłaszania naruszeń	160
1.3. Analiza ryzyka i ocena skutków dla podmiotów danych	161
1.4. Cel i zakres przetwarzania	163
1.5. Podstawa prawna przetwarzania	164
1.6. Retencja danych	168
1.7. Realizacja praw podmiotów danych	169
1.7.1. Uwagi ogólne	169
1.7.2. Obowiązek informacyjny	170
1.7.3. Prawo dostępu do danych	172
1.7.4. Prawo do sprostowania i uzupełnienia danych ...	172
1.7.5. Prawo do sprzeciwu	173
1.7.6. Prawo do usunięcia danych	174
1.7.7. Prawo do ograniczenia przetwarzania	175
1.7.8. Prawo do przenoszenia danych	175
1.7.9. Prawo do cofnięcia zgody	176
1.8. Inne problemy praktyczne	176
1.8.1. Rola inspektora ochrony danych w procesie zgłaszania naruszeń	176
1.8.2. Dokumentacja dla procesu zgłaszania naruszeń prawa	176

2. Przepisy Kodeksu pracy	177
2.1. Ochrona pracownika w Kodeksie pracy	177
2.2. Regulacje zawarte w projekcie ustawy o ochronie osób zgłaszających naruszenia prawa	180
3. Sygnalista w kontekście przepisów dotyczących tajemnicy prawnie chronionej	181
4. Sygnaliści a prawo prasowe	188
4.1. Uwagi ogólne	188
4.2. Gwarancje nietykalności dla osób współpracujących z prasą	188
4.3. Uprawnienia informatorów względem mediów	189
4.4. Tajemnica dziennikarska	190
5. Przepisy prawa karnego procesowego mające zastosowanie do ochrony sygnalistów	194
5.1. Uwagi ogólne	194
5.2. Mechanizmy ochrony	195
5.2.1. Narzędzia ochrony	195
5.2.2. Świadek anonimowy	195
5.2.3. Przesłuchanie małoletniego pokrzywdzonego oraz małoletniego świadka	197
5.2.4. Specjalny tryb przesłuchania świadka określony w art. 185c KPK	200
5.2.5. Utajnienie zeznań świadka, które stanowią podstawę wniosku o tymczasowe aresztowanie	201
5.2.6. Anonimizacja danych dotyczących miejsca zamieszkania pokrzywdzonego oraz świadka zgodnie z art. 148a w zw. z art. 156a KPK	203
6. Inne ustawy chroniące sygnalistów	206
6.1. Ustawa z 6.4.1990 r. o Policji w kontekście ochrony sygnalistów	206
6.2. Ustawa z 28.11.2014 r. o ochronie i pomocy dla pokrzywdzonego i świadka	207
6.3. Ustawa z 5.8.2010 r. o ochronie informacji niejawnych	214
6.4. Kodeks Etyki Lekarskiej	217
Rozdział 2. Obowiązujące regulacje sektorowe	219
1. Przepisy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu	219
1.1. Uwagi wstępne	219

1.2. Cechy procedury wewnętrznej i uregulowań z zakresu sygnalizacji	222
1.3. Kanał zewnętrzny zgłoszeń w obszarze AML/CFT	225
2. Przepisy prawa bankowego	226
3. Przepisy giełdowe/ryнку kapitałowego	230
3.1. Uwagi ogólne	230
3.2. <i>Market Abuse Regulation</i>	230
3.3. Prawo giełdowe	232
3.4. Spółka giełdowa	232
3.5. Obowiązująca regulacja prawna w zakresie spółek publicznych	233
3.5.1. Przepis ustawowy	233
3.5.2. Podmiot, którego dotyczy obowiązek zgłaszania nieprawidłowości	233
3.5.3. Obawy dotyczące wprowadzonej regulacji	234
3.5.4. Odbiorca zgłoszeń	235
3.6. Regulamin Giełdy	236
3.6.1. Obowiązki wynikające z Regulaminu GPW	236
3.6.2. Wartość regulacji wewnętrznej	237
3.6.3. Podsumowanie	237
4. Przepisy Ordynacji podatkowej	237
4.1. Zakres przedmiotowy dyrektywy 2019/1937 w zakresie podatków	237
4.2. Sygnalista czy donosiciel?	241
4.3. Regulacje krajowe dotyczące „sygnalistów” – raportowanie schematów podatkowych	244
5. Sygnalista w prawie lotniczym	249
Część III. Procedury, rejestry – wzory	261
1. Wewnętrzna procedura zgłaszania naruszeń prawa i podejmowania działań następczych	263
2. Potwierdzenie otrzymania sygnalizacji	271
3. Zgłoszenie naruszenia	272
4. Rejestr Zgłoszeń Wewnętrznych	275
Indeks rzeczowy	277

[Przejdź do księgarni →](#)