

Informacja o procedurze zgłoszeń wewnętrznych naruszenia prawa w Krajowej Informacji Skarbowej

Podstawa prawna: ustawa z dnia 24 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz. U. 2024 r., poz. 928)

Sygnalista: Osoba dokonująca zgłoszenia informacji o naruszeniu prawa w kontekście związanym z pracą w Krajowej Informacji Skarbowej.

Każdy pracownik Krajowej Informacji Skarbowej, bez względu na zajmowane stanowisko oraz podstawę nawiązania stosunku pracy, w tym również osoba świadcząca pracę na podstawie innej niż stosunek pracy, w tym na podstawie umowy cywilnoprawnej, osoba przed nawiązaniem lub po ustaniu stosunku pracy lub innego stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy lub usług, stażysta, wolontariusz, praktykant, przedsiębiorca.

Naruszenia prawa objęte są zgłoszeniem:

- Korupcja
- Zamówienia publiczne
- Przeciwdziałanie praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu
- Ochrona prywatności i danych osobowych
- Bezpieczeństwo sieci i systemów teleinformatycznych
- Interesy finansowe skarbu państwa Rzeczypospolitej Polskiej oraz Unii Europejskiej
- Rynek wewnętrzny Unii Europejskiej, w tym unijnych zasad konkurencji i pomocy państwa oraz opodatkowania osób prawnych

Ochrona sygnalisty

- Sygnalista podlega ochronie, od chwili dokonania zgłoszenia.
- Wobec sygnalisty, osób pomagających w dokonaniu zgłoszenia, osób powiązanych z sygnalistą, nie mogą być podejmowane działania odwetowe, ani próby lub groźby zastosowania takich działań.

Kanały dokonywania zgłoszeń:

- pisemnie w dwóch kopertach:
 - wewnętrzna z adnotacją „do rąk własnych KWW – nie otwierać”;
 - zewnętrzna adresowana: „Krajowa Informacja Skarbowa, ul Warszawska 5, 43-300 Bielsko-Biała”;
- osobiście, po uprzednio zgłoszonym wniosku, jednym z dedykowanych (wskazanych) kanałów;
- elektronicznie za pośrednictwem dedykowanego adresu email: sygnalista.kis@mf.gov.pl;
- telefoniczne, za pośrednictwem nienagrywanej linii telefonicznej pod nr telefonu 32 783 24 44.

Dane osób upoważnionych do obsługi zgłoszeń:

Joanna Kraus
Elżbieta Krzempek
Elżbieta Niklas

Kary

Czynność zagrożona karą	Kwalifikacja	Sankcja
Dokonanie zgłoszenia, ze świadomością, że do naruszenia prawa nie doszło	Przestępstwo	Kara grzywny, ograniczenia wolności albo pozbawienia wolności do lat 2
Utrudnianie, uniemożliwianie dokonania zgłoszenia	Przestępstwo	Kara grzywny, ograniczenia wolności albo pozbawienia wolności do roku. Uwaga: stosowanie przemocy, groźby lub podstępu podlega karze pozbawienia wolności do 3 lat
Ujawnienie tożsamości sygnalisty/osoby pomagającej w dokonaniu zgłoszenia/osoby powiązanej z sygnalistą	Przestępstwo	Kara grzywny, ograniczenia wolności albo pozbawienia wolności do roku
Działania odwetowe wobec sygnalisty/osoby pomagającej w dokonaniu zgłoszenia/osoby powiązanej z sygnalistą	Przestępstwo	Kara grzywny, ograniczenia wolności albo pozbawienia wolności do 2 lat Uwaga: działanie uporczywe podlega karze pozbawienia wolności do 3 lat
Nieustanowienie procedury zgłoszeń wewnętrznych/ustanowienie z istotnym naruszeniem wymogów ustawy	Wykroczenie	Kara grzywny

Załączniki:

Załącznik Nr 1 Wzór formularza zgłoszenia

Załącznik Nr 2 Klauzula RODO

Załącznik nr 1

Wzór formularza zgłoszenia naruszenia prawa

Formularz zgłoszenia naruszenia prawa

1. SYGNALISTA

DANE SYGNALISTY	
Imię i nazwisko	
Adres do kontaktu (np. adres e-mail lub adres do korespondencji papierowej lub nr telefonu)	
STATUS SYGNALISTY	Zaznacz właściwe
Pracownik	<input type="checkbox"/>
Osoba po ustaniu stosunku pracy lub innego stosunku prawnego	<input type="checkbox"/>
Osoba przed nawiązaniem stosunku pracy lub innego stosunku prawnego	<input type="checkbox"/>
Praktykant/Stażysta/Wolontariusz	<input type="checkbox"/>

Osoba świadcząca pracę na innej podstawie niż stosunek pracy, w tym na podstawie umowy cywilnoprawnej	<input type="checkbox"/>
Osoba świadcząca pracę pod nadzorem i kierownictwem wykonawcy, podwykonawcy lub dostawcy	<input type="checkbox"/>
Osoba fizyczna będąca przedsiębiorcą	<input type="checkbox"/>
Inne (jakie)	<input type="checkbox"/>
DANE OSÓB POMAGAJĄCYCH W ZGŁOSZENIU/OSOBY POWIĄZANEJ Z SYGNALISTĄ¹	

2. DANE OSOBY, KTÓREJ DOTYCZY ZGŁOSZENIE

DANE OSOBY, KTÓREJ DOTYCZY ZGŁOSZENIE	
Imię i nazwisko	
Np. stanowisko lub nr telefonu lub adres e-mail	

3. OBSZARY NARUSZENIA PRAWA

Lp.	OBSZARY NARUSZENIA PRAWA	Zaznacz właściwe
1.	Korupcja	<input type="checkbox"/>
2.	Zamówienia publiczne	<input type="checkbox"/>
4.	Przeciwdziałanie praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu	<input type="checkbox"/>
5.	Ochrona prywatności i danych osobowych	<input type="checkbox"/>
6.	Bezpieczeństwo sieci i systemów teleinformatycznych	<input type="checkbox"/>
7.	Interesy finansowe Skarbu Państwa Rzeczypospolitej Polskiej oraz Unii Europejskiej	<input type="checkbox"/>
8.	Rynek wewnętrzny Unii Europejskiej, w tym publicznoprawne zasady konkurencji i pomocy państwa oraz opodatkowanie osób prawnych	<input type="checkbox"/>
9.	Inne (jakie)	<input type="checkbox"/>

4. ZGŁOSZENIE – OPIS DZIAŁAŃ/ZANIECHAŃ

ZGŁOSZENIE NARUSZENIA PRAWA	
Data naruszenia	
Czy zgłaszałeś/aś już wcześniej naruszenie prawa w tym zakresie	TAK <input type="checkbox"/> NIE <input type="checkbox"/>
Opis naruszenia prawa:	

5. DOKUMENTY DOŁĄCZONE DO FORMULARZA ZGŁOSZENIA

- 1)
- 2)

¹ Np. adres e-mail lub adres do korespondencji papierowej lub nr telefonu

6. OŚWIADCZENIE SYGNALISTY:

Dokonując niniejszego zgłoszenia działam w dobrej wierze i interesie publicznym (a nie własnym), posiadam uzasadnione przekonanie, że informacja o naruszeniu prawa jest prawdziwa w momencie dokonywania zgłoszenia i zgłoszenie jest niezbędne do ujawnienia naruszenia prawa. Nie dokonuję ujawnienia w celu osiągnięcia korzyści. Informacje objęte zgłoszeniem są zgodne ze stanem mojej wiedzy.

Podpis sygnalisty

.....

7. OŚWIADCZENIE OSOBY UPOWAŻNIONEJ

Oświadczam, że zachowam w tajemnicy wszelkie informacje i dane osobowe (także po ustaniu stosunku pracy lub innego stosunku prawnego, w ramach którego wykonywałem/am pracę), które uzyskałem/am w związku ze zgłoszeniem. Pozostaję w bezstronności, nie występuję w sprawie konfliktu interesów z sygnalistą.

Podpis osoby upoważnionej

.....

WYPEŁNIA PRZYJMUJĄCY ZGŁOSZENIE

1. Imię i nazwisko osoby upoważnionej.....
2. Stanowisko służbowe.....
3. Data przyjęcia zgłoszenia.....
4. Data potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia.....
5. Data przekazania informacji zwrotnej.....
6. Podjęte działania następcze.....

Załącznik Nr 2

Informacja dotycząca przetwarzania danych osobowych sygnalisty dokonującego zgłoszenia wewnętrznego

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 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), dalej zwane **RODO**, administrator informuje:

1. Tożsamość i dane kontaktowe administratora

Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Krajowa Informacja Skarbowa reprezentowana przez Dyrektora KIS. Z administratorem można kontaktować się pisemnie na adres: ul. Warszawska 5, 43-300 Bielsko-Biała; elektronicznie na adres e-mail: kis@mf.gov.pl lub telefonicznie pod nr 33 472-79-00.

2. Dane kontaktowe inspektora ochrony danych

Administrator wyznaczył inspektora ochrony danych z którym może się Pani/Pan kontaktować (w sprawach związanych z przetwarzaniem danych osobowych oraz korzystania z praw przysługujących na mocy RODO) elektronicznie na adres email: iod.kis@mf.gov.pl lub pisemnie na adres siedziby administratora.

3. Cele przetwarzania danych i podstawy prawne

Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą w zakresie niezbędnym do przyjęcia zgłoszenia wewnętrznego oraz podjęcia ewentualnego działania następczego, w tym weryfikacji zgłoszenia i dalszej komunikacji z sygnalistą **w celu oceny prawdziwości informacji o naruszeniu prawa zawartych w zgłoszeniu wewnętrznym oraz przeciwdziałania naruszeniu prawa**. Ich przetwarzanie jest niezbędne do wypełnienia obowiązku prawnego ciążącego na administratorze, który polega również na prowadzeniu rejestru zgłoszeń wewnętrznych **w celu dokumentowania faktu dokonania zgłoszenia wewnętrznego**

Jeśli w zgłoszeniu wewnętrznym, czy też w trakcie prowadzonego postępowania wyjaśniającego z własnej inicjatywy ujawni Pani/Pan również swoje wrażliwe dane osobowe to będą przetwarzane w zakresie niezbędnym w związku z ważnym interesem publicznym.

Pani/Pana dane osobowe, które nie mają znaczenia dla rozpatrywania zgłoszenia wewnętrznego, nie będą zbierane, a w razie przypadkowego ich zebrania, będą niezwłocznie usuwane, tj. w terminie 14 dni od ustalenia, że nie mają one znaczenia dla sprawy.

(Podstawa prawna: art. 6 ust. 1 lit. c oraz art. 9 ust. 2 lit. g RODO w związku z art. 8 ust. 2 i 4 i art. 29 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów).

W przypadku, gdy wyrazi Pani/Pan dobrowolną zgodę na ujawnienie swojej tożsamości, będziemy przetwarzać Pani/Pana dane osobowe w zakresie ich ujawnienia w oparciu o wyraźną zgodę (zgodnie z art. 6 ust. 1 lit. a RODO oraz art. 8 ust. 1 ustawy o ochronie sygnalistów).

4. Odbiorcy lub kategorie odbiorców danych osobowych

Pani/Pana dane osobowe nie będziemy ujawniać nieupoważnionym osobom, chyba że za Pani/Pana wyraźną zgodą. W przypadku, gdy będziemy zobowiązani przepisami prawa do ujawnienia Pani/Pana tożsamości w związku z prowadzonymi postępowaniami wyjaśniającymi, przygotowawczymi lub sądowymi – prześlemy Pani/Pana dane osobowe do właściwego organu publicznego lub sądu, np. w celu zagwarantowania prawa do obrony przysługującego osobie, której dotyczy Pani/Pana zgłoszenie.

5. Okres przechowywania danych osobowych

Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym osoby upoważnione przez administratora zakończą działania następcze lub zakończą postępowanie zainicjowane tymi działaniami. Po tym czasie dane osobowe będą usuwane, a dokumenty związane ze zgłoszeniem wewnętrznym będą niszczone (zgodnie z art. 8 ust. 8 i 9 oraz art. 29 ust. 5 ustawy o ochronie sygnalistów).

6. Prawa osób, których dane dotyczą

Zgodnie z RODO przysługuje Pani/Panu:

- 1) prawo do cofnięcia zgody na ujawnienie Pani/Pana tożsamości, jeśli taka wyraźna zgoda została przez Panią/Pana uprzednio wyrażona. Wycofanie zgody w dowolnym momencie nie będzie miało jednak wpływu na zgodność z prawem ujawnienia Pani/Pana tożsamości, którego dokonano na podstawie Pani/Pana wyraźnej zgody przed jej cofnięciem;
- 2) prawo dostępu do swoich danych osobowych;
- 3) prawo do sprostowania swoich danych osobowych, które są nieprawidłowe oraz uzupełnienia niekompletnych danych osobowych;
- 4) prawo żądania ograniczenia przetwarzania danych osobowych;

5) prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego zajmującego się ochroną danych osobowych, tj. Prezesa UODO (na adres Urzędu Ochrony Danych Osobowych, ul. Stawki 2, 00-193 Warszawa; przez elektroniczną skrzynkę podawczą: /UODO/SkrytkaESP).

7. Informacja o dobrowolności lub obowiązku podania danych osobowych

Podanie danych osobowych (niezbędnych do Pani/Pana identyfikacji i kontaktu z sygnalistą) jest dobrowolne, ale konieczne dla skutecznego dokonania zgłoszenia wewnętrznego. Konsekwencją ich niepodania będzie pozostawienie bez rozpatrzenia Pani/Pana zgłoszenia naruszenia prawa.

8. Informacja o zautomatyzowanym podejmowaniu decyzji i profilowaniu

Wobec Pani/Pana nie będą podejmowane decyzje oparte wyłącznie na zautomatyzowanym przetwarzaniu danych osobowych, w tym ich profilowaniu. Oznacza to, że decyzje nie będą podjęte za pomocą środków technicznych bez udziału człowieka, w tym nie dokonamy automatycznej oceny niektórych czynników osobowych, które Pani/Pana dotyczą.