

**SMĚRNICE**  
**O**  
**OCHRANĚ OZNAMOVATELŮ**  
**A VNITŘNÍM OZNAMOVACÍM SYSTÉMU**  
**(směrnice o whistleblowing)**  
**vydaná**

**společností KASI spol. s r.o.,**  
**IČ 47470011**  
**se sídlem Chrudimská 1602, 535 01 Přelouč**

**(dále také jen „společnost“)**

---

**I.**

**Účel a působnost směrnice**

- (1) Účelem této směrnice je zajistit bezpečné postupy pro přijímání a včasné prošetření oznámení v souladu se Směrnicí Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/1937 ze dne 23. října 2019 o ochraně osob, které oznamují porušení práva Unie (dále jen „Směrnice“), a zavedení vnitřního oznamovacího systému v souladu se zákonem č. 171/2023 o ochraně oznamovatelů v platném znění ( dále také jen „zákon“)
- (2) Směrnice je vnitřním předpisem zaměstnavatele a je závazná pro všechny zaměstnance.

**II.**

**Oznámení**

- (1) Oznámením se rozumí podání, které obsahuje informace o možném protiprávním jednání, k němuž došlo nebo má dojít u osoby, pro niž oznamovatel, byť zprostředkovaně, vykonával nebo vykonává práci nebo jinou obdobnou činnost, nebo u osoby, se kterou oznamovatel byl nebo je v kontaktu v souvislosti s výkonem práce nebo jiné obdobné činnosti, a které
  - a) má znaky trestného činu,
  - b) má znaky přestupku, za který zákon stanoví sazbu pokuty, jejíž horní hranice je alespoň 100 000 Kč,
  - c) porušuje tento zákon, nebo
  - d) porušuje jiný právní předpis nebo předpis Evropské unie v oblasti
    1. finančních služeb, povinného auditu a jiných ověřovacích služeb, finančních produktů a finančních trhů,
    2. daně z příjmů právnických osob,
    3. předcházení legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu,
    4. ochrany spotřebitele,
    5. souladu s požadavky na výrobky včetně jejich bezpečnosti,
    6. bezpečnosti dopravy, přepravy a provozu na pozemních komunikacích,
    7. ochrany životního prostředí,
    8. bezpečnosti potravin a krmiv a ochrany zvířat a jejich zdraví,

- 9. radiační ochrany a jaderné bezpečnosti,
  - 10. hospodářské soutěže, veřejných dražeb a zadávání veřejných zakázek,
  - 11. ochrany vnitřního pořádku a bezpečnosti, života a zdraví,
  - 12. ochrany osobních údajů, soukromí a bezpečnosti sítí elektronických komunikací a informačních systémů,
  - 13. ochrany finančních zájmů Evropské unie<sup>2)</sup>, nebo
  - 14. fungování vnitřního trhu<sup>3)</sup> včetně ochrany hospodářské soutěže a státní podpory podle práva Evropské unie
- (2) Oznamení 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. Oznamení nemusí obsahovat údaje podle věty první, pokud bylo podáno osobou, jejíž totožnost je příslušné osobě podle § 10 zákona nebo státnímu zaměstnanci podle § 13 zákona, známa.
- (3) Prací nebo jinou obdobnou činností se pro účely tohoto zákona rozumí
- a) závislá práce vykonávaná v základním pracovněprávním vztahu,
  - b) služba<sup>4)</sup>,
  - c) samostatná výdělečná činnost,
  - d) výkon práv spojených s účastí v právnické osobě,
  - e) výkon funkce člena orgánu právnické osoby,
  - f) plnění úkolů v rámci činnosti právnické osoby, v jejím zájmu, jejím jménem nebo na její účet,
  - g) správa svěřenského fondu,
  - h) dobrovolnická činnost,
  - i) odborná praxe, stáž, nebo
  - j) výkon práv a povinností vyplývajících ze smlouvy, jejímž předmětem je poskytování dodávek, služeb, stavebních prací nebo jiného obdobného plnění.
- (4) Prací nebo jinou obdobnou činností se pro účely tohoto zákona rozumí i ucházení se o práci nebo jinou obdobnou činnost.

### III.

#### Podání oznámení

- (1) Oznamení lze podat prostřednictvím vnitřního oznamovacího systému jako oznámení písemné či ústní.
- (2) Povinný subjekt v souladu se zákonem vylučuje přijímání oznámení od osoby ve smyslu ust. § 9 odst. 2 písm. b) bod 3. zákona.

### IV.

#### Vnitřní oznamovací systém

- (1) Základem vnitřního oznamovacího systému je pověřená příslušná osoba, která je oprávněna přijímat a vyřizovat oznámení; touto pověřenou příslušnou osobou, která byla určena společností je: PhDr. Luboš Tuzar  
(dále také jen „příslušná osoba“ nebo dále také jen „pověřená příslušná osoba“)
- (2) Kontaktní údaje na příslušnou osobu jsou:
  - telefon: +420495511130
  - adresa elektronické pošty: tuzar@esof.cz
  - adresa pro doručování písemností ESOF, spol. s r.o., PhDr. Luboš Tuzar, Čechova 1100, 500 02 Hradec Králové

- (3) Příslušná osoba přijímá a zkoumá důvodnost oznámení podaného prostřednictvím vnitřního oznamovacího systému, navrhuje opatření k nápravě zjištěného protiprávního stavu, zachovává mlčenlivost o skutečnostech, o kterých se dozvěděla při výkonu své činnosti nebo i po jejím ukončení a plní pokyny zaměstnavatele, ledaže by takové pokyny ohrožovaly nebo mařily výkon její činnosti. Výkon činnosti příslušné osoby je nezávislý, povinná osoba nesmí ohrožovat její nestrannost.
- (4) K podání oznámení prostřednictvím vnitřního oznamovacího systému může oznamovatel využít:
- **osobní jednání nebo**
  - **listinné oznámení**, které je možné zaslat
    - a) na adresu pro doručování písemností s označením obálky „Neotvírat, výhradně k rukám příslušné osoby-PhDr. Luboše Tuzara
    - b) e-mailovou adresu: [tuzar@esof.cz](mailto:tuzar@esof.cz),

## V. Činnost příslušné osoby

- (1) Příslušná osoba
- a) přijímá a posuzuje důvodnost oznámení podaného prostřednictvím vnitřního oznamovacího systému,
  - b) navrhuje povinnému subjektu opatření k nápravě nebo předejití protiprávnímu stavu v návaznosti na podané oznámení, ledaže by tímto postupem mohlo dojít k prozrazení totožnosti oznamovatele nebo osoby podle § 4 odst. 2 písm. a) až h) zákona,
  - c) plní pokyny povinného subjektu, ledaže ohrožují nebo maří výkon její činnosti podle zákona,
    - a) postupuje při výkonu své činnosti podle zákona nestranně,
    - e) zachovává mlčenlivost o skutečnostech, o kterých se dozvěděla při výkonu své činnosti podle zákona, a to i po ukončení výkonu této činnosti, pokud zákon nestanoví jinak.
- (2) Příslušná osoba nesmí být za řádný výkon své činnosti dle zákona postihována.
- (3) Vylučuje se přijímání oznámení od osoby, která pro povinný subjekt nevykonává práci nebo jinou obdobnou činnost podle § 2 odst. 3 písm. a), b), h) nebo i) zákona,

## VI. Postup příslušné osoby po podání oznámení

- (1) 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.
- (2) O přijetí oznámení podle odstavce (1) je příslušná osoba povinna do 7 dnů ode dne jeho přijetí písemně vyrozumět oznamovatele, ledaže
- a) oznamovatel výslovně požádal příslušnou osobu, aby ho o přijetí oznámení nevyrozumívala, nebo
  - b) je zřejmé, že vyrozuměním o přijetí oznámení by došlo k prozrazení totožnosti oznamovatele jiné osobě.
- (3) 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 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. Odstavec 2 se použije obdobně.
- (4) Zjistí-li příslušná osoba při posuzování důvodnosti oznámení, že nejde o oznámení podle tohoto zákona, bez zbytečného odkladu o tom písemně vyrozumí oznamovatele.
  - (5) 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, která o něm bez zbytečného odkladu písemně vyrozumí oznamovatele. Odstavec 2 se použije obdobně.
  - (6) 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 shledala, že oznámení se zakládá na nepravdivých informacích, a poučí oznamovatele o právu podat oznámení u orgánu veřejné moci.

## VI.

### Zaznamenávání ústně podaných oznámení

- (1) O ústním oznámení se pořídí jeho zvuková nahrávka nebo záznam, který věrně zachycuje podstatu ústního oznámení. Zvukovou nahrávku ústního oznámení lze pořídít pouze se souhlasem oznamovatele. Příslušná osoba nebo pověřený zaměstnanec umožní oznamovateli, aby se k záznamu nebo přepisu zvukové nahrávky, byl-li pořízen, vyjádřil; vyjádření oznamovatele se k záznamu nebo přepisu přiloží.

## VII.

### Zákaz poskytnutí údajů

- (1) Příslušná osoba nebo pověřený zaměstnanec neposkytnou informace, které by mohly zmařit nebo ohrozit účel podávání oznámení. Tuto povinnost má i třetí osoba, která získá přístup k oznámením nebo do evidence údajů o přijatých oznámeních v rozporu s § 21 odst. 3 zákona.
- (2) Informace o totožnosti oznamovatele a osoby podle § 4 odst. 2 písm. a) až h) zákona je možné poskytnout jen s jejich písemným souhlasem, ledaže jsou příslušná osoba nebo pověřený zaměstnanec povinni tyto informace poskytnout příslušným orgánům veřejné moci podle jiných právních předpisů; to platí obdobně pro informace o totožnosti osoby uvedené v oznámení, jde-li o postup podle hlavy III.
- (3) Poskytují-li příslušná osoba nebo pověřený zaměstnanec informaci o totožnosti oznamovatele orgánu veřejné moci podle odstavce 2, jsou povinni o tom předem oznamovatele vyrozumět společně s důvody, pro které jsou povinni informaci o totožnosti poskytnout, a umožnit oznamovateli, aby se k poskytnutí informace vyjádřil.

## VIII

### Evidence a uchovávání oznámení

- (1) Příslušná osoba a ministerstvo jsou povinny v elektronické podobě vést evidenci údajů o přijatých oznámeních, a to v rozsahu:
  - a) datum přijetí oznámení,
  - b) jméno, příjmení, datum narození a kontaktní adresa oznamovatele, nebo jiné údaje, z nichž je možné dovodit totožnost oznamovatele, jsou-li jim tyto údaje známy,
  - c) shrnutí obsahu oznámení a identifikace osoby, proti které oznámení směřovalo, je-li jim její totožnost známa,
  - d) datum ukončení posouzení důvodnosti oznámení příslušnou osobou nebo pověřeným zaměstnancem a jejich výsledek.
- (2) Příslušná osoba je povinna uchovávat oznámení podané prostřednictvím vnitřního oznamovacího systému a dokumenty související s oznámením po dobu 5 let ode dne přijetí oznámení. Ministerstvo je povinno uchovávat jemu podané oznámení a dokumenty související s oznámením po dobu 5 let ode dne jeho přijetí.
- (3) Do evidence podle odstavce 1, k dokumentům souvisejícím s oznámením a k oznámením uchovávaným podle odstavce 2 má přístup v případě oznámení podaných prostřednictvím vnitřního oznamovacího systému pouze příslušná osoba a v případě oznámení podaných ministerstvu pouze pověřený zaměstnanec.

## IX.

### Ochrana oznamovatelů a dalších osob, odvetná opatření

- (1) Oznamující osoby musí být chráněny před jakoukoliv formou odvetných opatření.
- (2) Odvetným opatřením se pro účely tohoto zákona 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; při splnění těchto podmínek je odvetným opatřením zejména
  - a) rozvázání pracovního poměru nebo neprodloužení pracovního poměru na dobu určitou,
  - b) zproštění výkonu služby, zařazení mimo výkon služby nebo skončení služebního poměru,
  - c) zrušení právního vztahu založeného dohodou o provedení práce nebo dohodou o pracovní činnosti,
  - d) odvolání z místa vedoucího zaměstnance nebo ze služebního místa představeného,
  - e) uložení kárného opatření nebo kázeňského trestu,
  - f) snížení mzdy, platu nebo odměny nebo nepřiznání osobního příplatku,
  - g) přeložení nebo převedení na jinou práci nebo na jiné služební místo,
  - h) služební hodnocení nebo pracovní posudek,
  - i) neumožnění odborného rozvoje,
  - j) změna pracovní nebo služební doby,
  - k) vyžadování lékařského posudku nebo pracovnělékařské prohlídky,
  - l) výpověď nebo odstoupení od smlouvy, nebo
  - m) zásah do práva na ochranu osobnosti.

- (4) 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,
  - právnícká osoba, v níž má oznamovatel účast, osoba ji ovládající, jí ovládaná osoba nebo osoba, která je s touto právníckou osobou ovládaná stejnou ovládající osobou,
  - právnícká 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, nebo
  - svěřenský fond, jehož je oznamovatel nebo právnícká osoba podle písmene e) nebo f) zakladatelem nebo obmyšleným nebo ve vztahu k němuž jsou oznamovatel nebo právnícká osoba podle písmene e) nebo f) osobou, která podstatným způsobem zvýší majetek svěřenského fondu smlouvou nebo pořizáním pro případ smrti.
- (5) Jde-li o oznámení, které neobsahuje údaje o jménu, příjmení a datu narození, nebo jiné údaje, z nichž je možné dovodit totožnost oznamovatele, náleží oznamovateli a osobám uvedeným v odstavci 2 písm. a) až h) ochrana podle tohoto zákona a jiných právních předpisů od okamžiku, kdy jejich totožnost vyjde najevo tomu, kdo je může vystavit odvetnému opatření.
- (6) Osoba, pro kterou oznamovatel vykonává práci nebo jinou obdobnou činnost, nesmí umožnit, aby oznamovatel nebo osoba podle odstavce 2 písm. a) až h) byli vystaveni odvetnému opatření.
- (7) Ochrany před odvetnými opatřeními se nemůže domáhat osoba, která podala vědomě nepravdivé oznámení.

## X.

### Přestupky

- Přestupky, příslušných osob, pověřených zaměstnanců, povinných subjektů a dalších osob, řeší ust. § 23 a násl. zákona č. 171/2023 Sb. v platném znění
- Fyzická osoba se dopustí přestupku tím, že podá vědomě nepravdivé oznámení.
- Za přestupek podle předchozího odstavce lze dle zákona uložit pokutu do 50.000,-Kč.
- Přestupky podle tohoto zákona projednává ministerstvo s výjimkou přestupků, které projednává orgán inspekce práce podle zákona o inspekci práce.

## XI

### Platnost a účinnost

- Tato směrnice nabývá platnosti dnem jejího podpisu a účinnosti dnem 15.12.2023

V Přelouči dne 3.11.2023



společnost KASI spol. s r.o. IČ 47470011  
zast. jednatelem, panem Ladislavem Lhotákem