

Politica privind raportarea internă

1. INTRODUCERE ȘI APLICAREA POLITICII

Prezenta politică este redactată în conformitate cu Legea 361/2022 privind protecția avertizorilor în interes public, care stabilește principiile și procedurile care reglementează raportarea încălcărilor legii, normelor de conduită etică și altor nereguli, asigurând confidențialitatea, protecția împotriva represaliilor și gestionarea adecvată a sesizărilor. Această politică are ca scop stabilirea unui cadru clar și transparent pentru raportarea și gestionarea denunțurilor privind încălcările legii, normelor interne și eticii organizaționale, în conformitate cu prevederile Legii 362/2022.

- 1.1 **TBL¹** este dedicată întreținerii standardelor ridicate de conduită etică și profesională, precum și conformității depline cu toate legile, regulile și reglementările guvernamentale aplicabile cu privire la raportarea internă, practicile de contabilitate, controalele financiare, practicile privind auditul și alte procese pentru prevenirea fraudei, mitei și corupției (denumite colectiv „**Probleme administrative**”). În mod similar, TBL se așteaptă ca întregul personal să mențină standardele ridicate în desfășurarea activității, cu onestitate și integritate.
- 1.2 Conform vointei Acționarilor TBL este necesar ca managementul TBL să asigure existența unui proces prin care orice persoană să poată raporta orice îngrijorare cu privire la administrarea TBL. Pentru acest scop s-a adoptat prezenta Politică privind raportarea internă (denunțurile), care a fost aprobată pentru implementare de **TBL**.
- 1.3 Raportarea externă reglementată prin prevederile Legii 362/2022, constă în comunicarea orală sau scrisă de informații referitoare la încălcări ale legii realizată prin canalele externe de raportare reprezentate de autoritățile competente să primească raportări privind încălcări ale legii. În conformitate cu prevederile art. 3 pct.15 din Legea 362/2022, autoritățile competente să primească raportări privind încălcări ale legii sunt: a) autoritățile și instituțiile publice care, potrivit dispozițiilor legale speciale, primesc și soluționează raportări referitoare la încălcări ale legii, în domeniul lor de competență; b) Agenția Națională de Integritate, denumită în continuare Agenția; c) alte autorități și instituții publice cărora Agenția le transmite raportările spre competență soluționare.

¹ Prezentul Cod se aplica companiilor din Grupul TBL (Total Business Land SRL și Total Business Land Project), precum și filialelor, sucursalelor sau punctelor de lucru aparținând acestuia, din România și străinătate.

- 1.4 Politica privind raportarea internă se aplică tuturor angajaților, colaboratorilor, partenerilor și altor persoane care interacționează cu organizația noastră, cu respectarea următoarelor principii de bază:
- Confidențialitate: Identitatea avertizorului și conținutul vertizării vor fi tratate cu maximă confidențialitate.
 - Protecția avertizorului: Avertizorii vor fi protejați împotriva oricăror forme de represalii sau discriminare.
 - Imparțialitate: Toate raportările vor fi investigate în mod imparțial și obiectiv.
- 1.5 Prezentă Politică se aplică inclusiv Îngrijorărilor cu privire la administrare (așa cum sunt acestea definite mai jos) pe care le poate avea orice individ lucrând la orice nivel al organizației TBL, inclusiv administratori, funcționari, angajați, consultanți, contractanți, lucrători cu jumătate de normă și cu normă întreagă, precum și personalul ocazional sau al agenției (fiecare dintre aceștia fiind o „**Persoană relevantă**”)

2 ÎNGRIJORĂRILE CU PRIVIRE LA ADMINISTRARE EXPLICATE

- 2.1 În prezenta Politică, sintagma „**Îngrijorări cu privire la administrare**” se dorește a fi una generală și comprehensivă, incluzând orice problemă care, după părerea rezonabilă și onestă a Persoanei relevante, reprezintă o abatere de la îndatoririle de serviciu, este ilegală, lipsită de etică, neregulamentară sau infracțiune, contrară politicilor adoptate de TBL sau incorectă ori inadecvată din alte puncte de vedere.

Exemplele includ:

- (a) Încălări ale legislației naționale și/sau europene așa cum sunt acestea definite la art. 3 pct.1 din Legea 362/2022, constând în: o acțiune sau inacțiune care constituie nerespectări ale dispozițiilor legale, care privesc domenii cum ar fi: achizițiile publice; serviciile, produsele și piețele financiare, precum și prevenirea spălării banilor și a finanțării terorismului; siguranța și conformitatea produselor; siguranța transportului; protecția mediului; protecția radiologică și siguranța nucleară; siguranța alimentelor și a hranei pentru animale, sănătatea și bunăstarea animalelor; sănătatea publică; protecția consumatorilor; protecția vieții private și a datelor cu caracter personal și a securității rețelelor și sistemelor informatice, încălcări care aduc atingere intereselor financiare ale Uniunii Europene, astfel cum sunt menționate la art. 325 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene și cum sunt detaliate în măsurile relevante ale Uniunii Europene; încălcări referitoare la piața internă, menționate la art. 26 alin. (2) din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene, inclusiv încălcări ale normelor Uniunii Europene în materie de concurență și de ajutoare de stat, precum și încălcări referitoare la piața internă în ceea ce privește actele care încalcă normele privind

impozitarea societăților sau mecanismele al căror scop este obținerea unui avantaj fiscal ce contravine obiectului sau scopului dreptului aplicabil în materie de impozitare a societăților, ce reprezintă abateri disciplinare, contravenții sau infracțiuni, sau care contravin obiectului sau scopului legii ;

- (b) încălcarea Codului de conduită etică și profesională al TBL sau a Politicii antimită și anticorupție;
- (c) fraudă sau eroare voită în pregătirea, evaluarea, revizuirea sau auditul oricărei declarații financiare a companiei TBL;
- (d) fraudă sau eroare voită în înregistrarea și întreținerea evidenței contabile a companiei TBL;
- (e) deficiențe în sau nerespectarea politicilor și controalelor interne ale TBL;
- (f) înșelăciune în convenții sau fals în declarații din partea unui administrator, funcționar sau angajat TBL, cu privire la o problemă din evidențele contabile, rapoarte sau rapoarte de audit;
- (g) devierea de la raportarea completă și onestă a situației financiare TBL; sau
- (h) ascunderea în mod deliberat a problemelor de mai sus.

3 RAPORTAREA ÎNGRIJORĂRILOR CU PRIVIRE LA ADMINISTRARE

- 3.1 O Persoană relevantă trebuie să raporteze o Îngrijorare cu privire la administrare în momentul în care are o suspiciune sau o neliniște rezonabilă despre o Îngrijorare cu privire la administrare. O Persoană relevantă nu trebuie să investigheze personal problema înainte de a o raporta.
- 3.2 Prezenta Politică nu trebuie utilizată pentru raportarea nemulțumirilor personale. Plângerile cu privire la circumstanțele personale ale Persoanei relevante (de exemplu, o neînțelegere între angajați) trebuie soluționate cu managerul direct prin intermediul canalelor obișnuite de raportare.
- 3.3 Persoanele relevante care au o Îngrijorare cu privire la administrare pot notifica îngrijorarea respectivă în scris, la telefon sau pe e-mail:
 - (a) Persoanei desemnate- responsabilul numit la nivelul TBL cu atribuții în ceea ce privește primirea, înregistrarea, examinarea, efectuarea de acțiuni subsecvente și soluționarea

raportărilor, care să acționeze cu imparțialitate și care să fie independent în exercitarea acestor atribuții ; sau

(b) administratorului companiei TBL („**Administratorul**”),

utilizând datele de contact din paragraful 13 de mai jos.

În cazul raportărilor către Responsabilul pentru respectarea regulilor anticorupție, o copie sau rezumatul raportului va fi direcționat către Administrator.

Persoanele relevante care au o îngrijorare cu privire la administrare, ca alternativă, pot notifica îngrijorarea respectivă în scris, la telefon sau pe e-mail, Directorului Departamentului Resurse Umane TBL, utilizând datele de contact din paragraful 13 de mai jos.

În cazul rapoartelor trimise Directorului Departamentului Resurse Umane TBL, o copie sau rezumatul oricărui raport va fi direcționat către Responsabilul pentru respectarea regulilor anticorupție și Administratorului TBL.

- 3.4 Raportarea se face în scris, pe suport hârtie sau în format electronic, prin comunicare la liniile telefonice sau prin alte sisteme de mesagerie vocală, sau prin întâlnire față în față, la cererea avertizorului. Raportarea internă trebuie să conțină informații clare și detaliate despre încălcarea raportată, inclusiv datele și locul incidentului, persoanele implicate și orice dovezi disponibile.
- 3.5 TBL încurajează Persoanele relevante să trateze Îngrijorările cu privire la administrare intern și nu în afara organizației. O persoană relevantă este în foarte puține cazuri nevoită să facă aceste divulgări externe, însă este acceptat faptul că pot exista anumite situații în care Persoana relevantă poate fi nevoită să contacteze autorități exterioare, și anume agenții de reglementare relevanți.
- 3.6 Îngrijorările cu privire la administrare și informațiile personale conținute în acestea nu vor fi divulgate niciunei persoane în afară de cele competente din cadrul TBL, consultați paragraful 13, cu responsabilități de gestionare a Îngrijorărilor cu privire la administrare și de implementare a măsurilor de corecție necesare, împreună cu Comisia de audit și, după caz, consilieri profesionali pentru condițiile enunțate în 4.4 de mai jos.

4 CONFIDENȚIALITATE ȘI PROTECȚIA IDENTITĂȚII

Conform prevederilor articolului 8 din Legea 361/2022, TBL garantează confidențialitatea identității persoanelor care fac raportări în interes public. Identitatea avertizorului nu va fi divulgată fără consimțământul acestuia, exceptând cazurile expres prevăzute de lege.

Toate măsurile rezonabile vor fi luate pentru a preveni accesul neautorizat la informațiile furnizate.

- 4.1 TBL recunoaște că o Persoană relevantă își poate face probleme în ceea ce privește consecințele raportării unei Îngrijorări cu privire la administrare. Scopul TBL prin intermediul acestei Politici este încurajarea Persoanelor relevante să aducă la cunoștință Îngrijorările cu bună-credință. TBL va ajuta Persoanele relevante să realizeze acest lucru.
- 4.2 TBL încurajează toate Persoanele relevante să raporteze Îngrijorările cu privire la administrare în mod deschis. Dacă o Persoană relevantă dorește să raporteze confidențial o Îngrijorare cu privire la administrare, TBL va depune toate eforturile să păstreze identitatea Persoanei relevante confidențială. Însă, nu este întotdeauna posibil pentru TBL să garanteze confidențialitatea Persoanei relevante. Când apar astfel de situații, TBL va discuta mai întâi situația cu Persoana relevantă.
- 4.3 TBL nu încurajează raportarea anonimă a Îngrijorărilor cu privire la administrare. Raportarea anonimă îngreunează, de exemplu, investigațiile care urmează să fie realizate și descoperirea și corectarea infracțiunilor. De asemenea, este mai dificil să stabilim dacă acuzațiile sunt credibile și făcute cu bună-credință. O Persoană relevantă îngrijorată de posibilele consecințe ale divulgării identității sale trebuie să informeze una dintre persoanele de contact listate în paragraful 3.3, după care vor fi luate măsurile corespunzătoare pentru protejarea confidențialității.
- 4.4 TBL va implementa, asigurându-se că toate entitățile care pot ajuta compania în implementarea prezentei Politici o vor implementa, toate măsurile de securitate necesare pentru asigurarea securității informațiilor personale prelucrate sub incidența prezentei Politici.

5 FĂRĂ CONSECINȚE NEGATIVE

În conformitate cu articolele 21 și 22 din Legea 361/2022, avertizorii de integritate beneficiază de protecție împotriva oricărei forme de represalii, inclusiv concediere, retrogradare, discriminare sau orice altă acțiune care ar putea afecta negativ poziția acestora în cadrul organizației. Orice încălcare a acestor dispoziții va atrage sancțiuni conform legii.

- 5.1 O Persoană relevantă poate raporta o Îngrijorare cu privire la administrare fără a se teme de concediere, alte acțiuni disciplinare, răzbunare sau discriminare de orice fel ca urmare a sesizării unei Îngrijorări cu privire la administrare cu bună-credință.
- 5.2 TBL nu tolerează victimizarea unei Persoane relevante ca urmare a sesizării unei Îngrijorări cu privire la administrare cu bună-credință. TBL se angajează să investigheze și să răspundă la

aceste acuzații de victimizare clar și decisiv. De asemenea, TBL nu tolerează victimizarea unei Persoane relevante care oferă ajutor Comisiei de audit, conducerii sau oricărei alte persoane ori grup, inclusiv structurilor guvernamentale, de reglementare sau executorii care investighează o Îngrijorare cu privire la administrare.

- 5.3 Dacă se constată că o Persoană relevantă a raportat cu rea-credință sau având în vedere câștigul personal, se pot lua acțiuni disciplinare împotriva Persoanei relevante, care pot conduce la concediere.

6 RĂSPUNSUL LA UN RAPORT DESPRE O ÎNGRIJORARE CU PRIVIRE LA ADMINISTRARE

- 6.1 Dacă este raportată o Îngrijorare cu privire la administrare în primă instanță Responsabilului pentru respectarea regulilor anticorupție al TBL sau Directorului Departamentului Resurse umane TBL, aceasta va fi verificată cât se poate de repede de funcționarul respectiv. Responsabilul poate conveni o modalitate rapidă și eficientă de a soluționa Îngrijorarea cu privire la administrare.

- 6.2 Odată ce o Îngrijorare cu privire la administrare este raportată, sub incidența directă sau indirectă a paragrafului 3.3, prin intermediul Responsabilului pentru respectarea regulilor anticorupție al TBL sau Directorului Departamentului Resurse Umane TBL, aceasta va fi verificată cât se poate de repede de TBL, după caz, se vor implementa măsurile de corecție expeditiv, în funcție de necesitatea sau disponibilitatea soluționării Îngrijorării cu privire la administrare.

- 6.3 TBL va depune toate eforturile necesare pentru investigarea unei Îngrijorări cu privire la administrare cât se poate de repede. Investigația poate să necesite cooperarea Persoanei relevante implicate.

- 6.4 Dacă este posibil, TBL va ține Persoana relevantă la curent cu progresul investigației și va comunica rezultatul dacă este solicitat, însă există situații când acest lucru nu este posibil. O Persoană relevantă va considera confidențiale toate informațiile pe care le primește ca urmare a unei investigații.

7 PĂSTRAREA DOCUMENTELOR

- 7.1 TBL va lua toate măsurile necesare pentru protejarea informațiilor personale pe care le primește sub incidența prezentei Politici și le va păstra doar cât timp este necesar.

- 7.2 Responsabilul pentru respectarea regulilor anticorupție sau Administratorului TBL, după caz, va păstra toate documentele aferente Îngrijorării cu privire la administrare sau aferente

rapoartelor privind acte de răzbunare ori investigarea unui asemenea raport cât timp este necesar, în funcție de fundamentele reale ale sesizării. Tipurile de documente păstrate includ evidența tuturor pașilor efectuați în vederea investigării, precum și rezultatele investigației. Aceste documente vor fi păstrate în siguranță și confidențial.

8 TRANSFERUL INFORMAȚIILOR PERSONALE

Vor exista situații în care TBL va trebui să transfere informațiile personale pe care le primește sub incidența prezentei Politici în afara Spațiului Economic European („SEE”) inclusiv, dar fără a se limita la transferul acestor informații despre Responsabilul pentru respectarea regulilor anticorupție, Administratorului TBL sau Directorul de Resurse Umane, care se pot afla în afara SEE ocazional, pentru a se putea permite revizuirea, evaluarea și investigarea informațiile relevante în conformitate cu prezenta Politică. O Persoană relevantă poate solicita oricând de la Administratorului TBL o listă de țări în care au fost transferate informațiile Persoanei relevante pentru o anumită îngrijorare cu privire la administrare.

9 COMUNICAREA POLITICII

- 9.1 Pentru a asigura faptul că toți administratorii, funcționarii și angajații TBL, împreună cu consultanții și contractanții care oferă servicii substanțiale companiei TBL, cunosc conținutul său, la contractarea acestora și în fiecare an ulterior, o copie a Politicii va fi publicată pe platforma electronică la care au acces toți angajații și/sau aceștia vor fi anunțați că prezenta Politică este disponibilă pe site-ul web TBL pentru consultare. Colaboratorii externi ai companiei vor confirma luarea la cunoștință a conținutului Politicilor interne ale TBL prin semnarea anexelor aferente contractelor încheiate. Fiecare dintre aceste persoane (i) va conveni să se supună acestei Politici la primirea prevederilor sau a notificării; (ii) va fi informată când sunt aduse modificări semnificative Politicii; și (iii) după caz, va fi instruită cu privire la importanța acesteia. În măsura accesibilității, vor fi notificate și alte Persoane responsabile.

10 REVIZUIREA POLITICII

- 10.1 TBL poate revizui și modifica prezenta Politică oricând. Însă, Responsabilul pentru respectarea regulilor anticorupție și Administratorului TBL preconizează că va revizui și evalua prezenta Politică anual pentru a stabili dacă Politică este eficientă în furnizarea unei proceduri corespunzătoare de raportare a încălcărilor sau plângerilor referitoare la Îngrijorările cu privire la administrare și pentru a asigura conformitatea cu legislația și bunele practici în domeniu.
- 10.2 Politică privind raportarea internă se completează cu dispozițiile legislației civile și ale legislației specifice aplicabile, inclusiv, dar fără a se limita la prevederile Legii 362/2022.

11 DREPTURI DE PRELUCRARE

- 11.1 Angajații TBL au dreptul de a accesa și solicita actualizarea informațiilor personale pe care compania le păstrează despre ei în legătură cu implementare prezentei Politici, precum și pentru a stabili scopurile prelucrării, conform legii.
- 11.2 Dacă legea nu prevede altfel, angajații TBL pot ridica obiecții în ceea ce privește continuarea prelucrării informațiilor de TBL dacă au motive legale temeinice, de exemplu, dacă informațiile păstrate sunt excesive sau sunt păstrate mai mult timp decât este necesar.
- 11.3 Angajații TBL au dreptul să nu fie supuși deciziilor individuale automate fără ca deciziile respective să fie revizuite de către o persoană competentă (consultați paragraful 13).
- 11.4 Dacă un angajat TBL dorește să facă uz de drepturile sus-menționate, acesta poate contacta Directorul Departamentului Resurse Umane TBL, Administratorul TBL, sau instanța de judecată competentă.

12 ÎNTREBĂRI

- 12.1 Dacă aveți întrebări referitoare la prezenta Politică, vă rugăm să contactați Responsabilul pentru respectarea politicii de raportare internă ori Administratorul TBL la numărul + 40 729 399 200.

13 PERSOANE DE CONTACT

Administratorului TBL:

În scris: Administratorului TBL

Alba Iulia, Bucovinei nr.5 Bl.32B Mezanin Jud. Alba, și punct de lucru și adresă de corespondență în Alba Iulia, P-ta Ion IC BRATIANU, nr. 20, Jud. Alba,

Telefon: +40 744 588 692

E-mail: marius.todor@tblgrup.ro

Directorului Departamentului de resurse umane TBL:

În scris: Directorului Departamentului Resurse Umane

Alba Iulia, Bucovinei nr.5 Bl.32B Mezanin Jud. Alba, și punct de lucru și adresă de corespondență în Alba Iulia, P-ta Ion IC BRATIANU, nr. 20, Jud. Alba,

Telefon: +40 729 399 200

E-mail: claudia.buruiana@tblgrup.ro



SC TOTAL BUSINESS LAND SRL
Bucovinei nr.5 Bl.32B Mezanin Alba Iulia,
Pta Ion IC Bratianu 20, Alba Iulia, AB,
J1/125/11.02.2015; CUI RO34090016
T: +40 318 600 316, F: +40 358 710 612
Email: office@tblgrup.ro
www.totalbusinessland.ro



14 PUBLICAREA POLITICII PE SITE-UL WEB

Prezenta Politică va fi postată pe site-ul web TBL la adresa www.totalbusinessland.ro

Data aprobării inițiale: 17 Decembrie 2024

Ultima revizuire și aprobare: 17 Decembrie 2024

Aprobat de: Administratorul si Asociatii TBL