

WHISTLEBLOWING



1. VYMEZENÍ POJMŮ

V tomto předpise mají užívané pojmy následující význam:

„**Pracovník**“ znamená osoba, která je se Společností v pracovněprávním vztahu nebo jiném obdobném smluvním vztahu nebo osoba, která působí jako vázaný zástupce Společnosti nebo zaměstnanec vázaného zástupce Společnosti; v přiměřeném rozsahu se tím myslí i ostatní zaměstnanci Společnosti a osoby, které jsou členy řídicího a kontrolního orgánu Společnosti;

„**Společnost**“ znamená AVANT Capital a.s.;

Ostatní v tomto předpise užívané pojmy mají význam uvedený níže nebo význam obvyklý na finančním trhu, respektive finančněprávní praxi.

Odkazuje-li se níže na právní předpis jde o právní předpis v účinném znění, v případě, že došlo k nahrazení odkazovaného právního předpisu, pak jej nahrazující právní předpis v účinném znění, a dále takový odkaz zahrnuje i odkaz na aktuální metodickou a výkladovou praxi České národní banky („**ČNB**“) a Evropského orgánu pro cenné papíry a trhy („**ESMA**“) nebo Evropského orgánu pro bankovníctví („**EBA**“), která se k danému právnímu předpisu váže (www.cnb.cz; www.esma.europa.eu, www.eba.europa.eu).

2. ÚVOD

- 2.1 Tento vnitřní předpis upravuje zejména mechanismy pro interní hlášení Pracovníků týkající se porušení nebo ohrožení funkčnosti a efektivnosti systému správy a řízení Společnosti či jeho součásti (whistleblowing). Tento vnitřní předpis stanoví zásady whistleblowingu, způsob podávání oznámení, jejich přijímání, následné šetření oznámení včetně vyřízení a přijímání opatření k nápravě. Tím není dotčena možnost Pracovníků projednat obavy z porušení nebo hrozícího porušení právních nebo vnitřních předpisů nebo v oblasti funkčnosti řídicího a kontrolního systému Společnosti standardními komunikačními kanály s nadřízenými Pracovníky nebo členy představenstva nebo dozorčí rady Společnosti.
- 2.2 Zásady whistleblowingu se řídí obecně závaznými předpisy, zejména zákonem č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů („**AML zákon**“), ve spojení se zákonem č. 171/2023 Sb., o ochraně oznamovatelů („**ZoOO**“), zákonem č. 256/2004 Sb. o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů („**ZPKT**“), zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů („**ZISIF**“), ve spojení s prováděcími předpisy a přímo použitelnými předpisy Evropské unie.

3. OBECNÉ ZÁSADY

- 3.1 Cílem Společnosti je zajistit v souvislosti s její činností transparentní a etické prostředí, a proto má zájem na odhalování jakéhokoli protiprávního či neetického jednání spočívajícího v porušování právních, jakož i vnitřních předpisů Společnosti.
- 3.2 Každý Pracovník, který je fyzickou osobou, nebo fyzická osoba, která byla Pracovníkem, nebo fyzická osoba, která se o práci ve Společnosti ucházela („**Oznamovatel**“) je oprávněn podat oznámení („**Oznámení**“):
- (a) v případě podezření na porušení či hrozící ZPKT, právních předpisů jej provádějících, přímo použitelných předpisů Evropské unie v oblasti činnosti na finančních trzích, jakož i vnitřních předpisů Společnosti Pracovníkem, obchodním partnerem, Společností samotnou či jakýmkoli jiným subjektem (§ 12i ZPKT);

AVANT Capital a.s., sídlem Hvězdova 1716/2b, Nusle, 140 00 Praha 4, IČO: 457 94 952,
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 1654.

- (b) v případě podezření na porušení či hrozící ZISIF, právních předpisů jej provádějících, přímo použitelných předpisů Evropské unie v oblasti obhospodařování investičních fondů, jakož i vnitřních předpisů Společnosti Pracovníkem, obchodním partnerem, Společností samotnou či jakýmkoli jiným subjektem (§ 66a ve spojení s § 20a ZISIF);
 - (c) o porušení nebo hrozícím porušení předcházení legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu (ve smyslu ust. § 21 odst. 6 AML zákona);
 - (d) o možném protiprávním jednání ve smyslu § 2 ZoOO; nebo
 - (e) ohledně funkčnosti nebo efektivnosti řídicího a kontrolního systému Společnosti nebo některé jeho součásti.
- 3.3 Společnost je povinna chránit a respektovat jak práva Oznamovatelů, kteří oznamují podezření v dobré víře, tak i práva osob, proti nimž Oznámení směřuje. Oznámením, které nebylo učiněno v dobré víře či které bylo vedeno s úmyslem poškodit jiného či za účelem získání vlastního prospěchu, se ochrana neposkytuje.
- 3.4 Společnost je povinna zpracovávat osobní údaje Oznamovatelů a dalších zúčastněných osob v souladu s příslušnými právními předpisy na ochranu osobních údajů a příslušnými vnitřními předpisy Společnosti, a to v míře nezbytně nutné pro prošetření Oznámení.
- 3.5 Zakazují se jakákoliv odvetná opatření (spočívající např. v rozvázání pracovního či jiného poměru, snížení mzdy nebo odměny, přeložení nebo převedení, neumožnění osobního rozvoje, výpověď nebo jiné ukončení pracovní nebo jiné smlouvy o výkonu činnosti), pronásledování, diskriminace, nespravedlivé zacházení či sankce proti (i) Oznamovateli (ii) osobě, která poskytla Oznamovateli pomoc při zjišťování informací, které jsou obsahem Oznámení, podání Oznámení nebo posouzení jeho důvodnosti, (iii) osobě Oznamovateli blízké a (iv) jiné osoby uvedené v § 4 ZoOO, a to i v případě, že se Oznámení ukáže neodůvodněným. Rovněž se zakazují jakákoliv tato opatření proti osobě, která je předmětem Oznámení, pro případ, že během vyšetřování nebudou zjištěny žádné důkazy odůvodňující přijetí opatření proti této osobě.

4. PŘIJÍMÁNÍ OZNÁMENÍ

4.1 Oznamovatel je oprávněn podat Oznámení:

- (a) písemně e-mailem: whistleblowing@avantcapital.cz;
- (b) písemně prostřednictvím podepsaných dopisů, nadepsaných „Whistleblowing – neotvírat – výhradně k rukám příslušné osoby“, k rukám příslušné osoby ve smyslu § 10 a 11 ZoOO, kterou je osoba uvedená v příloze označené jako Příloha 1 (tato osoba „Příslušná osoba“);
- (c) ústně Příslušné osobě (včetně pořízení zvukové nahrávky nebo záznamu);
- (d) osobně Příslušné osobě (v přiměřené lhůtě nepřesahující 14 kalendářních dnů, požádali o to Oznamovatel).

4.2 Oznámení je Oznamovatel oprávněn sdělit také členům představenstva nebo dozorčí rady Společnosti, zejména pro případ vzniku střetu zájmů ve vztahu ke konkrétnímu oznámení, které může směřovat buď přímo proti dané příslušné osobě, popř. proti osobě s ní spřátelené a další, nebo pro případ čerpání dovolené či nemocenské Příslušné osoby.

- 4.3 Oznámení je možné podat také anonymně kterýmkoliv z přípustných způsobů zachovávajících anonymitu Oznamovatele, tedy zejména písemně prostřednictvím nepodepsaných dopisů, nadepsaných „Whistleblowing – neotvírat – výhradně k rukám příslušné osoby“, k rukám Příslušné osoby (nebo členům představenstva, respektive dozorčí rady Společnosti). Společnost však upřednostňuje podávání Oznámení s uvedením kontaktních údajů Oznamovatele za účelem průběžného informování Oznamovatele o stavu a výsledku šetření podezření. V případě, že Oznamovatel uvede své kontaktní údaje, bude takovému Oznamovateli po celou dobu zajištěno utajení jeho totožnosti, pokud nedá výslovný souhlas s jeho odtajněním. Podání anonymního oznámení nezavazuje Společnost povinnosti postupovat při jeho vyřízení dle tohoto vnitřního předpisu. Jestliže to Oznamovatel vyžaduje, oznámení bude poskytnuto představenstvu Společnosti v anonymizované podobě. Anonymní Oznámení týkající se osobního života Pracovníků jsou automaticky odstraněna.
- 4.4 V případě ústního Oznámení se pořídí jeho zvuková nahrávka nebo záznam, který věrně zachycuje podstatu ústního Oznámení. Zvukovou nahrávku ústního Oznámení lze pořádit pouze se souhlasem Oznamovatele. Nevysloví-li Oznamovatel s pořízením nahrávky souhlas, nesmí ji Příslušná osoba pořádit. V takovém případě se o podaném oznámení sepíše pouze písemný záznam. Příslušná osoba umožní Oznamovateli, aby se k záznamu nebo přepisu zvukové nahrávky, byl-li pořízen, vyjádřil. Vyjádření Oznamovatele se přiloží k záznamu nebo přepisu. V případě pořízení přepisu oznámení i v případě sepsání záznamu o oznámení se Oznamovateli umožní, aby se k těmto vyjádřil. Jeho vyjádření se k přepisu či záznamu přiloží. Ve chvíli, kdy je podle pořízené nahrávky oznámení učiněn jeho přepis a oznamovatel k takovému přepisu poskytl své kladné vyjádření, není již nadále nutné původní nahrávku oznámení uchovávat.
- 4.5 Oznámení by mělo obsahovat alespoň:
- (a) identifikaci osoby nebo společnosti, které se podezření týká;
 - (b) vyličení podstatných skutečností, kterých se Oznámení týká, případně přiložení dokumentů osvědčujících tvrzení Oznamovatele.
- 4.6 V případě, že Oznámení neobsahuje dostatek informací, aby ho bylo možno prošetřit, vyzve Příslušná osoba Oznamovatele (je-li totožnost Oznamovatele známa), aby své Oznámení doplnil. Tímto způsobem však bude postupováno pouze v případě, že nebude ohroženo utajení totožnosti Oznamovatele či nedojde k ohrožení ochrany jeho osobních údajů.
- 4.7 Vedle Oznámení výše uvedených způsobů je možné učinit Oznámení orgánům veřejné moci s následující příslušností:
- (a) hlášení porušení nebo hrozícího porušení ve smyslu ve smyslu § 12i ZPKT a § 66a ve spojení s § 20a ZISIF je možné oznámit přímo České národní bance. Podrobnosti o způsobu podání Oznámení jsou uvedeny na internetové adrese <https://www.cnb.cz/cs/dohled-financni-trh/whistleblowing/index.html>;
 - (b) oznámení o porušení nebo hrozícím porušení v oblasti AML ve smyslu § 21 odst. 6 AML zákona je možné oznámit přímo Finančnímu analytickému úřadu, e-mailovou zprávou na adresu reditel@fau.mfcr.cz.
 - (c) oznámení o možném protiprávním jednání ve smyslu § 2 ZoOO je možné oznámit prostřednictvím systému vedeného Ministerstvem spravedlnosti. Podrobnosti o způsobu podání Oznámení jsou uvedeny na internetové adrese <https://oznamovatel.justice.cz>; v tomto Oznámení nesmí být údaje, které podléhají povinnosti mlčenlivosti podle AML zákona.

5. POSTUP PO OBDŘZENÍ OZNÁMENÍ

- 5.1 Po přijetí Oznámení Příslušná osoba posoudí jeho důvodnost.
- 5.2 O přijetí Oznámení je Příslušná osoba povinna do 7 dnů ode dne jeho přijetí písemně vyrozumět Oznamovatele, ledaže Oznamovatel výslovně požádal, aby o přijetí Oznámení nebyl vyrozuměn, nebo je zřejmé, že vyrozuměním o přijetí Oznámení by došlo k prozrazení totožnosti Oznamovatele jiné osobě. Na anonymní Oznámení se pravidla o vyrozumění Oznamovatele uplatní přiměřeně.
- 5.3 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.
- 5.4 Zjistí-li Příslušná osoba při posuzování důvodnosti Oznámení, že nejde o Oznámení podle ZoOO, bez zbytečného odkladu o tom písemně vyrozumí Oznamovatele.
- 5.5 Je-li Oznámení vyhodnoceno jako důvodné, Příslušná osoba navrhne nápravné opatření. Neprijme-li Společnost opatření navržené Příslušnou osobou, přijme jiné vhodné opatření. O přijatém opatření příslušný Pracovník neprodleně vyrozumí Příslušnou osobu, která o něm bez zbytečného odkladu písemně vyrozumí Oznamovatele.
- 5.6 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, neshledal vytykané podezření nebo shledal, že Oznámení se zakládá na nepravdivých informacích, a poučí Oznamovatele o právu podat Oznámení u příslušného orgánu.

6. PŘÍSLUŠNÁ OSOBA

- 6.1 Příslušnou osobou může být jen fyzická osoba, která je bezúhonná ve smyslu ZoOO, zletilá a plně svéprávná.
- 6.2 Za účelem prokázání bezúhonnosti si Společnost od Příslušné osoby vyžádá výpis z Rejstříku trestů, který nesmí být starší než 3 měsíce, a čestné prohlášení, ve kterém osoba, která má být určena Příslušnou osobou, uvede, že v posledních 5 letech nebyla uznána vinnou ze spáchání přestupku podle § 24 odst. 1 ZoOO.
- 6.3 Příslušná osoba nesmí být za řádný výkon své činnosti podle ZoOO postihována. Příslušnou osobu vč. jejího zástupce pověřuje představenstvo na svém zasedání. Na zástupce Příslušné osoby se pravidla pro pověření Příslušné osoby použijí přiměřeně.
- 6.4 Příslušná osoba je povinna oznámit, že přestala splňovat podmínku bezúhonnosti, a to do 10 dnů ode dne, kdy k tomu došlo útvaru compliance, který to následně bezprostředně sdělí představenstvu.
- 6.5 Dozví-li se Společnost, že Příslušná osoba přestala splňovat podmínku bezúhonnosti, bez zbytečného odkladu zruší určení této osoby a současně určí jinou Příslušnou osobu.
- 6.6 Příslušná osoba:

- (a) přijímá a posuzuje důvodnost Oznámení podaného prostřednictvím vnitřního oznamovacího systému;
 - (b) navrhuje opatření k nápravě nebo předejití protiprávnímu stavu v návaznosti na podané Oznámení, ledaže by tímto postupem mohlo dojít k prozrazení totožnosti Oznamovatele nebo osob, které dle ZoOO nesmí být vystaveny odvetným opatřením;
 - (c) plní pokyny Společnosti, ledaže ohrožují nebo maří výkon její činnosti podle ZoOO;
 - (d) vede evidenci údajů o přijatých Oznámeních v elektronické podobě v rozsahu alespoň:
 - (i) datum přijetí Oznámení,
 - (ii) jméno, příjmení, datum narození a kontaktní adresa Oznamovatele, nebo jiné údaje, z nichž je možné dovodit totožnost Oznamovatele, jsou-li tyto údaje známy,
 - (iii) shrnutí obsahu Oznámení,
 - (iv) identifikaci osoby, proti které Oznámení směřovalo, je-li její totožnost známa,
 - (v) datum ukončení posouzení důvodnosti Oznámení Příslušnou osobou a
 - (vi) výsledek posouzení důvodnosti Oznámení Příslušnou osobou;
 - (e) uchovává Oznámení podané prostřednictvím vnitřního oznamovacího systému a dokumenty související s Oznámením po dobu 5 let ode dne přijetí Oznámení;
 - (f) postupuje při výkonu své činnosti nestranně;
 - (g) zachovává mlčenlivost o skutečnostech, o kterých se dozvěděl při výkonu své činnosti, a to i po ukončení výkonu této činnosti;
 - (h) chrání identitu Oznamovatele.
- 6.7 Příslušná osoba je povinna vést evidenci údajů o přijatých Oznámeních a uchovávat Oznámení a dokumenty související s Oznámením tak, aby k nim měla přístup pouze Příslušná osoba.
- 6.8 Příslušná osoba uplatňuje takové postupy, aby předáním údajů týkajících se Oznámení nedošlo k odhalení totožnosti Oznamovatele, ledaže je zveřejnění vyžadováno v souvislosti s dalším vyšetřováním nebo následným soudním řízením anebo Oznamovatel a podle § 4 odst. 2 písm. a) až h) ZoOO udělí Příslušné osobě ke zveřejnění své totožnosti osobních údajů výslovný písemný souhlas. Poskytuje-li Příslušná osoba informaci o totožnosti Oznamovatele orgánu veřejné moci, je povinna o tom předem Oznamovatele vyrozumět společně s důvody, pro které je povinna informaci o totožnosti poskytnout, a umožnit Oznamovateli, aby se k poskytnutí informace vyjádřil.
- 6.9 Příslušná osoba neposkytne 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 pravidly pro vedení evidence a uchovávání Oznámení.
- 6.10 Společnost zajistí poučení Příslušné osoby o jejích právech a povinnostech a sepsání záznamu o poučení.

7. PRAVIDELNÁ AKTUALIZACE

- 7.1 Za správnost tohoto předpisu odpovídá útvar compliance.
- 7.2 Útvar compliance průběžně přezkoumá tento vnitřní předpis a navrhne vhodná opatření k nápravě zjištěných nedostatků.

8. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

- 8.1 Tento vnitřní předpis nabývá účinnosti ke dni schválení tohoto předpisu představenstvem Společnosti.

PŘÍLOHA 1
PŘÍSLUŠNÁ OSOBA

Jméno:	Ing. Štěpán Kratochvíl
Kancelář:	Hvězdova 1716/2b, Nusle, 140 00 Praha 4
E-mail:	whistleblowing@avantcapital.cz
Tel.:	+420 606 616 545