

Vnitřní oznamovací systém

GOLDREAL Reality sro

v souvislosti se zákonem č. 171/2023 Sb. a s novelou AML zákona účinnou od 1.8.2023).

Co je protiprávní jednání, resp. porušení práva Evropské unie?

Směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/1937 ze dne 23. října 2019 o ochraně osob, které oznamují porušení práva Evropské unie (směrnice o ochraně oznamovatelů), vymezuje oblasti, do nichž musí oznamované protiprávní jednání spadat. Těmito oblastmi jsou:

- zadávání veřejných zakázek,
- finanční služby, produkty a trhy a předcházení praní peněz a financování terorismu,
- bezpečnost a soulad výrobků s předpisy,
- bezpečnost dopravy,
- ochrana životního prostředí,
- radiační ochrana a jaderná bezpečnost,
- bezpečnost potravin a krmiv, zdraví a dobré životní podmínky zvířat,
- veřejné zdraví,
- ochrana spotřebitele a
- ochrana soukromí a osobních údajů a bezpečnost sítí a informačních systémů.

Dále jde o porušení ohrožující finanční zájmy Evropské unie podle článku 325 Smlouvy o fungování Evropské unie a blíže upřesněná v příslušných opatřeních Unie a porušení týkající se vnitřního trhu podle čl. 26 odst. 2 Smlouvy o fungování Evropské unie (včetně porušení unijních pravidel hospodářské soutěže a státní podpory, jakož i porušení týkající se vnitřního trhu v souvislosti s jednáními, která porušují pravidla týkající se daně z příjmů právnických osob, nebo s mechanismy, jejichž účelem je získání daňové výhody, která má předmět nebo účel příslušného práva v oblasti daně z příjmů právnických osob). Podrobnosti k oznamování protiprávního jednání

jsou uvedeny na [webu](#) oznamovacího systému pro oznamovatele protiprávního jednání Ministerstva spravedlnosti.

Oznamování prostřednictvím VOS

VOS GOLDREAL Reality sro slouží k podávání oznámení od oznamovatele protiprávního jednání nebo oznamovatele [korupce](#). Slouží tedy jak k prošetřování protiprávního jednání, tak k prošetřování korupčního jednání. V obou případech provádí prošetřování tzv. příslušná osoba.

Příslušnou osobu je možné kontaktovat prostřednictvím těchto nástrojů k zabezpečenému přijímání oznámení v písemné i ústní formě:

- e-mailovou adresou goldreal@goldreal.cz,
- telefonní linkou se záznamníkem +420 602 206 048.

Oznamovatelem protiprávního jednání může být fyzická osoba, která prostřednictvím VOS oznamuje spáchání protiprávního jednání nebo podezření ze spáchání takového jednání (nemusí jít nutně o jednání trestně postižitelné), o kterém se oznamovatel dozvěděl v souvislosti s prací nebo jinou obdobnou činností. Oznamovatelem může být jakákoli osoba, která se pohybuje v pracovním prostředí GOLDREAL Reality sro.

Oznámení protiprávního jednání by mělo obsahovat:

- kontaktní údaje oznamovatele protiprávního jednání,
- označení osob podezřelých ze spáchání protiprávního jednání a všech zúčastněných osob včetně svědků, případně osob profitujících z protiprávního jednání,
- podrobný a souvislý popis protiprávního jednání včetně časového sledu,
- konkrétní důkazy o protiprávním jednání nebo jiné konkrétní poznatky podporující podezření ze spáchání takového jednání.

Ochrana oznamovatelů protiprávního jednání

Oznámení je možné podat pouze s uvedením identity oznamovatele protiprávního jednání, a to alespoň v podobě některého z kontaktních údajů, aby bylo možné splnit požadavky na vybrané úkony při prošetřování, kterými jsou:

- vyrozumění o přijetí oznámení (do 7 dnů od přijetí oznámení),
- vyrozumění o faktu, že nejde o oznámení ve smyslu směrnice o ochraně oznamovatelů (do 3 měsíců od vyrozumění o přijetí oznámení, nebo do 3 měsíců od přijetí oznámení, pokud oznamovatel o přijetí vyrozuměn nebyl),
- vyrozumění o výsledku prošetření a o plánovaných či přijatých opatřeních (do 3 měsíců od vyrozumění o přijetí oznámení, nebo do 3 měsíců od přijetí oznámení, pokud oznamovatel o přijetí vyrozuměn nebyl),
- vedení evidence údajů z oznámení příslušnou osobou.

Oznamovatel nebude vyrozuměn, pokud výslovně požádal, aby nebyl vyrozuměn, nebo pokud je zřejmé, že by vyrozuměním došlo k prozrazení jeho totožnosti.

Při prošetřování oznámení protiprávního jednání se postupuje tak, aby GOLDREAL Reality sro, jako povinný subjekt zachovával důvěrnost jak ohledně totožnosti oznamovatele a dalších dotčených osob, tak ohledně všech informací uvedených v oznámení. Totožnost oznamovatele není možné sdělit bez jeho výslovného souhlasu třetí osobě ani orgánu, s výjimkou zákonem stanovených výjimek (např. v případě dožádání ze strany orgánů činných v trestním řízení podle § 8 odst. 1 zákona č. 141/1961 Sb., o trestním řízení soudním (trestní řád), ve znění pozdějších předpisů). Další podrobnosti k ochraně oznamovatelů najdete ve vnitřním předpisu o vnitřním oznamovacím systému [zde](#).

I Úvodní ustanovení

I.1 Rozsah působnosti základního vnitřního předpisu

1. I.1.1 GOLDREAL Reality sro je povinným subjektem, který je na základě přímé aplikovatelnosti (do českého právního řádu dosud netransponované) směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/1937 ze dne 23. října 2019 o ochraně osob, které oznamují porušení práva Unie (dále jen „směrnice o ochraně oznamovatelů“) povinen zavést a provozovat vnitřní oznamovací systém (dále jen „VOS“), který splňuje parametry požadované touto směrnicí a umožňuje oznamovatelům učinit oznámení.
2. I.1.2 K problematice implementace směrnice o ochraně oznamovatelů zveřejňuje Ministerstvo spravedlnosti na webových stránkách (<https://www.justice.cz/web/msp/boj-proti-korupci/ke-stazeni>, resp. <https://oznamovatel.justice.cz/pravni-uprava-a-metodicke-doporuceni/>) průběžně aktualizovanou Metodiku k přímé aplikovatelnosti směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/1937 ze dne 23. října 2019 o ochraně osob, které oznamují porušení práva Unie (dále jen „metodika“).

I.2 Protiprávní jednání, resp. porušení práva Unie

1. I.2.1 Směrnice o ochraně oznamovatelů vymezuje oblasti, do nichž musí oznamované protiprávní jednání spadat. Těmito oblastmi jsou:
 1. a) zadávání veřejných zakázek,
 2. b) finanční služby, produkty a trhy a předcházení praní peněz a financování terorismu,
 3. c) bezpečnost a soulad výrobků s předpisy,
 4. d) bezpečnost dopravy,
 5. e) ochrana životního prostředí,
 6. f) radiační ochrana a jaderná bezpečnost,
 7. g) bezpečnost potravin a krmiv, zdraví a dobré životní podmínky zvířat,
 8. h) veřejné zdraví,
 9. i) ochrana spotřebitele a
 10. j) ochrana soukromí a osobních údajů a bezpečnost sítí a informačních systémů.
2. I.2.2 Dále jde o:
 1. a) porušení ohrožující finanční zájmy Unie podle článku 325 Smlouvy o fungování Evropské unie a blíže upřesněná v příslušných opatřeních Unie a
 2. b) porušení týkající se vnitřního trhu podle čl. 26 odst. 2 Smlouvy o fungování Evropské unie (včetně porušení unijních pravidel hospodářské soutěže a státní podpory, jakož i porušení týkající se vnitřního trhu v souvislosti s jednáními, která porušují pravidla týkající se daně z příjmů právnických osob, nebo s mechanismy, jejichž účelem je získání daňové výhody, která maří předmět nebo účel příslušného práva v oblasti daně z příjmů právnických osob).
3. I.2.3 Do přijetí transpozičního zákona se v režimu směrnice o ochraně oznamovatelů oznamují pouze taková protiprávní jednání, která spadají do uvedených oblastí, tj. porušují některý z unijních předpisů uvedených v přílohách směrnice o ochraně oznamovatelů, resp. porušují některý z českých právních předpisů, které tyto unijní předpisy implementují do českého právního řádu. Aktuální seznam transpozičních a adaptačních právních předpisů kurčitému datu zveřejňuje Ministerstvo spravedlnosti na webových stránkách (<https://www.justice.cz/web/msp/boj-proti-korupci/ke-stazeni>, resp. https://oznamovatel.justice.cz/wp-content/uploads/2021/12/tabulka_transpozicni-predpisy.xlsx).
4. I.2.4 Podaná oznámení, která nesplňují podmínku podle bodu I.2.3, se předávají příslušným orgánům veřejné moci (např. policejní orgán nebo orgán správního trestání). Informace vyloučené z oznámení (chráněné informace, které oznamovat nelze), chráněné informace, které oznamovat lze, a případy, kdy může

oznamovatel oznámení zveřejnit, jsou uvedeny v metodice. Podaná oznámení, která splňují podmínku podle bodu I.2.3, nejsou vědomě nepravdivá nebo se nezakládají výlučně na informacích vyloučených z oznámení, lze postoupit příslušnému orgánu pouze se souhlasem oznamovatele.

I.2.5 Podrobnosti k oznamování protiprávního jednání jsou uvedeny na webových stránkách oznamovacího systému pro oznamovatele protiprávního jednání Ministerstva spravedlnosti (<https://oznamovatel.justice.cz/>).

I.3 Oznamovatel protiprávního jednání nebo korupce

1. I.3.1 Pro účely tohoto základního vnitřního předpisu se oznamovatelem rozumí fyzická osoba, která prostřednictvím VOS oznamuje:
 1. a) spáchání protiprávního jednání nebo podezření ze spáchání takového jednání ve smyslu článku I.2 (nemusí jít nutně o jednání trestně postižitelné), o kterém se oznamovatel dozvěděl v souvislosti s prací nebo jinou obdobnou činností (dále jen „oznamovatel protiprávního jednání“),
 2. b) spáchání korupčního jednání nebo podezření ze spáchání takového jednání ve smyslu článku I.2 základního vnitřního předpisu., o kterém se oznamovatel dozvěděl v souvislosti s prací nebo jinou obdobnou činností (dále jen „oznamovatel korupce“).
2. I.3.2 Prací (nebo jinou obdobnou činností) se rozumí široké spektrum pracovních činností, aby byli zahrnuti oznamovatelé, kteří jsou v různých stádiích pracovního procesu (tj. všechny kategorie pracovníků, a to včetně osob samostatně výdělečně činných, dobrovolníků, stážistů, uchazečů o zaměstnání a dalších osob, které se

pohybují v pracovním prostředí) a jsou možným deliktům nejbližší. Není důležité, zda oznamovatel v okamžiku podání oznámení práci stále vykonává, či ji vykonával v minulosti, nebo se o danou práci pouze ucházel a v rámci tohoto procesu se o protiprávním nebo korupčním jednání dozvěděl.

3. I.3.3 Využitím VOS však není oznamovatel zproštěn povinnosti oznámit podezření ze spáchání trestných činů taxativně uvedených v § 368 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, ve znění pozdějších předpisů, a to orgánu činnému v trestním řízení (státnímu zástupci nebo policejnímu orgánu). Této povinnosti není zproštěna ani příslušná osoba podle bodu II.1.3.

II Vnitřní oznamovací systém

II.1 Všeobecně

II.1.1 Vnitřní oznamovací systém (VOS) představuje souhrn postupů a nástrojů, které slouží k přijímání oznámení, nakládání s ním, ochraně totožnosti oznamovatele a dalších osob, ochraně informací uvedených v oznámení a komunikaci směrnicí o ochraně oznamovatelů odpovídá povinný subjekt.

2. II.1.2 Oznamování protiprávního jednání prostřednictvím VOS by mělo být preferovanou variantou, neboť případnou nápravu protiprávního stavu může povinný subjekt zajistit sám dříve, než se stane objektem zájmu ze strany příslušných orgánů veřejné moci v případě, že oznamovatel využil k podání oznámení externí oznamovací systém (EOS, <https://oznamovatel.justice.cz/chci-podat-oznameni/>) zřízený Ministerstvem spravedlnosti (volba mezi VOS a EOS je na úvaze oznamovatele) nebo uveřejnění (pouze za splnění podmínek uvedených v metodice).
3. II.1.3 Základem VOS je příslušná osoba, která přijímá a zkoumá oznámení a případně navrhuje povinnému subjektu opatření k nápravě zjištěného protiprávního stavu. Povinný subjekt ani nikdo jiný nesmí zasahovat do řádného výkonu příslušné osoby a nesmí ohrožovat ani její nestrannost. Zákaz se netýká např. případů postihu pro porušování zákonných povinností příslušné osoby.
4. II.1.4 Příslušná osoba je vázána mlčenlivostí o všech skutečnostech souvisejících s podaným oznámením, a to i vůči povinnému subjektu, pro který tuto funkci vykonává. Povinný subjekt musí zajistit, že k oznámením a jejich obsahu nebude mít přístup nikdo jiný než příslušná osoba.

II.2 Prošetřování oznámení

1. II.2.1 Oznámení, prošetřuje příslušná osoba jmenovaná v souladu s metodikou. Oznámení protiprávního jednání se prošetřuje vsouladu s metodikou. Na postupy prošetřování oznámení korupčního jednání se metodika aplikuje v přiměřeném rozsahu.
2. II.2.2 Všichni zaměstnanci v pozici povinného subjektu a další osoby v rámci pracovního prostředí jsou povinni příslušné osobě poskytnout součinnost. Příslušná osoba je oprávněna posuzovat důvodnost a pravdivost přijatého oznámení, a proto může vyžadovat písemnosti nebo jiné věci potřebné pro posouzení, požadovat vysvětlení, vstupovat do kanceláří a jiných prostor povinného subjektu atd.

II.3 Evidence a uchovávání oznámení

II.3.1 Oznámení je třeba řádně uchovávat a o informacích v nich obsažených vést evidenci údajů z oznámení, do které má přístup pouze příslušná osoba. Příslušná osoba vede evidenci podle metodiky. Ministerstvo spravedlnosti doporučuje vést elektronickou evidenci, a to v rozsahu:

1. a) datum přijetí oznámení,
2. b) shrnutí obsahu oznámení a identifikace osoby, proti které oznámení směřovalo, je-li její totožnost známa,
- c) datum ukončení posouzení důvodnosti oznámení příslušnou osobou a jeho výsledek,

d) jméno(a), příjmení datum narození a kontaktní adresa oznamovatele, jsou-li tyto údaje známy.

II.3.2 Příslušná osoba dále musí uchovávat oznámení samotná, a to takovým způsobem, aby přístup k nim měla pouze ona, a to po dobu nezbytnou k naplnění účelů směrnice o ochraně oznamovatelů, tedy zejména k ochraně oznamovatele před odvetnými opatřeními a pro případ dalšího šetření příslušnými orgány veřejné moci. Ministerstvo spravedlnosti doporučuje dobu uchovávání 5 let.

II.4 Systém pro oznámení protiprávního jednání

1. II.4.1 Spáchání protiprávního jednání nebo podezření ze spáchání takového jednání ve smyslu článku I.2 je oznamovatel protiprávního jednání povinen oznámit prostřednictvím vnitřního oznamovacího systému., (dále jen „VOS“) podle článku II.8, nebo orgánu činnému v trestním řízení.
2. II.4.2 Oznámení by mělo obsahovat:
 1. a) kontaktní údaje oznamovatele protiprávního jednání,
 2. b) označení osob podezřelých ze spáchání protiprávního jednání a všech zúčastněných osob včetně svědků, případně osob profitujících z protiprávního jednání,
 3. c) podrobný a souvislý popis protiprávního jednání včetně časového sledu,
 4. d) konkrétní důkazy o protiprávním jednání nebo jiné konkrétní poznatky podporující podezření ze spáchání takového jednání.
3. II.4.3 Místo pro oznámení protiprávního jednání a způsoby podání takového oznámení jsou uvedeny na webových stránkách

II.5 Systém pro oznámení korupčního jednání

Ochrana oznamovatelů protiprávního jednání

1. II.6.1 Oznámení je možné podat pouze s uvedením identity oznamovatele protiprávního jednání, a to alespoň v podobě některého z kontaktních údajů, aby bylo možné splnit požadavky na vybrané úkony při prošetřování, kterými jsou:
 1. a) vyzoomění o přijetí oznámení (do 7 dnů od přijetí oznámení),
 2. b) vyzoomění o faktu, že nejde o oznámení ve smyslu směrnice o ochraně oznamovatelů (do 3 měsíců od vyzoomění o přijetí oznámení, nebo do 3 měsíců od přijetí oznámení, pokud oznamovatel o přijetí vyzooměn nebyl),
 3. c) vyzoomění o výsledku prošetření a o plánovaných či přijatých opatřeních (do 3 měsíců od vyzoomění o přijetí oznámení, nebo do 3 měsíců od přijetí oznámení, pokud oznamovatel o přijetí vyzooměn nebyl),
 4. d) vedení evidence údajů z oznámení příslušnou osobou.
2. II.6.2 Oznamovatel nebude vyzooměn podle bodu II.6.1 písm. a), b) a c), pokud výslovně požádal, aby nebyl vyzooměn, nebo pokud je zřejmé, že by vyzooměním došlo k prozrazení jeho totožnosti.
3. II.6.3 Při prošetřování oznámení protiprávního jednání se postupuje tak, aby , jako povinný subjekt zachovával důvěrnost jak ohledně totožnosti oznamovatele a dalších dotčených osob, tak ohledně všech informací uvedených v oznámení. Totožnost oznamovatele není možné sdělit bez jeho výslovného souhlasu třetí osobě ani orgánu, s výjimkou zákonem stanovených výjimek (např. v případě dožádání ze strany orgánů činných v trestním řízení podle § 8 odst. 1 zákona č. 141/1961 Sb., o trestním řízení soudním (trestní řád), ve znění pozdějších předpisů).
4. II.6.4 Oznamovatel protiprávního jednání má nárok na ochranu podle směrnice o ochraně oznamovatelů, pokud:
 1. a) měl oprávněné důvody se domnívat, že oznámené informace byly v době podání oznámení pravdivé a že spadaly do působnosti směrnice o ochraně oznamovatelů (tj. oznamovatel nesmí učinit oznámení vědomě nepravdivé),
 2. b) podal vsouladu se směrnicí o ochraně oznamovatelů oznámení prostřednictvím VOS, uveřejněním, případně oznámení podal přímo jinému příslušnému orgánu veřejné moci.
5. II.6.5 Oznamovatel protiprávního jednání oznamující nebo uveřejňující informace v souladu se směrnicí o ochraně oznamovatelů nenese za podané oznámení odpovědnost. Je chráněn před postihem za protiprávní jednání, kterého se dopustil v souvislosti se zjišťováním informací potřebných pro oznámení nebo samotným

oznámením. Výjimku tvoří případy, kdy oznamovatel protiprávního jednání svým jednáním v souvislosti se zjišťováním informací potřebných pro oznámení spáchal trestný čin.

6. II.6.6 Práva oznamovatele protiprávního jednání na ochranu se nelze vzdát ani je nelze omezit žádnou dohodou nebo podmínkami pracovněprávního vztahu.
7. II.6.7 Podá-li oznamovatel protiprávního jednání oznámení prostřednictvím VOS, je zakázáno vůči němu a dalším fyzickým i právnickým osobám (např. kolegům, pomocníkům oznamovatele, osobám oznamovateli blízkým, právnickým osobám, jejichž společníkem je oznamovatel atd.) uplatnit odvetné opatření ze strany zpravidla v pozici zaměstnavatele, ale také dalších osob pohybujících se v pracovním prostředí. V případě porušení tohoto zákazu se oznamovatel může vůči původci odvetného opatření domáhat náhrady škody, případně náhrady nemajetkové újmy.
8. II.6.8 Odvetným opatřením se podle čl. 5 odst. 11 směrnice o ochraně oznamovatelů rozumí jakékoli přímé či nepřímé jednání nebo opomenutí, k němuž dochází v pracovním kontextu, které je vyvolané interním či externím oznámením nebo uveřejněním a které oznamující osobě působí nebo může způsobit neoprávněnou újmu.

II.7 Ochrana oznamovatelů korupce

II.7.1 Ochrana oznamovatelů korupce je specifikována v článku II.6 základního vnitřního předpisu

II.8 Vnitřní oznamovací systém (VOS)

1. II.8.1 VOS slouží k podávání oznámení od oznamovatele protiprávního jednání podle bodu I.3.1 písm. a) a oznamovatele korupce podle bodu I.3.1 písm. b). Slouží tak jak k prošetřování protiprávního jednání za podmínek uvedených v člancích II.4 a II.6, tak k prošetřování korupčního jednání za podmínek uvedených v člancích II.5 a II.7.
2. II.8.2 Příslušná osoba má k dispozici nástroje k zabezpečenému přijímání oznámení v písemné i ústní formě, kterými jsou:
 1. a) e-mailová adresa goldreal@goldreal.cz,
 2. b) telefonní linka +420 602 206 048.

31.07.2023