



PROCEDURA DE RAPORTARE INTERNA PRIVIND INCALCARI ALE LEGII LA NIVELUL PERLA HARGHITEI S.A.

Art. 1 Scop

- 1.1. Prezenta procedura definește și descrie modul în care **PERLA HARGHITEI S.A.** (“**Societatea**”) se asigură că sunt îndeplinite condițiile necesare semnării oricărui neregularități care pot reprezenta încălcări ale legii, identificate în desfășurarea activității acesteia.
- 1.2. Procedura se adresează următoarelor persoane, denumite în continuare “*avertizori*”:
 - (i). salariații și foștii salariați ai Societății;
 - (ii). orice persoană care își desfășoară activitatea sub supravegherea și conducerea Societății ori a subcontractanților și a furnizorilor Societății;
 - (iii). persoanele ale căror rapoarte de muncă nu au început încă și care efectuează rapoarte privind încălcări ale legii obținute în timpul procesului de recrutare sau altor negocieri precontractuale;
- 1.3. Este interzisă orice formă de represalii ori amenințări cu represalii împotriva avertizorilor, care beneficiază de protecție în condițiile stabilite prin Legea nr. 361/2022 privind protecția avertizorilor în interes public.
- 1.4. Procedura asigură crearea și menținerea unui mediu în care avertizorii să fie în măsură să raporteze cu bună-credință orice fapte ce presupun încălcări ale legii, cu certitudinea că rapoartele vor fi tratate cu seriozitate de Societate.
- 1.5. Prezenta procedură nu se va utiliza pentru a înainta plângeri/petii în legătură cu relațiile individuale de muncă. Pentru astfel de solicitări se va utiliza “*Procedura de soluționare a cererilor sau reclamațiilor individuale ale salariaților*” reglementată prin Regulamentul Intern al Societății.

Art. 2 Definiții

1. *încalcări ale legii* - fapte care constau într-o acțiune sau inacțiune care constituie



nerespectari ale dispozitiilor legale de orice fel, inclusiv ale normelor Uniunii Europene, care s-au produs sau care sunt susceptibile sa se produca in cadrul Companiei. Exemple de incalcari ale legii (enumerarea nu este limitativa):

- (i) acte de fraudă, acte de mită sau corupție;
 - (ii) incalcari ale legislatiei aplicabile privind prevenirea spalarii banilor si a finantarii terorismului, sanctiunile si controlul exporturilor;
 - (iii) incalcari ale legislatiei privind concurenta, emisa la nivel local;
 - (iv) incalcari ale normelor de protectie a mediului, sanatate si siguranta;
 - (v) incalcari ale drepturilor omului;
 - (vi) nerespectarea altor dispozitii legale care privesc domeniile: achizitii publice; serviciile, produse si pietele financiare; siguranta si conformitatea produselor; siguranta transportului; protectia radiologica si siguranta nucleara; siguranta alimentelor si a hranei pentru animale, sanatatea si bunastarea animalelor; protectia consumatorilor; protectia vietii private si a datelor cu caracter personal si a securitatii retelelor si sistemelor informatice;
 - (vii) incalcari care aduc atingere intereselor financiare ale Uniunii Europene, astfel cum sunt mentionate la art. 325 din Tratatul privind Functionarea Uniunii Europene si cum sunt detaliate in masurile relevante ale Uniunii Europene, incalcari referitoare la piata interna, mentionate la art. 26 alin. (2) din Tratatul privind Functionarea Uniunii Europene, inclusiv incalcari ale normelor Uniunii Europene in materie de concurenta si de ajutoare de stat, precum si incalcari referitoare la piata interna in ceea ce priveste actele care incalca normele privind impozitarea societatilor sau mecanismele al caror scop este obtinerea unui avantaj fiscal ce contravine obiectului sau scopului dreptului aplicabil in materie de impozitare a societatilor;
2. *informatii referitoare la incalcari ale legii* - informatii, inclusiv suspiciuni rezonabile, cu privire la incalcari efective sau potentiale ale legii, care s-au produs sau care sunt susceptibile sa se produca in societati in care lucreaza sau a lucrat avertizorul in interes public sau cu care acesta este sau a fost in contact prin intermediul activitatii sale, precum si informatiile cu privire la incercari de a ascunde astfel de incalcari;
 3. *raportare interna* - comunicarea orala sau scrisa de informatii referitoare la incalcari ale legii din cadrul Societatii. Raportarea interna se realizeaza prin canalele interne de raportare de la art. 4;



4. *avertizor* - persoana fizica care efectueaza o raportare interna, in temeiul prezentei Proceduri, cu privire la informatii referitoare la incalcati ale legii, obtinute in context profesional. In aceasta categorie intra persoanele indicate la art. 1.2 *supra*.
5. *context profesional* - activitati profesionale, actuale sau anterioare, de orice natura, remunerate sau nu, desfasurate in cadrul Societatii, in baza carora persoanele pot obtine informatii referitoare la incalcati ale legii si pot suferi represalii in caz de raportare a acestora; Contextul profesional poate include procesul de recrutare, negocierea pre-contractuala, executarea contractului de munca sau a altui tip de contract;
6. *salariat* - persoana fizica ce se afla intr-un raport de munca sau raport de serviciu, in temeiul dispozitiilor de drept comun sau speciale in materie, si presteaza munca in schimbul unei remuneratii;
7. *persoana vizata prin raportare* - persoana fizica sau juridica mentionata in raportare drept persoana careia i se atribuie incalcarea legii sau cu care persoana respectiva este asociata;
8. *represalii* - orice actiune sau omisiune, directa sau indirecta, aparuta intr-un context profesional, care este determinata de raportarea efectuata in temeiul Legii nr. 361/2022, si care provoaca sau poate provoca prejudicii avertizorului in interes public;
9. *actiuni subsecvente* - orice actiune intreprinsa de catre destinatarul unei raportari interne in vederea solutionarii raportarii si, acolo unde este cazul, a remedierii incalcarii raportate;
10. *informarea* - transmiterea catre avertizorul in interes public a unor informatii referitoare la actiunile subsecvente si la motivele unor astfel de actiuni;
11. *persoana desemnata* - salariatul responsabil cu atributii in ceea ce priveste primirea, inregistrarea, examinarea, efectuarea de actiuni subsecvente si solutionarea raportarilor, care actioneaza cu impartialitate si este independent in exercitarea acestor atributi. Persoana desemnata la nivelul Societatii este dna Mikk Hajnal;
12. *persoana vizata prin raportare* - persoana mentionata in raportare drept persoana careia i se atribuie incalcarea legii sau cu care persoana respectiva este asociata;
13. *secrete comerciale* - informatiile care indeplinesc cumulativ urmatoarele cerinte:



- nu sunt cunoscute la nivel general sau ușor accesibile persoanelor neautorizate;
- au valoare comercială prin faptul că sunt secrete;
- Societatea a luat măsuri, pentru a fi păstrate secrete;

Art. 3 Conținutul Raportării

3.1. Raportarea se face în limba română, poate fi anonimă sau cu menționarea datelor de identificare ale avertizorului. Va fi necesar ca avertizorul să furnizeze informații cât mai detaliate și indicii referitoare la încălcări ale legii, pentru a permite persoanei desemnate să examineze în mod corespunzător raportarea. Raportarea cuprinde, cel puțin, următoarele elemente:

- numele și prenumele, datele de contact ale avertizorului în interes public;
- contextul profesional în care au fost obținute informațiile;
- persoana vizată (care se presupune că a încălcat/va încălca legea), dacă este cunoscută sau informații utile pentru identificarea acesteia (de ex. funcția/departamentul/divizia);
- descrierea faptei ce poate fi o încălcare a legii;
- probele în susținerea raportării;
- data;
- semnătura.

3.2. Prin excepție de la prevederile art. 3.1., raportarea care nu cuprinde numele, prenumele, datele de contact sau semnătura avertizorului se examinează și se soluționează în măsura în care conține indicii referitoare la încălcări ale legii.

Art. 4 Canalele de raportare

A. Canale de raportare internă

La nivelul Societății sunt instituite următoarele canale de raportare prin care avertizorii pot transmite rapoartări către persoana desemnată – dna Mikk Hajnal:

- pe e-mail, la adresa avertizordeintegritate@perlaharghitei.ro;*
- pe suport de hartie, urmand a transmite raportarea in atentia dnei Mikk Hajnal la adresa: comuna Sanraieni, sat Sanraieni, strada Garii nr. 600, jud. Harghita,*



537265;

- c. *prin intalnire fata in fata cu persoana desemnata, la solicitarea avertizorului adresata prin intermediul unuia dintre canalele de la literele a si/sau b de mai sus. Daca avertizorul solicita ca raportarea sa aiba loc in prezenta unei persoanei desemnate, aceasta va intocmi un proces-verbal de consemnare. Daca avertizorul nu isi exprima consimtamantul prin semnarea procesului-verbal, persoana desemnata il va indruma sa transmita raportarea in scris, pe e-mail, prin posta sau curier rapid, in conditiile prezentei proceduri.*

B. Canale de raportare externa

Avertizorii pot inainta raportari si prin canalele externe de raportare prevazute de Legea nr. 361/2022, respectiv prin adresarea raportarii catre:

- a. autoritatile si institutiile publice care, potrivit dispozitiilor legale speciale, primesc si solutioneaza raportari referitoare la incalcarile ale legii, in domeniul lor de competenta;
- b. Agentia Nationala de Integritate (“ANI”);
- c. alte autoritati si institutii publice carora ANI le transmite raportarile spre competenta solutionare.

Art. 5 Evidenta raportarilor interne si termenele de pastrare

- 5.1. Raportarile primite prin canale de raportare se inscriu de persoana desemnata intr-un registru tinut in format electronic, care cuprinde data primirii raportarii, numele si prenumele avertizorului (daca sunt disponibile), datele de contact ale avertizorului (daca sunt disponibile), obiectul raportarii si modalitatea de solutionare.
- 5.2. Persoana desemnata pastreaza evidenta tuturor raportarilor primite cu respectarea cerintelor privind confidentialitatea. Aceasta va lua toate masurile care se impun pentru a se asigura ca nicio alta persoana nu are acces la registrul de la art. 5.1.
- 5.3. Raportarile se pastreaza 5 ani. Dupa expirarea perioadei de pastrare de 5 ani, acestea se distrug, indiferent de suportul pe care sunt pastrate.

Art. 6 Procedura de raportare si solutionare

- 6.1. Persoana desemnata primeste raportarea prin intermediul unuia dintre canalele de



raportare prevazute la art. 4 litera A si o inregistreaza in conformitate cu prevederile de la art. 5 si cu respectarea obligatiei de pastrare a confidentialitatii de la art. 7.

- 6.2. In termen de cel mult 7 zile calendaristice de la primirea raportarii, persoana desemnata va transmite avertizorului confirmarea primirii raportarii.
- 6.3. Persoana desemnata va intreprinde cu diligența toate actiunile subsecvente necesare, in mod independent si impartial. In vederea solutionarii raportarii, persoana desemnata va putea numi, in functie de necesitati, o persoana/o echipa pentru intreprinderea unor investigatii punctuale care necesita anumite cunostinte/informatii specifice. Procedura de investigatie poate include, interviuri, analiza documentelor si dispozitivelor, precum si orice alte metode legale, considerate potrivite de catre persoana/echipa de investigatie, cu aprobarea persoanei desemnate. Persoana desemnata va oferi persoanei/echipei de investigatie doar informatiile de care aceasta are nevoie in vederea efectuării investigatiilor punctuale care i-au fost solicitate.
- 6.4. In solutionarea raportarii si efectuarea de actiuni subsecvente, persoana desemnata va mentine contactul cu avertizorul si ii va putea solicita acestuia informatii suplimentare. Avertizorul va pune la dispozitia persoanei desemnate informatiile solicitate in termen de 15 zile de la data la solicitarii.
- 6.5. In termen de 3 luni de la data prevazuta la art. 6.2 persoana desemnata va informa avertizorul cu privire la stadiul actiunilor subsecvente. De asemenea, persoana desemnata va informa avertizorul si, ulterior, ori de cate ori intervin evolutii in desfasurarea actiunilor subsecvente, cu exceptia cazului in care informarea ar putea periclita desfasurarea acestora.
- 6.6. Dupa finalizarea investigatiei, persoana desemnata intocmeste un raport care cuprinde urmatoarele elemente: (a) prezentarea situatiei care a facut obiectul raportarii, inclusiv descrierea informatiilor aduse la cunostinta Societatii prin raportarea inregistrata, (b) actiunile subsecvente intreprinse de persoana desemnata, precum si, dupa caz, (c) concluzii si recomandari.
- 6.7. Persoana desemnata va informa atat conducerea Societatii, cat si avertizorul, cu privire la modalitatea de solutionare a raportarii.

Art. 7 Obligatia de a pastra confidentialitatea



- 7.1. Persoana desemnata sa solutioneze raportarea are obligatia de a lua toate masurile care se impun pentru a proteja confidentialitatea identitatii avertizorului si a oricarui tert mentionat in raportare. Persoana desemnata nu va dezvalui identitatea avertizorului si nici informatiile care ar permite identificarea directa sau indirecta a acestuia, cu exceptia situatiei in care are consimtamantul expres al acestuia.
- 7.2. In masura in care raportarea contine date cu caracter personal care sunt in mod vadit irelevante in sustinerea existentei unei incalcarii a legii, persoana desemnata nu va procesa mai departe aceste date.
- Exemplu: Un salariat raporteaza ca un coleg de-al sau a savarsit o frauda. In raportarea sa, salariatul precizeaza informatii cu privire la starea de sanatate a colegului respectiv. Este evident ca aceste informatii sunt complet irelevante cu privire la incalcarea raportata, prin urmare aceste informatii nu vor fi procesate mai departe de persoana desemnata sau chiar vor fi restituite avertizorului (in masura in care este posibil).*
- 7.3. De asemenea, persoana desemnata va lua toate masurile care se impun pentru a se asigura ca nicio alta persoana nu are acces la raportarile primite.
- 7.4. Prin exceptie de la prevederile art. 7.1, identitatea avertizorului in interes public si orice alta informatie prevazuta la art. 7.1 pot fi divulgate numai in cazul in care acest lucru este o obligatie impusa de lege, in conditiile si limitele legii. In acest caz, persoana desemnata va informa in scris, in prealabil, avertizorul cu privire la divulgarea identitatii si a motivelor divulgarii datelor confidentiale in cauza. Obligatia nu exista in cazul in care informarea ar periclita investigatiile sau procedurile judiciare.
- 7.5. Informatiile din cuprinsul raportarilor care constituie secrete comerciale nu pot fi utilizate sau divulgate in alte scopuri decat cele necesare solutionarii raportarii.
- 7.6. In cazul in care o persoana raporteaza sau divulga public informatii referitoare la incalcarile ale legii si aceste informatii includ secrete comerciale, urmatoarele fapte ar putea sa atraga raspunderea avertizorului in interes public pentru dobandirea, utilizarea sau divulgarea fara drept a secretelor comerciale ale Societatii:
- (a) dobandirea, utilizarea sau divulgarea secretelor comerciale pentru alte scopuri decat raportarea/divulgarea publica potrivit Legii nr. 361/2022 si a prezentei



proceduri;

- (b) dobândirea, utilizarea sau divulgarea secretelor comerciale dacă nu sunt necesare pentru ori nu au legătura cu raportarea/divulgarea publică potrivit Legii nr. 361/2022 și a prezentei proceduri.

7.7. Obligația de a păstra confidențialitatea nu există în cazul în care avertizorul a dezvăluit în mod intenționat identitatea sa în contextul unei divulgări publice.

7.8. Obligația de a păstra confidențialitatea se menține și în cazul în care raportarea ajunge din eroare la o altă persoană, altă decât persoana desemnată. În acest caz, raportarea este înaintată, de îndată, persoanei desemnate.

Art. 8 Conexarea și clasarea raportării interne

8.1. În cazul în care o persoană face mai multe rapoarte cu același obiect, acestea se conexează, avertizorul urmând să primească o singură informare din partea persoanei desemnate. Dacă după trimiterea acesteia se primește o nouă raportare cu același obiect, fără a prezenta informații suplimentare care să justifice o acțiune subsecventă diferită, aceasta se clasează. Soluția de clasare se comunică avertizorului, cu indicarea temeiului legal (a se vedea cazurile de la art. 11 din Legea nr. 361/2022).

8.2. De asemenea, raportarea se clasează atunci când:

- a) nu conține elementele prevăzute la art. 3, altele decât datele de identificare a avertizorului, iar persoana desemnată a solicitat completarea acesteia în termen de 15 zile, fără ca această obligație să fie îndeplinită; în această situație soluția de clasare se comunică avertizorului în interes public, cu indicarea temeiului legal;
- b) raportarea este transmisă anonim și nu conține suficiente informații referitoare la încălcări ale legii, care să permită analizarea și soluționarea raportării, iar persoana desemnată a solicitat completarea acesteia în termen de 15 zile, fără ca această obligație să fie îndeplinită de avertizor.

8.3. Persoana desemnată poate decide încheierea procedurii dacă după examinarea raportării constată că este vorba despre o încălcare în mod clar minoră și nu necesită acțiuni subsecvente suplimentare, altele decât închiderea procedurii. Această prevedere



nu aduce atingere obligatiei de a pastra confidentialitatea, de a informa avertizorul in interes public si nici altor obligatii sau altor proceduri aplicabile de remediere a incalcarii raportate. Solutia de clasare se comunica avertizorului in interes public, cu indicarea temeiului legal.

Art. 9 Raportarea nereala

- 9.1. Pentru a face o raportare, avertizorul trebuie sa aiba motive intemeiate sa creada ca informatiile referitoare la incalcarile raportate erau adevarate la momentul raportarii.
- 9.2. Raportarea de informatii privind incalcarile ale legii, cunoscand ca acestea sunt nereale, constituie contravenție si se sanctioneaza de ANI cu amenda de la 2.500 lei la 30.000 lei, daca fapta nu a fost savarsita in astfel de conditii incat sa fie considerata, potrivit legii, infractiune.

Art. 10 Prelucrarea datelor cu caracter personal

Prelucrarile si stocarile de date cu caracter personal care au loc ca urmare a aplicarii prezentei proceduri se vor realiza cu respectarea regulilor interne si a legislatiei specifice aplicabile.

Art. 11 Dispozitii finale

Prevederile prezentei proceduri se completeaza cu si se vor aplica in conformitate cu cadrul legal - Legea nr. 361/2022 privind protectia avertizorilor in interes public, cu modificarile si completarile ulterioare.

Data: 16.08.2023

PERLA HARGHITEI S.A.

Director general

Neagu Mihail
