

**ZARZĄDZENIE Nr 61/2024**

**PREZESA**

**NAJWYŻSZEJ IZBY KONTROLI**

**z dnia 10 grudnia 2024 r.**

**w sprawie wprowadzenia Procedury przyjmowania zgłoszeń zewnętrznych naruszeń prawa  
oraz podejmowania działań następnych w Najwyższej Izbie Kontroli**

Na podstawie art. 13 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2022 r. poz. 623) i art. 33 ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz. U. poz. 928) zarządza się, co następuje:

**§ 1.**

Wprowadza się Procedurę przyjmowania zgłoszeń zewnętrznych naruszeń prawa oraz podejmowania działań następnych w Najwyższej Izbie Kontroli, stanowiącą załącznik do zarządzenia.

**§ 2.**

Niniejsze zarządzenie zamieszcza się na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Najwyższej Izby Kontroli.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 25 grudnia 2024 r.

**PREZES**

**NAJWYŻSZEJ IZBY KONTROLI**

**Marian Banaś**

**/ podpisano elektronicznie/**

**Procedura  
przyjmowania zgłoszeń zewnętrznych naruszeń prawa oraz podejmowania działań  
następczych  
w Najwyższej Izbie Kontroli**

**§ 1.  
Cel procedury**

1. Procedura przyjmowania zgłoszeń zewnętrznych naruszeń prawa oraz podejmowania działań następnych w Najwyższej Izbie Kontroli, zwana dalej „procedurą zgłoszeń zewnętrznych,” ma na celu umożliwienie zgłaszania naruszeń prawa za pośrednictwem przeznaczonych do tego kanałów komunikacji, w sposób zapewniający rzetelne rozpoznanie zgłoszenia oraz ochronę sygnalisty przed działaniami o charakterze odwetowym, w związku z dokonanym zgłoszeniem.
2. Procedura zgłoszeń zewnętrznych określa zasady i tryb przyjmowania zgłoszeń oraz podejmowania działań następnych.

**§ 2.  
Definicje**

Przez użyte w procedurze określenia należy rozumieć:

- 1) działanie następne – działanie podjęte w celu oceny prawdziwości informacji zawartych w zgłoszeniu oraz w celu przeciwdziałania naruszeniu prawa będącemu przedmiotem zgłoszenia;
- 2) informacja zwrotna – przekazanie sygnaliście informacji na temat planowanych lub podjętych działań następnych i powodów takich działań;
- 3) kontekst związany z pracą – przeszłe, obecne lub przyszłe działania związane z wykonywaniem pracy na podstawie stosunku pracy lub innego stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy lub usług lub pełnienia funkcji w NIK lub na rzecz NIK, w ramach których uzyskano informację o naruszeniu prawa oraz istnieje możliwość doświadczenia działań odwetowych;
- 4) naruszenie prawa – działanie lub zaniechanie niezgodne z prawem lub mające na celu obejście prawa w zakresie wskazanym w § 4 ust. 1;
- 5) NIK – Najwyższą Izbę Kontroli;
- 6) osoba pomagająca w dokonaniu zgłoszenia – osobę fizyczną, która pomaga sygnaliście w zgłoszeniu lub ujawnieniu publicznym w kontekście związanym z pracą i której pomoc nie powinna zostać ujawniona;
- 7) osoba powiązana z sygnalistą – osobę fizyczną, która może doświadczyć działań odwetowych, w tym współpracownika lub osobę najbliższą sygnalisty w rozumieniu art. 115 § 11 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny;
- 8) Pełnomocnik ds. zgłoszeń naruszeń prawa – pracownika upoważnionego pisemnie przez Prezesa NIK do:

- a) przyjmowania zgłoszeń zewnętrznych, dokonywania ich wstępnej weryfikacji, podejmowania działań następczych oraz związanego z tym przetwarzania danych osobowych,
  - b) kontaktu z sygnalistą w celu przekazywania informacji zwrotnych i zwracania się o wyjaśnienia lub dodatkowe informacje w zakresie przekazanych informacji, jakie mogą być w jego posiadaniu oraz do prowadzenia rejestru zgłoszeń zewnętrznych,
  - c) przekazywania zainteresowanym osobom informacji na temat procedury zgłoszeń zewnętrznych,
  - d) przetwarzania danych osobowych niezbędnych do realizacji zadań, o których mowa w lit. a-c;
- 9) pracownik upoważniony – pracownika upoważnionego pisemnie przez Prezesa NIK do:
- a) przyjmowania zgłoszeń zewnętrznych, dokonywania ich wstępnej weryfikacji, podejmowania działań następczych oraz związanego z tym przetwarzania danych osobowych,
  - b) kontaktu z sygnalistą w celu przekazywania informacji zwrotnych i zwracania się o wyjaśnienia lub dodatkowe informacje w zakresie przekazanych informacji, jakie mogą być w jego posiadaniu oraz do prowadzenia rejestru zgłoszeń zewnętrznych,
  - c) przekazywania zainteresowanym osobom informacji na temat procedury zgłoszeń zewnętrznych,
  - d) przetwarzania danych osobowych niezbędnych do realizacji zadań, o których mowa w lit. a-c
- działającego na polecenie Pełnomocnika ds. zgłoszeń naruszeń prawa i w razie jego nieobecności;
- 10) Prezes NIK – Prezesa Najwyższej Izby Kontroli;
- 11) RODO – rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych);
- 12) sygnalista – osobę zgłaszającą informację o naruszeniu prawa uzyskaną w kontekście związanym z pracą;
- 13) ujawnienie publiczne – podanie informacji o naruszeniu prawa do wiadomości publicznej;
- 14) ustawa – ustawę z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów;
- 15) zgłoszenie – informacje o naruszeniu prawa, dokonane za pośrednictwem przeznaczonych do tego kanałów komunikacji.

### **§ 3.**

#### **Pełnomocnik ds. zgłoszeń naruszeń prawa**

Prezes NIK powołuje i odwołuje Pełnomocnika ds. zgłoszeń naruszeń prawa w drodze zarządzenia.

### **§ 4.**

#### **Dokonywanie zgłoszenia**

1. Sygnalista może dokonać zgłoszenia w zakresie:
- 1) korupcji;
  - 2) zamówień publicznych;
  - 3) usług, produktów i rynków finansowych;
  - 4) przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu;

- 5) bezpieczeństwa produktów i ich zgodności z wymogami;
  - 6) bezpieczeństwa transportu;
  - 7) ochrony środowiska;
  - 8) ochrony radiologicznej i bezpieczeństwa jądrowego;
  - 9) bezpieczeństwa żywności i pasz;
  - 10) zdrowia i dobrostanu zwierząt;
  - 11) zdrowia publicznego;
  - 12) ochrony konsumentów;
  - 13) ochrony prywatności i danych osobowych;
  - 14) bezpieczeństwa sieci i systemów teleinformatycznych;
  - 15) interesów finansowych Skarbu Państwa Rzeczypospolitej Polskiej, jednostki samorządu terytorialnego oraz Unii Europejskiej;
  - 16) rynku wewnętrznego Unii Europejskiej, w tym publicznoprawnych zasad konkurencji i pomocy państwa oraz opodatkowania osób prawnych;
  - 17) konstytucyjnych wolności oraz praw człowieka i obywatela występujących w stosunkach jednostki z organami władzy publicznej i nie związanych z dziedzinami wskazanymi powyżej.
2. Zgłoszenie powinno zawierać dane osobowe sygnalisty umożliwiające jego identyfikację oraz adres do kontaktu z sygnalistą.
  3. Zgłoszenia dokonuje się w formie ustnej lub pisemnej:
    - 1) za pośrednictwem formularza internetowego dostępnego na stronie internetowej NIK;
    - 2) listownie, na adres pocztowy NIK: 02-056 Warszawa, ul. Filtrowa 57 lub na adres poszczególnych delegatur, z dopiskiem: „sygnalista zgłoszenie zewnętrzne”;
    - 3) podczas bezpośredniego spotkania z Pełnomocnikiem ds. zgłoszeń naruszeń prawa, zorganizowanego na wniosek sygnalisty w terminie 14 dni od dnia otrzymania wniosku. Za zgodą sygnalisty Pełnomocnik ds. zgłoszeń naruszeń prawa sporządza protokół spotkania, odtwarzający jego dokładny przebieg. Sygnalista może dokonać sprawdzenia, poprawienia i zatwierdzenia protokołu spotkania przez jego podpisanie.
  4. Jeżeli zgłoszenie zostało przyjęte przez nieupoważnionego pracownika lub zgłoszenie otrzymano w inny sposób niż określony w ust. 3, pracownik jest obowiązany do:
    - 1) nieujawniania informacji mogących skutkować ustaleniem tożsamości sygnalisty lub osoby, której dotyczy zgłoszenie;
    - 2) niezwłocznego przekazania zgłoszenia Pełnomocnikowi ds. zgłoszeń naruszeń prawa - bez wprowadzania zmian w tym zgłoszeniu.
  5. Zgłoszenia anonimowe nie są rozpatrywane w ramach procedury zgłoszeń zewnętrznych, a osoba dokonująca zgłoszenia anonimowego nie podlega ochronie prawnej przysługującej sygnaliście. Zgłoszenia anonimowe podlegają zaewidencjonowaniu przez Pełnomocnika ds. zgłoszeń naruszeń prawa.

## **§ 5.**

### **Sposób postępowania z otrzymanym zgłoszeniem**

1. Pełnomocnik ds. zgłoszeń naruszeń prawa potwierdza przyjęcie zgłoszenia na podany adres kontaktowy. Potwierdzenie zostanie przekazane niezwłocznie, nie później niż w terminie 7 dni od dnia przyjęcia zgłoszenia, o ile sygnalista nie wystąpił wyraźnie z odmiennym wnioskiem w tym zakresie.

2. Informacji o przyjęciu zgłoszenia Pełnomocnik ds. zgłoszeń naruszeń prawa nie przekaze, jeżeli będzie miał uzasadnione podstawy sądzić, że takie działanie zagroziłoby ochronie poufności tożsamości sygnalisty.
3. Zgłoszenia podlegają wstępnej weryfikacji przez Pełnomocnika ds. zgłoszeń naruszeń prawa .
4. W przypadku, gdy zgłoszenie dotyczy naruszeń prawa w dziedzinie należącej do zakresu działania NIK, Pełnomocnik ds. zgłoszeń naruszeń prawa podejmuje działania dla zbadania sprawy i naprawienia naruszenia prawa, o których mowa w § 6 ust. 3.
5. W przypadku, gdy zgłoszenie dotyczy naruszeń prawa w dziedzinie nienależącej do zakresu działania NIK, Pełnomocnik ds. zgłoszeń naruszeń prawa przekazuje je niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 14 dni od dnia dokonania zgłoszenia, a w uzasadnionych przypadkach – nie później niż w terminie 30 dni, do organu publicznego właściwego do podjęcia działań następnych.
6. W przypadku, gdy zgłoszenie nie dotyczy naruszeń prawa, Pełnomocnik ds. zgłoszeń naruszeń prawa odstępuje od przekazania zgłoszenia zewnętrznego i informuje sygnalistę o takim odstąpieniu, podając przyczynę odstąpienia. Pełnomocnik ds. zgłoszeń naruszeń prawa może w takim przypadku przekazać informację o trybie przewidzianym w przepisach odrębnych do rozpoznania zgłoszenia.
7. Pełnomocnik ds. zgłoszeń naruszeń prawa może nie podjąć działań następnych w przypadku, gdy w zgłoszeniu dotyczącym sprawy będącej już przedmiotem wcześniejszego zgłoszenia lub zgłoszenia od innego sygnalisty nie zawarto istotnych nowych informacji na temat naruszenia prawa w porównaniu z wcześniejszym zgłoszeniem tego naruszenia. Pełnomocnik ds. zgłoszeń naruszeń prawa poinformuje sygnalistę o takim odstąpieniu podając uzasadnienie. W razie kolejnego zgłoszenia – NIK pozostawi je bez rozpoznania oraz informacji zwrotnej.
8. Pełnomocnik ds. zgłoszeń naruszeń prawa – jeżeli przewidują to przepisy odrębne, bez zbędnej zwłoki przekazuje właściwym instytucjom, organom lub jednostkom organizacyjnym Unii Europejskiej informację zawartą w zgłoszeniu w celu prowadzenia działań następnych w trybie stosowanym przez te instytucje, organy lub jednostki.

## **§ 6.**

### **Postępowanie wyjaśniające oraz informacja zwrotna**

1. W ramach postępowania Pełnomocnik ds. zgłoszeń naruszeń prawa może zwrócić się do sygnalisty o wyjaśnienia lub dodatkowe informacje, jakie mogą być w jego posiadaniu, chyba że sygnalista sprzeciwia się ich przesłaniu lub ich przesłanie może zagrozić ochronie poufności jego tożsamości.
2. Pełnomocnik ds. zgłoszeń naruszeń prawa poinformuje sygnalistę o przekazaniu zgłoszenia, o którym mowa w § 5 ust. 5, do innego organu publicznego, jeżeli wstępna weryfikacja wykaże, że zgłoszenie dotyczy naruszeń prawa w dziedzinie nienależącej do zakresu działania NIK.
3. Jeżeli zgłoszenie zostanie uznane za uzasadnione i dotyczy naruszenia prawa w dziedzinie należącej do zakresu działania NIK, podejmowane są dalsze kroki w celu zbadania sprawy i naprawienia naruszenia prawa, w szczególności:
  - a) przeprowadzenie analizy zgłoszenia na podstawie przedstawionych informacji i dokumentów,

- b) podjęcie czynności wyjaśniających w celu dokonania ustaleń, lub określenia środków zaradczych wobec zgłoszonego naruszenia prawa.
4. Pełnomocnik ds. zgłoszeń naruszeń prawa przekazuje Prezesowi NIK rekomendację o możliwości podjęcia stosownych działań naprawczych, w terminie umożliwiającym zachowanie terminu udzielenia sygnaliście informacji zwrotnej.
  5. Pełnomocnik ds. zgłoszeń naruszeń prawa przekaze sygnaliście informację zwrotną w terminie nieprzekraczającym 3 miesięcy od dnia przyjęcia zgłoszenia, a w uzasadnionych przypadkach w terminie nieprzekraczającym 6 miesięcy od dnia przyjęcia zgłoszenia.
  6. Pełnomocnik ds. zgłoszeń naruszeń prawa poinformuje sygnalistę, jeżeli odstąpi od podjęcia działań następnych, podając uzasadnienie odstąpienia.
  7. Pełnomocnik ds. zgłoszeń naruszeń prawa poinformuje sygnalistę o ostatecznym wyniku działań następnych realizowanych przez NIK na skutek zgłoszenia.

## **§ 7.**

### **Ochrona sygnalisty**

1. Zgłoszenia może dokonać każda osoba fizyczna, która uzyskała informację o naruszeniu prawa w podmiocie prawnym w kontekście związanym z pracą.
2. Sygnalista podlega ochronie określonej w przepisach ustawy, od chwili dokonania zgłoszenia.
3. Ochrona sygnalisty jest zapewniona poprzez:
  - 1) ochronę tożsamości, chyba że NIK otrzyma od sygnalisty wyraźną zgodę na ujawnienie danych;
  - 2) jeżeli zgłoszenie dotyczy innych osób, NIK zapewni także ochronę poufności ich tożsamości;
  - 3) udział w procesie rozpatrywania zgłoszenia bezstronnych osób, które zostały zobligowane do zachowania poufności, także po ustaniu stosunku pracy lub zakończeniu współpracy;
  - 4) zapewnienie, że dostęp do danych sygnalisty oraz dokumentacji związanej ze zgłoszeniem, będą mieli tylko upoważnieni pracownicy, którzy zostali przeszkoleni w zakresie zapewnienia ochrony sygnaliście;
  - 5) ochronę przed działaniami odwetowymi, w tym groźbami przed takimi działaniami, w związku z dokonaniem zgłoszeniem.
4. Na żądanie sygnalisty, jeżeli zgłoszenie dotyczy naruszenia prawa w dziedzinie należącej do zakresu działania NIK, Pełnomocnik ds. zgłoszeń naruszeń prawa wyda w terminie miesiąca od jego otrzymania, zaświadczenie potwierdzające, że sygnalista podlega ochronie przed działaniami odwetowymi przewidzianymi w ustawie.

## **§ 8.**

### **Odpowiedzialność sygnalisty**

Osoba dokonująca zgłoszenia wiedząc, że do naruszenia prawa nie doszło, ponosi odpowiedzialność przewidzianą w art. 57 ustawy.

## **§ 9.**

### **Rejestr zgłoszeń zewnętrznych**

1. Pełnomocnik ds. zgłoszeń naruszeń prawa prowadzi rejestr zgłoszeń zewnętrznych.
2. Rejestr zgłoszeń zewnętrznych zawiera:
  - 1) numer zgłoszenia;
  - 2) przedmiot naruszenia prawa;
  - 3) dane osobowe sygnalisty oraz osoby, której dotyczy zgłoszenie – niezbędne do identyfikacji tych osób;
  - 4) datę dokonania zgłoszenia;
  - 5) informację o podjętych działaniach następnych;
  - 6) informację o wydaniu zaświadczenia, o którym mowa w § 7 ust. 4;
  - 7) datę zakończenia sprawy;
  - 8) informacje o niepodejmowaniu dalszych działań w przypadku, o którym mowa w § 5 ust. 7;
  - 9) szacunkową szkodę majątkową, jeżeli została stwierdzona, oraz kwoty odzyskane w wyniku postępowań dotyczących naruszeń prawa będących przedmiotem zgłoszenia - o ile NIK posiada te dane.
3. Dane osobowe oraz pozostałe informacje zawarte w rejestrze zgłoszeń zewnętrznych są przechowywane przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono działania następne, lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami.

## **§ 10.**

### **Ochrona danych osobowych i obowiązek informacyjny**

1. Dane sygnalisty, świadka, osoby, od której pozyskano dowody lub informacje oraz osoby, której dotyczy zgłoszenie, jak również inne informacje umożliwiające ich identyfikację, są zachowywane w poufności i nie są udostępniane innym osobom, za wyjątkiem Pełnomocnika ds. zgłoszeń naruszeń prawa i pracownika upoważnionego.
2. Zachowanie poufności ma na celu zagwarantowanie poczucia bezpieczeństwa sygnaliście oraz innym osobom, o których mowa w ust. 1, i minimalizację ryzyka wystąpienia działań odwetowych lub represyjnych.
3. Dane osobowe są przetwarzane w zakresie niezbędnym do przyjęcia zgłoszenia oraz podjęcia działań następnych. Dane osobowe, które nie mają znaczenia dla rozpoznania zgłoszenia nie są zbierane, a w przypadku zebrania są usuwane. Usunięcie tych danych osobowych następuje w terminie 14 dni od chwili ustalenia, że nie mają one znaczenia dla sprawy.
4. W związku z przyjmowaniem zgłoszeń oraz realizacją działań następnych przetwarzane są dane osobowe sygnalistów, osób, których zgłoszenie dotyczy, osób pomagających oraz powiązanych z sygnalistą, w tym szczególne kategorie danych, o których mowa w art. 9 ust. 1 RODO.
5. Celem przetwarzania danych osobowych, o których mowa w ust. 1, jest prowadzenie spraw w przedmiocie naruszeń prawa, w szczególności:
  - 1) analizy otrzymanego zgłoszenia;
  - 2) prowadzenia rejestru zgłoszeń zewnętrznych;
  - 3) działań następnych.

6. Dane będą przetwarzane na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO, w związku z przepisami ustawy oraz dochodzenia i obrony przed roszczeniami, a także przechowywania dokumentów w celach dowodowych dla zabezpieczenia informacji na wypadek prawnej potrzeby wykazania faktów, co jest prawnie uzasadnionym interesem administratora – na podstawie art. 6 ust. 1 lit. f RODO. Ma to na celu zapewnienie bezpieczeństwa prawnego i finansowego NIK, w tym zapobieganie oszustwom oraz nadużyciom.
7. Obowiązek informacyjny w odniesieniu do sygnalisty wykonuje się w chwili przesłania zgłoszenia za pośrednictwem formularza internetowego, bądź przy pierwszym kontakcie z sygnalistą, w przypadku zgłoszenia w formie ustnej lub papierowej. Klauzula informacyjna w związku z przetwarzaniem danych osobowych sygnalisty stanowi załącznik nr 1 do procedury zgłoszeń zewnętrznych.
8. W odniesieniu do osób pomagających oraz powiązanych z sygnalistą obowiązek informacyjny wykonuje się przy pierwszym możliwym kontakcie. Obowiązku nie wykonuje się w przypadku braku danych umożliwiających kontakt. Klauzula informacyjna w związku z przetwarzaniem danych osobowych osób pomagających oraz powiązanych z sygnalistą stanowi załącznik nr 2 do procedury zgłoszeń zewnętrznych.
9. Obowiązku informacyjnego w odniesieniu do osób, których zgłoszenie dotyczy, nie wykonuje się stosownie do postanowień art. 14 ust. 5 lit. b RODO.
10. W celu ochrony sygnalisty osobom, o których mowa w ust. 8 i 9, nie przysługuje prawo informacji o źródle pochodzenia danych osobowych.
11. Pełnomocnik ds. zgłoszeń naruszeń prawa oraz pracownik upoważniony zobowiązani są do zachowania poufności przetwarzanych danych osobowych oraz muszą posiadać pisemne upoważnienie do przetwarzania danych osobowych, o którym mowa w art. 44 ust. 4 ustawy oraz do przetwarzania danych osobowych, w tym danych, o których mowa w art. 9 ust. 1 RODO, art. 22 <sup>1b</sup> ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy i art. 2b ust. 6 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.
12. Dane osobowe przetwarzane w związku z przyjęciem zgłoszenia lub podjęciem działań następnych oraz dokumenty związane z tym zgłoszeniem są przechowywane przez okres trzech lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono działania następne lub po zakończeniu postępowań zainicjowanych tymi działaniami. Po upływie okresu przechowywania dane osobowe zostają usunięte, a dokumenty związane ze zgłoszeniem zostają zniszczone.

## **§ 11.**

### **Ujawnienie publiczne**

1. Jeżeli sygnalista dokona ujawnienia publicznego na warunkach, o których mowa w art. 51 i 52 ustawy, wówczas podlega on ochronie przed działaniami odwetowymi.
2. Przepisów art. 51 i 52 ustawy nie stosuje się, jeżeli przekazanie informacji o naruszeniu prawa następuje bezpośrednio do prasy i wówczas stosuje się ustawę z dnia 26 stycznia 1984 r. – Prawo prasowe.

## **§ 12.**

### **Postanowienia końcowe**

1. Pełnomocnik ds. zgłoszeń naruszeń prawa dokonuje przeglądu procedury zgłoszeń zewnętrznych co najmniej raz na 3 lata i dostosowuje ją odpowiednio do wyników dokonanego przeglądu.
2. Pełnomocnik ds. zgłoszeń naruszeń prawa za każdy rok kalendarzowy sporządza sprawozdanie zawierające dane statystyczne dotyczące zgłoszeń zewnętrznych, o którym mowa w art. 47 ust.1-3 ustawy. Wzór formularza sprawozdania określa rozporządzenie Rady Ministrów wydane na podstawie art. 47 ust. 5 ustawy.

## **Załącznik nr 1**

do Procedury przyjmowania zgłoszeń zewnętrznych naruszeń prawa oraz podejmowania działań następczych w Najwyższej Izbie Kontroli

### **Klauzula informacyjna** **w związku z przetwarzaniem danych osobowych sygnalisty**

Wypełniając obowiązek informacyjny wynikający z rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2016/679 z 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (Dz. Urz. UE. L 119 z 4.05.2016 r., str. 1, ze zm.) - dalej RODO, informujemy, że:

1. Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Najwyższa Izba Kontroli, 02-056 Warszawa ul. Filtrowa 57, tel. 22 444 50 00.
2. Dane kontaktowe Inspektora Ochrony Danych: e-mail: [iod@nik.gov.pl](mailto:iod@nik.gov.pl), adres: ul. Filtrowa 57, 02-056 Warszawa.
3. Dane będą przetwarzane w celu:
  - a) prowadzenia obsługi dotyczącej zgłoszeń w przedmiocie naruszeń prawa, tj. w szczególności analizy otrzymanego zgłoszenia; prowadzenia rejestru zgłoszeń; sporządzania raportów podsumowujących prowadzone działania oraz przeprowadzenie analiz statystycznych. Powyższe ma na celu zapewnienie bezpieczeństwa prawnego i finansowego Najwyższej Izby Kontroli, w tym zapobieganie oszustwom oraz nadużyciom. Dane będą przetwarzane na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO (konieczność wypełnienia obowiązku prawnego ciążącego na Administratorze) w związku z przepisami ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów;
  - b) dochodzenia i obrony przed roszczeniami, a także przechowywania dokumentów w celach dowodowych dla zabezpieczenia informacji na wypadek prawnej potrzeby wykazania faktów, co jest prawnie uzasadnionym interesem Administratora – na podstawie art. 6 ust. 1 lit. f RODO.
4. Administrator zapewnia zachowanie poufności Pani/Pana danych, w związku z otrzymanym zgłoszeniem, w związku z tym odbiorcami Pani/Pana danych osobowych - w zakresie w jakim jest to niezbędne do realizacji celów przetwarzania danych osobowych mogą być organy publiczne, instytucje lub podmioty trzecie uprawnione do żądania dostępu lub otrzymania danych osobowych na podstawie przepisów prawa oraz podmioty zapewniające obsługę w zakresie IT lub/oraz systemów teleinformatycznych;
5. Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono działania następcze, a w przypadku konieczności przetwarzania ich przez okres dłuższy (np. w związku z postępowaniem prowadzonym na podstawie prawa) – przez okres wyznaczony odpowiednimi przepisami.
6. Pani/Pan ma prawo do:

- a) na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych Pani/Pana dotyczących, w tym prawo do uzyskania kopii danych;
  - b) na podstawie art. 16 RODO prawo do żądania sprostowania (poprawienia) danych osobowych;
  - c) prawo do usunięcia danych – przysługuje w ramach przesłanek i na warunkach określonych w art. 17 RODO,
  - d) prawo ograniczenia przetwarzania – przysługuje w ramach przesłanek i na warunkach określonych w art. 18 RODO,
  - e) wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania danych (art. 21 RODO), sprzeciw przysługuje wobec przetwarzania przez Administratora danych w prawie uzasadnionych celach Administratora z przyczyn związanych z Pani/Pana szczególną sytuacją;
  - f) prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego (Prezes Urzędu Ochrony Danych Osobowych).
7. Podanie danych jest dobrowolne. Niepodanie danych może skutkować pozostawieniem zgłoszenia bez rozpoznania. Podanie danych osobowych jest niezbędne do objęcia Pani/Pana ochroną.
8. Pani/Pana dane osobowe nie będą przetwarzane w sposób zautomatyzowany czy też nie będą podlegać profilowaniu.

## **Załącznik nr 2**

do Procedury przyjmowania  
zgłoszeń zewnętrznych  
naruszeń prawa oraz  
podejmowania działań  
następczych w Najwyższej Izbie  
Kontroli

### **Klauzula informacyjna w związku z przetwarzaniem danych osobowych osób pomagających oraz powiązanych z sygnalistą**

Wypełniając obowiązek informacyjny wynikający z rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2016/679 z 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (Dz. Urz. UE. L 119 z 4.05.2016 r., str. 1, ze zm.) - dalej RODO, informujemy, że:

1. Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Najwyższa Izba Kontroli, 02-056 Warszawa ul. Filtrowa 57, tel. 22 444 50 00.
2. Dane kontaktowe Inspektora Ochrony Danych: e-mail: [iod@nik.gov.pl](mailto:iod@nik.gov.pl), adres: ul. Filtrowa 57, 02-056 Warszawa.
3. Dane będą przetwarzane w celu:
  - a) prowadzenia obsługi dotyczącej zgłoszeń w przedmiocie naruszeń prawa, tj. w szczególności analizy otrzymanego zgłoszenia; prowadzenia rejestru zgłoszeń; sporządzania raportów podsumowujących prowadzone działania oraz przeprowadzenie analiz statystycznych. Powyższe ma na celu zapewnienie bezpieczeństwa prawnego i finansowego Najwyższej Izby Kontroli, w tym zapobieganie oszustwom oraz nadużyciom. Dane będą przetwarzane na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO (konieczność wypełnienia obowiązku prawnego ciążącego na Administratorze) w związku z przepisami ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów;
  - b) dochodzenia i obrony przed roszczeniami, a także przechowywania dokumentów w celach dowodowych dla zabezpieczenia informacji na wypadek prawnej potrzeby wykazania faktów, co jest prawnie uzasadnionym interesem Administratora – na podstawie art. 6 ust. 1 lit. f RODO.
4. W związku z obsługą zgłoszeń oraz prowadzonymi działaniami wyjaśniającymi mogą być przetwarzane zwykłe i szczególne kategorie danych osobowych, o których mowa w art. 9 ust. 1 RODO.
5. Administrator zapewnia zachowanie poufności Pani/Pana danych, w związku z otrzymanym zgłoszeniem, w związku z tym odbiorcami Pani/Pana danych osobowych - w zakresie w jakim jest to niezbędne do realizacji celów przetwarzania danych osobowych mogą być organy publiczne, instytucje lub podmioty trzecie uprawnione do żądania dostępu lub otrzymania danych osobowych na podstawie przepisów prawa oraz podmioty zapewniające obsługę w zakresie IT lub/oraz systemów teleinformatycznych;

6. Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane przez okres 3 lat po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym zakończono działania następcze, a w przypadku konieczności przetwarzania ich przez okres dłuższy (np. w związku z postępowaniem prowadzonym na podstawie prawa) – przez okres wyznaczony odpowiednimi przepisami.
7. Pani/Pan ma prawo do:
  - a) na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych Pani/Pana dotyczących, w tym prawo do uzyskania kopii danych, z zastrzeżeniem, że nie przysługuje Pani/Panu informacja o źródłach pochodzenia danych;
  - b) na podstawie art. 16 RODO prawo do żądania sprostowania (poprawienia) danych osobowych;
  - c) prawo do usunięcia danych – przysługuje w ramach przesłanek i na warunkach określonych w art. 17 RODO,
  - d) prawo ograniczenia przetwarzania – przysługuje w ramach przesłanek i na warunkach określonych w art. 18 RODO,
  - e) wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania danych (art. 21 RODO), sprzeciw przysługuje wobec przetwarzania przez Administratora danych w prawie uzasadnionych celach Administratora z przyczyn związanych z Pani/Pana szczególną sytuacją;
  - f) prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego (Prezes Urzędu Ochrony Danych Osobowych).
8. Podanie danych jest dobrowolne. Niepodanie danych może skutkować pozostawieniem zgłoszenia bez rozpoznania. Podanie danych osobowych jest niezbędne do objęcia Pani/Pana ochroną.
9. Pani/Pana dane osobowe nie będą przetwarzane w sposób zautomatyzowany czy też nie będą podlegać profilowaniu.