

POLITIK FOR ANVENDELSE AF KOMMUNEKREDITS WHISTLEBLOWER-ORDNING

Ref. nr.: 2023-23522

Godkendt af: Bestyrelsen

Dato: 4. december 2023

Senest revideret den
4. december 2023

1 LOVGRUNDLAG

- 1.1 KommuneKredit skal i medfør af både lov om beskyttelse af whistleblowere og hvidvasklovens §§ 35 og 36 etablere en whistleblower-ordning. KommuneKredits whistleblower-ordning skal overholde de konkrete krav til beskyttelse af whistleblowere efter lov om beskyttelse af whistleblowere.

2 FORMÅL

- 2.1 Formålet med whistleblower-ordningen er at sikre, at oplysninger om mulige lovovertrædelser samt alvorlige brud på interne regler og retningslinjer kan blive indberettet via en særlig, uafhængig og selvstændig kanal, hvorefter det vurderes, hvilke tiltag der er behov for. Denne politik regulerer anvendelsen af whistleblower-ordningen.
- 2.2 Whistleblower-ordningen har ikke til formål at erstatte eller begrænse KommuneKredits eksisterende interne kommunikationsveje, men er et alternativ til de almindelige rapporteringskanaler i KommuneKredit.
- 2.3 Anvendelse af whistleblower-ordningen er frivillig og kan ske anonymt.

3 HVAD KAN INDBERETTES?

- 3.1 Kun alvorlige forseelser kan indberettes via whistleblower-ordningen. Til alvorlige forseelser hører følgende handlinger og undladelser:
- (a) Lovovertrædelser, herunder bestikkelse, bedrageri, dokumentfalsk og lignende
 - (b) Overtrædelser af hvidvasklovgivningen og regler udstedt i medfør heraf
 - (c) Overtrædelser af EU-regler inden for de områder, der er omfattet af lov om beskyttelse af whistleblowere, § 1, stk. 1, nr. 1
 - (d) Uregelmæssigheder inden for regnskabsføring, intern regnskabskontrol og revision
 - (e) Overtrædelse af interne regler, forudsat at

- (i) overtrædelsen kan lede til alvorlige finansielle risici,
- (ii) overtrædelsen kan lede til myndhedsindgreb,
- (iii) overtrædelsen kan lede til en alvorlig anmærkning ved revisionen, eller
- (iv) overtrædelsen kan medføre alvorlig skade på KommuneKredits relationer med eksterne parter

(f) Utilbørlig adfærd, herunder diskrimination og sexchikane

3.2 Forseelser, der ikke kan indberettes via whistleblower-ordningen, skal rapporteres via de normale kommunikationsveje, jf. KommuneKredits retningslinjer for ageren ved oplevelse af uhensigtsmæssige handlinger.

4 HVEM KAN INDBERETTE?

4.1 Alle KommuneKredits medarbejdere, direktionsmedlemmer, bestyrelsesmedlemmer og revisorer kan indberette forseelser via whistleblower-ordningen.

5 OM HVEM KAN DER INDBERETTES?

5.1 Der kan ske indberetning af alvorlige forseelser og/eller tilknyttede handlinger samt undladelser, jf. pkt. 3, foretaget af KommuneKredits medarbejdere, direktionsmedlemmer, bestyrelsesmedlemmer eller revisorer.

6 HVORDAN SKAL MAN INDBERETTE?

6.1 For at sikre fortrolighed og mulighed for anonymitet ved indberetninger via whistleblower-ordningen skal personen, der ønsker at indberette en forseelse ("whistlebloweren"), gøre dette via whistleblower-portalen. Portalen kan tilgås via denne internetadresse, jf. pkt. 6.4:

<https://kommunekredit.whistleblownetwork.net>

6.2 Al information, som håndteres i whistleblower-portalen, er krypteret og kun tilgængelig for personer, som det er nødvendigt at involvere i en undersøgelse af forseelsen, jf. pkt. 7. Al information behandles strengt fortroligt.

6.3 Whistlebloweren kan vælge at gøre indberetningen anonym.

6.4 Når man indberetter en mulig overtrædelse, skal man, hvis man ønsker fuld anonymitet, indberette via en personlig computer eller anden enhed, der ikke er lånt af KommuneKredit, og via en internetforbindelse, der ikke er administreret af KommuneKredit.

6.5 Når der er foretaget en indberetning via whistleblower-portalen, bliver Advokatfirmaet Gorrissen Federspiel, som er udpeget af KommuneKredit til

at modtage og fordele indberetninger, automatisk underrettet. Ved anonym indberetning forbliver whistleblowerens identitet strengt fortrolig og oplyses ikke til Gorrissen Federspiel.

7 UNDERSØGELSE AF FORSEELSEN

7.1 Når Gorrissen Federspiel er blevet underrettet om en forseelse, evalueres indberetningen og forseelsen. Hvis indberetningen anses for at være bona fide, dvs. en seriøs indberetning foretaget i god tro, der falder inden for rammerne af whistleblower-ordningen, videresender Gorrissen Federspiel indberetningen til et råd, der som udgangspunkt består af: Begge direktionsmedlemmer, bestyrelsesformanden og chefjuristen ("rådet"). Gorrissen Federspiel vurderer rådets sammensætning i forhold til habilitet. Sammen med underretningen leverer Gorrissen Federspiel en kort anbefaling om, hvordan undersøgelsen skal håndteres.

7.2 Rådet skal nå til enighed om, hvorvidt der skal foretages en undersøgelse af forseelsen, og i givet fald foretage de nødvendige skridt og foranstaltninger.

7.3 En undersøgelse af en indberetning vil i overordnede træk forløbe således:

1. Indberetningen vurderes af Gorrissen Federspiel, der (i) foretager den første screening, (ii) sikrer, at den videre behandling sker i overensstemmelse med lovgivningen, og (iii) vurderer, om overtrædelsen bør anmeldes til politiet.
2. På den baggrund vurderer rådet indberetningen og beslutter, hvorvidt der skal foretages en undersøgelse. I givet fald tager rådet stilling til undersøgelsens omfang og til en eventuel anmeldelse til politiet.
 - a) Hvis undersøgelsen håndteres alene af KommuneKredit eller tredjeparter engageret af KommuneKredit, skal sagen afsluttes inden for 2 måneder, medmindre der sker anmeldelse til politiet. Hvis indberetningen giver anledning hertil, kan KommuneKredit, inden for de relevante ansættelsesretlige rammer, tage disciplinærmidler i brug mod den omhandlede medarbejder på grundlag af de indsamlede oplysninger.
 - b) Hvis KommuneKredit på baggrund af indberetningen anmelder forseelsen til politiet, afsluttes sagen af KommuneKredit, når den er afsluttet hos politiet.

Rådet skal fremsende en skriftlig rapport over undersøgelsens konklusioner og de foretagne foranstaltninger til KommuneKredits revisionsudvalg.

8 MEDDELELSE TIL DE INVOLVEREDE PERSONER

- 8.1 Personen eller de personer, hvis adfærd er blevet indberettet, skal hurtigst muligt underrettes om, hvad indberetningen vedrører, således at personen/personerne har mulighed for at gøre indsigelse herimod. Denne meddelelse kan dog udsættes så længe, at der er en reel risiko for, at meddelelsen vil vanskeliggøre undersøgelsen eller have skadelig virkning på fremtidige skridt eller foranstaltninger, der som følge af undersøgelsen kan være nødvendige at foretage.
- 8.2 Hvis det er muligt og passende, skal chefjuristen give whistlebloweren besked om, hvorvidt indberetningen er blevet afvist som umiddelbart grundløs eller uegnet til håndtering via whistleblower-ordningen, eller om den vil blive undersøgt videre.

9 INGEN REPRESSALIER

- 9.1 Ved indberetning via whistleblower-ordningen er whistlebloweren beskyttet mod alle former for repressalier eller diskriminerende og disciplinære handlinger som følge af indberetningen, herunder afskedigelse, degradering, suspension eller enhver anden form for chikanøs behandling. Enhver form for repressalier mod whistlebloweren vil blive anset som en alvorlig overtrædelse af whistleblower-ordningen og kan udgøre en overtrædelse af hvidvaskloven eller lov om beskyttelse af whistleblowere. Beskyttelsen gælder imidlertid ikke, hvis whistlebloweren i ond tro fremsætter en falsk anklage eller fremsætter en anklage, der under hensyntagen til alle omstændigheder er urimelig.

10 HÅNDTERING AF PERSONOPLYSNINGER

- 10.1 Ved indberetning via whistleblower-ordning bliver whistleblowerens personoplysninger indsamlet og behandlet af rådet i KommuneKredit og Gorrissen Federspiel på fortrolig vis. Behandlingen sker i KommuneKredits legitime interesse i at overholde lovkrav, undersøge påståede forseelser og eventuelt strafbare forhold samt kommunikere med whistlebloweren herom. KommuneKredit vurderer, at denne legitime interesse overstiger whistleblowerens interesse, jf. GDPR, art. 6(1)(f).
- 10.2 KommuneKredit indsamler og behandler følgende oplysninger om whistlebloweren til ovennævnte formål:
- a) Whistleblowerens navn, e-mail, telefonnummer som anført på indberetningen
 - b) Afhængig af det indrapporterede forhold:
 - a. Beskrivelse af den påståede forseelse, herunder navn på involverede personer samt dato og tidspunkt for forseelsen,

- b. Tid og sted for gentagne tilfælde af forseelsen, såfremt dette forventes at ske,
- c. Oplysninger om personer, som har eller forventes at have kendskab til forseelsen,
- d. Dokumentation for den påstående forseelse, som måtte være vedlagt indberetningen, og
- e. Enhver anden oplysning, som måtte indgå i undersøgelsen.

- 10.3 Whistleblower-ordningen registrerer ikke IP-adresser eller oplysninger om computeren eller det device, som indberetningen sker fra.
- 10.4 Yderligere oplysninger om KommuneKredits håndtering af personoplysninger kan findes i KommuneKredits persondatapolitik, som er udleveret som led i ansættelsen eller på [link](#).
- 10.5 Gorrisen Federspiel Advokatpartnerselskab, Axel Towers 2, 1609 København V, CVR-nr. 38052497 agerer som selvstændig dataansvarlig for modtagelse, screening og videre håndtering af whistlebloweres personoplysninger. Oplysninger om Gorrisen Federspiels håndtering af personoplysninger kan findes på [link](#).

11 SLETNING AF WHISTLEBLOWER-RAPPORTER

- 11.1 Med forbehold for krav i henhold til anden lovgivning end persondatalovgivning skal indsamlede oplysninger slettes:
- (a) straks, hvis indberetningen er uden for omfanget af whistleblower-ordningen eller viser sig ikke at være bona fide, eller hvis der ikke foretages interne skridt i forbindelse med forseelsen,
 - (b) straks efter sagens afslutning hos politiet, hvis sagen er anmeldt til politiet,
 - (c) 2 måneder efter undersøgelsens afslutning, hvis ingen yderligere skridt er foretaget, eller
 - (d) senest 5 år efter medarbejderens fratrædelse, hvis disciplinærmidler er taget i brug mod den omhandlede medarbejder på grundlag af de indsamlede oplysninger, eller hvis der er andre faktiske grunde, der nødvendiggør en fortsat opbevaring af oplysningerne. De indsamlede oplysninger skal gemmes på den pågældendes personalesag.