

Rev.1

POLITICA PRIVIND RAPORTAREA NEREGULILOR

Introducere

Digi Communications N.V. (*Societatea*) a adoptat această primă versiune revizuită a politicii privind raportarea neregulilor, în conformitate cu secțiunea 2.6 din Codul Olandez de Guvernanță Corporativă (*Politica privind Raportarea Neregulilor*).

Societatea și filialele sale (denumite colectiv, *Grupul*) se angajează să îndeplinească și să mențină standarde înalte în ceea ce privește comportamentul la locul de muncă, astfel cum se prevede în codul de conduită al Societății (*Codul de Conduită*). Această Politică privind Raportarea Neregulilor a fost adoptată de consiliul de administrație al Societății (*Consiliul de Administrație*) pentru a îndeplini standardele prevăzute în Codul de Conduită și pentru a încuraja toți angajații și alți deținători de interese (e.g. acționari, furnizori și clienți, denumiți în continuare *Avertizori de Integritate*) să raporteze temeri reale sau plângeri în legătură cu comportamente lipsite de etică, practici incorecte, acte ilegale sau nerespectarea cerințelor de reglementare, fără teamă de represalii, dacă aceștia acționează cu bună-credință atunci când raportează astfel de temeri sau plângeri prevăzute în această Politică privind Raportarea Neregulilor.

Societatea tratează cu seriozitate orice hărțuire sau represalii, indiferent de forma lor sau de modul în care au loc, împotriva Avertizorilor de bună-credință și va considera aceste acțiuni drept abateri grave, care, dacă sunt dovedite în cadrul unui raport de muncă, pot conduce la concediere, astfel cum rezultă din prevederile Politicii împotriva Represaliilor a Societății.

Raportare

Raportarea este un mijloc specific prin care un Avertizor de Integritate poate raporta sau dezvălui prin canale stabilite, temeri sau plângeri referitoare la orice activitate de natură generală, operațională sau financiară care, în opinia Avertizorului de Integritate (i) încalcă legea, orice regulament de punere în aplicare, orice reglementare internă sau externă care se aplică Societății sau orice practică general acceptată în cadrul Societății; și (ii) care pot avea consecințe negative considerabile asupra operațiunilor Societății sau interesului public. Acestea includ orice temere sau plângere de bună credință în legătură cu (dar care nu se limitează la):

- a) încălcarea oricărei legi sau reglementări;
- b) mita, corupția sau orice altă infracțiune;
- c) furnizarea de informații incorecte organismelor sau autorităților publice;
- d) încălcarea Codului de Conduită și a altor politici, proceduri sau instrucțiuni ale Societății;
- e) pericole pentru sănătatea și siguranța publică sau pentru mediu;
- f) fraudă internă sau erori deliberate în pregătirea, evaluarea, revizuirea sau auditul oricărei situații financiare a Societății sau în înregistrarea și menținerea evidențelor financiare ale Societății;
- g) interpretarea eronată sau fals în declarații adresate sau comise de un funcționar superior sau contabil cu privire la un aspect cuprins în evidențele financiare, rapoartele financiare sau rapoartele de audit;
- h) abateri de la raportarea completă și corectă a situației financiare a Societății;

- i) eliminarea, distrugerea sau manipularea informațiilor referitoare la oricare dintre împrejurările anterioare; sau
- j) orice alte nereguli semnificative de natură generală, operațională sau financiară care pot prejudicia interesul Societății sau interesul public.

Numai temerile sau plângerile reale trebuie raportate în conformitate cu procedurile privind raportarea neregulilor prezentate mai jos. Un astfel de raport trebuie făcut cu bună credință, cu convingerea rezonabilă că informațiile și orice afirmații cuprinse în acestea sunt substanțial adevărate, iar raportul nu este făcut în beneficiul personal. Afirmațiile răuvoitoare și false vor fi tratate cu seriozitate și vor fi considerate drept abateri grave și, dacă vor fi confirmate, pot conduce la concediere sau la revocarea din funcție.

Confidențialitate

Ca regulă generală, identitatea unui Avertizor de Integritate care nu a raportat în mod anonim este cunoscută numai persoanei desemnate cu primirea și înregistrarea plângerii și nu este dezvăluită niciunei alte persoane fără consimțământul prealabil al Avertizorului, cu excepția cazului în care Societatea are obligația legală de a dezvălui identitatea Avertizorului. În plus, orice informație furnizată de Avertizorul de Integritate în legătură cu o plângere sau o temere care intră sub incidența prezentei Politici privind Raportarea Neregulilor va fi tratată în mod strict confidențial și în așa manieră încât să nu conducă la identificarea Avertizorului de Integritate. Un Avertizor de Integritate care raportează intern o temere sau plângere trebuie să evite orice formă de publicitate externă sau internă cu privire la temerea sau plângerea respectivă, cu excepția cazului în care acest lucru este cerut de lege.

Raportare anonimă

Raportările pot fi nominale sau anonime. Cu toate acestea, persoana care face o raportare anonimă - trebuie să țină cont de faptul că menținerea anonimului poate îngreuna sau chiar împiedica o investigație. Avertizorii de Integritate sunt, prin urmare, încurajați să-și dezvăluie identitatea atunci când raportează o preocupare sau o plângere. Cu toate acestea, dacă un Avertizor de Integritate se simte în măsură sau în largul său să raporteze o temere sau o plângere numai dacă raportarea este efectuată în mod anonim, atunci Avertizorul de Integritate poate raporta în mod anonim preocuparea sau plângerea.

Proceduri privind Raportarea neregulilor

- 1) Avertizorii de Integritate pot raporta orice temeri sau plângeri privind orice chestiune acoperită de această Politică privind Raportarea Neregulilor, la nivel intern, în mod confidențial pe următoarele canale de raportare:
 - Adresa de e-mail: raportare.nereguli@conformitate.digi.ro;
 - Formular anonim de raportare, disponibil pe internet, la adresa <https://www.digicomunications.ro/ro/contact>;
 - Adresa postală - str. Dr. Staicovici nr. 75, Clădirea Forum 2000, cod postal 050557, sector 5, București – În atenția Ofiterului de Conformitate al Societății;
 - Direct, prin întâlniri solicitate de Avertizorul de Integritate cu Ofiterul de Conformitate al Societății/ persoana desemnată din cadrul Departamentului de Conformitate.

- 2) Avertizorii de Integritate pot raporta temeri sau plângeri legate de activitatea filialelor Societății și în mod direct prin intermediul canalelor de raportare puse la dispoziție de filiala în cauză a Grupului, în situația în care este instituit un astfel de canal.
- 3) După primirea unei plangeri, Societatea (prin Ofițerul de Conformitate) va transmite Avertizorului de Integritate o confirmare de primire în termen de maxim 7 zile de la data primirii și înregistrării plangerii. Dacă vor fi necesare clarificări pentru efectuarea verificărilor privind aspectele raportate, Ofițerul de Conformitate va contacta Avertizorul de Integritate prin intermediul canalelor de comunicare puse la dispoziție de acesta din urmă în plângerea formulată. Avertizorul de Integritate va fi informat cu privire la stadiul verificărilor, în termen de cel mult 3 luni de la data primirii plangerii, cu excepția cazului în care informarea ar putea periclita desfășurarea investigației.
- 4) În cazul în care destinatarul inițial al raportării nu este Ofițerul de Conformitate, destinatarul inițial se asigură că redirectionează imediat temerea sau plângerea către Ofițerul de Conformitate. Dacă temerea sau plângerea este primită pe e-mail sau alt tip de mesagerie scrisă, după redirectionarea ei către Ofițerul de Conformitate, destinatarul inițial o va șterge definitiv din evidența personală.
- 5) Ofițerul de Conformitate va efectua verificările prealabile necesare și va întocmi un raport, care va conține o descriere a acelei temeri sau plângeri, rezultatul verificărilor efectuate în vederea stabilirii plauzibilității aspectelor semnalate și modalitatea de soluționare, dacă aceasta este posibilă la momentul respectiv. Raportul va fi transmis spre aprobare Directorului General.
- 6) În cazul în care în urma verificărilor prealabile, Ofițerul de Conformitate consideră că este necesară o investigație, Ofițerul de Conformitate va propune în baza raportului întocmit această măsură spre a fi aprobată de către Directorul General. Dacă investigația este aprobată, Directorul General va stabili prin decizie scrisă componenta comisiei de investigație și termenul de finalizare a acesteia. Raportul de investigație va fi aprobat de către Directorul General.
- 7) Implementarea măsurilor rezultate în urma verificărilor prealabile sau a investigațiilor aprobate de către Directorul General cade în sarcina coordonatorilor departamentelor pentru a cărei arie de activitate au fost aprobate măsurile în cauză.
- 8) În cazul în care preocuparea sau plângerea se referă la activitatea Ofițerului de Conformitate, aceasta va fi transmisă direct către Directorul General, pentru investigare.
- 9) Temerile sau plângerile care vizează activitatea Directorului General sau a unui membru al Consiliului de Administrație sunt aduse imediat la cunoștința Președintelui Comitetului de Audit, iar temerile sau plângerile care vizează activitatea Președintelui Comitetului de Audit sunt aduse la cunoștința Președintelui Consiliului de Administrație.
- 10) Temerile sau plângerile materiale sau care au ca obiect o neregulă semnificativă de natură financiară sau o încălcare semnificativă a standardelor de raportare financiară sau a standardelor contabile, precum și raportările auditorilor sunt aduse imediat la cunoștința Comitetului de Audit de către Ofițerul de Conformitate.

Consilieri externi

- 11) Ofițerul de Conformitate, cu aprobarea Directorului General sau Președintele Comitetului de Audit poate, la propria sa alegere, să consulte și să instruiască experți și consilieri externi, inclusiv consilierii juridici externi și auditorii externi ai Societății, după cum consideră necesar, pentru a-și îndeplini în mod

corespunzător îndeplinirea în conformitate cu această Politică privind Raportarea Neregulilor. Orice costuri și cheltuieli legate de consultarea și instruirea acestor experți și consilieri vor fi suportate de către Societate.

- 12) Experții sau consilierii externi consultați și/sau instruiți pot efectua orice investigație după cum va fi considerat necesar sau oportun de către Ofițerul de Conformitate. Societatea și angajații acesteia vor colabora în cadrul oricărei astfel de investigații.

Raportare

Suplimentar față de situațiile prevăzute la punctul 10 din prezenta politică, Comitetul de Audit va fi informat periodic de către Ofițerul de Conformitate cu privire la raportările primite și modalitatea de soluționare a acestora.

Diverse

În scopul implementării prezentei politici, filialele Societății vor dezvolta proceduri interne în temeiul legislației aplicabile.

O copie a acestei Politici privind Raportarea Neregulilor este publicată pe website-ul Societății (www.digi-communications.ro). Politică privind Raportarea Neregulilor poate fi modificată printr-o hotărâre a Consiliului de Administrație. Orice modificări vor fi publicate pe website-ul Societății.

Această Politică privind Raportarea Neregulilor este reglementată de legile din Olanda.

Această primă versiune revizuită a Politicii privind Raportarea Neregulilor a fost aprobată de consiliul de administrație al Societății și intră în vigoare în data de 21 iunie 2023.
