

DAN-ALU A/S WHISTLEBLOWERORDNING: POLITIK FOR INDBERETNING, VURDERING, BEHANDLING, SAMT OPFØLGNING PÅ INDBERETNINGER

Formål

dan-alu a/s's whistleblowerordning har til formål at øge mulighederne for, at dan-alu a/s's medarbejdere kan ytre sig om kritisable forhold på arbejdspladsen uden at frygte for negative konsekvenser. Formålet med whistleblowerordningen er altså at sikre åbenhed og gennemsigtighed omkring eventuelle (lov)overtrædelser og alvorlige uregelmæssigheder.

Whistleblowerordningen er et supplement til den direkte og daglige kommunikation på arbejdspladsen om fejl og utilfredsstillende forhold mv. Ordningen er desuden et supplement til eksisterende muligheder for f.eks. at medarbejdere kan henvende sig til deres nærmeste leder eller tillidsrepræsentanten, hvis de oplever fejl eller overtrædelse af regler.

dan-alu a/s opfordrer til at bruge dan-alu a/s's interne whistleblowerordning i tilfælde, hvor eventuelle overtrædelser kan blive håndteret effektivt internt, og hvor whistlebloweren vurderer, at der ikke er risiko for repressalier. Whistleblowere kan frit vælge mellem at indberette overtrædelser til arbejdspladsens whistleblowerordning eller via det nationale eksterne system. I **Bilag 1** er angivet en oversigt over de eksterne whistleblowerordninger.

Politikken beskriver dan-alu a/s's retningslinjer for indberetning, vurdering, behandling, samt opfølgning på indberetninger til den interne whistleblowerordning.

dan-alu a/s's whistleblowerenhed

Indberetninger til dan-alu a/s's whistleblowerordning bliver behandlet af regnskabschef Lone Bach Sørensen.

Hvis du har spørgsmål om konkrete indberetninger eller generelt om whistleblowerordningen, kan du henvende dig til:

Lone Bach Sørensen

Regnskabschef

lbs@dan-alu.dk

Oplysninger, der kan indberettes om

Whistleblowere kan bruge dan-alu a/s's whistleblowerordning til at indberette enhver oplysning, herunder viden eller en rimelig mistanke om faktiske eller potentielle overtrædelser, som har fundet sted eller med stor sandsynlighed vil finde sted i dan-alu a/s, samt om forsøg på at skjule sådanne overtrædelser. Dette omfatter, men er ikke begrænset til:

- Korruption
- Bestikkelse
- Tyveri
- Underslæb
- Bedrageri
- Seksuel chikane
- Grov chikane, f.eks. på grund af race, køn, farve, sprog, formueforhold, national eller social oprindelse, politisk eller religiøst tilhørsforhold

En lovovertrædelse eller et andet forhold er som udgangspunkt alvorligt, hvis det er i offentlighedens interesse at få det frem i lyset. Whistleblowere kan indberette forhold, der har fundet sted eller vil finde sted i dan-alu a/s. Det er et krav, at whistlebloweren er i god tro om oplysningernes rigtighed.

Hvad kan der ikke indberettes om

Overtrædelser af bagatelagtig karakter er ikke omfattet, ligesom overtrædelser af accessoriske bestemmelser (f.eks. manglende overholdelse af dokumentationspligt) heller ikke er omfattet.

Oplysninger om andre forhold, f.eks. overtrædelser af interne retningslinjer om sygefravær, rygning, alkohol, påklædning og privat brug af kontorartikler, samt oplysninger om whistleblowerens eget ansættelsesforhold, herunder uoverensstemmelser med kolleger og samarbejdsvanskeligheder, er som udgangspunkt ikke alvorlige overtrædelser.

Den type oplysninger skal ikke indberettes til dan-alu a/s's whistleblowerordning, medmindre der er tale om seksuel chikane eller anden form for grov chikane.

I **Bilag 2** er der flere eksempler på alvorlige lovovertrædelser og øvrige alvorlige forhold, der er omfattet af whistleblowerordningen, samt eksempler på oplysninger som ikke er omfattet af ordningen.

I **Bilag 3** findes information om omfattede overtrædelser af EU-retten, herunder offentligt udbud; finansielle tjenesteydelser, produkter og markeder, og forebyggelse af hvidvask af penge og finansiering af terrorisme; produktsikkerhed og -overensstemmelse; transportsikkerhed; miljøbeskyttelse.

Indberetning af overtrædelser

Du kan indberette til dan-alu a/s's whistleblowerordning skriftligt og mundtligt via følgende kanaler:

- Fysisk postkasse – Ved indgang til administrationen
- E-mail – lbs@dan-alu.dk
- SMS – 24978612

Whistleblowere kan foretage anonyme indberetninger.

Persongrupper, der kan indgive oplysninger til whistleblowerordningen

Følgende persongrupper kan anvende dan-alu a/s's whistleblowerordning:

- dan-alu a/s's medarbejdere
- Direktion og bestyrelsesmedlemmer
- Aktionærer
- Leverandører, kunder og øvrige samarbejdspartner
- Praktikanter

Behandling af indberetninger

Efter en indberetning vil dan-alu a/s's whistleblowerenhed bekræfte modtagelsen inden for syv dage. Mail eller SMS. Anonyme indberetninger afleveret i postkassen kan ikke bekræftes.

dan-alu a/s's whistleblowerenhed vil herefter følge omhyggeligt op på indberetningen. Indberetningens indhold og karakter er afgørende for, hvordan der skal følges op.

Whistleblowerenheden vil først tage stilling til, om indberetningen falder inden for whistleblowerordningens anvendelsesområde. Hvis indberetningen falder uden for whistleblowerordningens anvendelsesområde eller er åbenbart ubegrundet, bliver indberetningen afvist. Whistlebloweren vil få besked herom.

Hvis indberetningen falder inden for lovens anvendelsesområde, bliver indberetningen behandlet. Det indebærer blandt andet, at dan-alu a/s's whistleblowerenhed, afhængigt af indberetningens indhold og karakter, vil indhente yderligere oplysninger internt i organisationen eller koncernen. Efter omstændighederne kan det også medføre yderligere dialog med whistlebloweren.

Eksempler på opfølgning:

- Iværksættelse af en intern undersøgelse i virksomheden.
- Orientering af virksomhedens øverste ledelse eller bestyrelse.
- Anmeldelse til politiet eller relevant tilsynsmyndighed.
- Sagsafslutning på grund af manglende eller utilstrækkeligt bevismateriale.

Whistleblowerenheden vil inden for tre måneder fra bekræftelsen på modtagelsen af indberetningen give feedback til whistlebloweren. Det betyder, at whistleblowerenheden vil oplyse whistlebloweren om, hvilke tiltag der er iværksat eller påtænkes iværksat, og hvorfor enheden har valgt denne opfølgning.

Hvis det ikke er muligt at give feedback inden for fristen, vil dan-alu a/s's whistleblowerenhed underrette whistlebloweren herom, og om eventuel yderligere feedback kan forventes. Det kan f.eks. skyldes, at der er iværksat en intern undersøgelse, der ikke kan afsluttes inden for fristen.

Feedbacken skal overholde gældende lovgivning, herunder databeskyttelseslovgivningen. Det betyder blandt andet, at der skal være et grundlag for at kunne videregive følsomme oplysninger. Det afhænger af en konkret vurdering, hvilke oplysninger der kan gives i opfølgningen over for whistlebloweren.

Tavshedspligt og behandling af oplysninger

Medarbejdere, der er tilknyttet dan-alu a/s's whistleblowerenhed, har en særlig tavshedspligt i forhold til de oplysninger, der indgår i indberetningerne.

Tavshedspligten omfatter kun oplysninger, der indgår i indberetningen. Hvis der bliver indledt en sag efter en indberetning, vil de øvrige oplysninger, der bliver indsamlet i den forbindelse, ikke være omfattet af tavshedspligten.

dan-alu a/s's whistleblowerenhed behandler så vidt muligt alle indberetninger fortroligt.

Oplysninger fra en indberetning behandles i overensstemmelse med behandlingsreglerne i whistleblowerlovens § 22 og i databeskyttelsesforordningen og -loven. dan-alu a/s's whistleblowerenhed kan efter whistleblowerlovens § 22 behandle personoplysninger, herunder følsomme oplysninger og oplysninger om strafbare forhold, hvis det er nødvendigt for at behandle en indberetning, som er modtaget i forbindelse med dan-alu a/s's whistleblowerordning.

Oplysninger fra en indberetning kan efter omstændighederne videregives, f.eks. med det formål at følge op på indberetningerne. Whistlebloweren får besked inden videregivelse af oplysninger om whistleblowerens identitet, medmindre det vil bringe en relateret undersøgelse eller retssag i fare. Det kan f.eks. være, hvis en underretning kan medføre risiko for, at beviser vil blive skjult eller ødelagt, at vidner vil blive påvirket, eller hvis der er mistanke om, at whistlebloweren bevidst har indgivet falsk indberetning.

Beskyttelse af whistleblowere

En whistleblower må ikke udsættes for trusler om eller forsøg på repressalier, fordi vedkommende har indberettet eller offentliggjort overtrædelser via whistleblowerordningen. Det er heller ikke tilladt at hindre eller forsøge at forhindre whistlebloweren i at indberette overtrædelser.

Repressalier er enhver form for ufordelagtig behandling eller ufordelagtig følge som reaktion på en intern eller ekstern indberetning, der forårsager eller kan forårsage whistlebloweren skade.

Whistlebloweren kan ikke holdes til ansvar at indberette fortrolige oplysninger, hvis vedkommende har rimelig grund til at antage (god tro), at oplysningerne i en indberetning er nødvendige for at afsløre en alvorlig lovovertrædelse eller et alvorligt forhold.

Forsøg fra dan-alu a/s's medarbejdere eller ledelse på at hindre en whistleblower i at foretage indberetning eller på at udøve repressalier mod en whistleblower, der har indberettet i god tro, vil medføre ansættelsesretlige konsekvenser.

Yderligere oplysninger

Justitsministeriet har udarbejdet en vejledning for personer, der ønsker at indgive eller overvejer at indgive oplysninger som whistleblower. Vejledningen giver en overordnet beskrivelse af whistleblowerloven, herunder beskrivelser af whistleblowerordninger, indberetningsmuligheder, whistleblowerens rettigheder og beskyttelse af whistleblowere.

Vejledningen kan hentes på Justitsministeriets hjemmeside: [Vejledning for whistleblowerordninger på private arbejdspladser \(justitsministeriet.dk\)](#).

BILAG 1

Nedenfor er en oversigt over de eksterne whistleblowerordninger. Der kan læses nærmere om proceduren for at indberette til de enkelte ordninger på deres hjemmesider.

Eksterne whistleblowerordninger i Danmark

- Generel, ekstern whistleblowerordning i Datatilsynet: <https://whistleblower.dk/>
- Ekstern whistleblowerordning for Politiets Efterretningstjeneste (PET) i Justitsministeriet
- Ekstern whistleblowerordning for Forsvarets Efterretningstjeneste (FE) i Forsvarsministeriet
- Finanstilsynet (det finansielle området): <https://www.finanstilsynet.dk/whistleblower>
- Erhvervsstyrelsen (revionsområdet): <https://erhvervsstyrelsen.dk/whistleblowerordning>
- Arbejdstilsynet (om sikkerhed og sundhed på offshore-anlæg): <https://offshore.at.dk/whistleblower/>
- Miljøstyrelsen (herunder miljøproblemer på offshore-anlæg: <https://mst.dk/erhverv/industri/olie-og-gasproduktion-i-nordsoeen-offshore/>

Eksterne whistleblowerordninger i EU

Der er en række eksterne whistleblowerordninger i EU-institutionerne, herunder i EU-Kommissionen, Det Europæiske Kontor for Bekæmpelse af Svig (OLAF), Det Europæiske Agentur for Søfartssikkerhed (EMSA), Det Europæiske Luftfartssikkerhedsagentur (EASA), Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed (ESMA) og Det Europæiske Lægemiddelagentur (EMA)

BILAG 2

Alvorlige lovovertrædelser og øvrige alvorlige forhold

Eksempler på alvorlige lovovertrædelser af straffeloven

- Bestikkelse, jf. straffelovens § 144
- Dokumentfalsk, jf. straffelovens § 171
- Hacking, aflytning, optagelse af samtaler mellem andre m.v., jf. straffelovens § 263
- Tyveri, jf. straffelovens § 276
- Underslæb, jf. straffelovens § 278
- Bedrageri, jf. straffelovens § 279
- Databedrageri, jf. straffelovens § 279a
- Mandatsvig, jf. straffelovens § 280
- Afpresning, jf. straffelovens § 281

Eksempler på alvorlige overtrædelser af særlovgivning eller anden lovgivning

- Overtrædelser af skattelovgivningen
- Tilsidesætte af tavshedspligter
- Overtrædelser af lov om bogføring
- Overtrædelser af godskørselsloven, jf. godskørselslovens §§ 17-17 b
- Overtrædelser af luftfartsloven, jf. luftfartslovens § 149
- Tilsidesættelse af en lovbestemt handlepligt

Chikane

- Seksuel chikane, jf. ligestillingslovens § 1, stk. 4, jf. stk. 6
- Grov chikane, f.eks. på grund af race, køn, farve, sprog, formueforhold, national eller social oprindelse, politisk eller religiøs tilhørsforhold, jf. forskelsbehandlingsloven § 1

Eksempler på alvorlige forhold

- Tilsidesættelse af faglige standarder, der f.eks. vil kunne medføre en risiko for personers sikkerhed og sundhed
- Grove eller gentagne overtrædelser af arbejdspladsens interne retningslinjer om f.eks. tjenesterejser, gaver eller regnskabsaflæggelse (jf. dog nærmere nedenfor om bagatelagtige overtrædelser)
- Alvorlige fejl og alvorlige uregelmæssigheder forbundet med it-drift eller it-systemstyring
- Særlige tilfælde, hvor mindre samarbejdsvanskeligheder indebærer store risici, og dermed udgør et alvorligt forhold

Eksempler på oplysninger, som ikke er omfattet af lovens anvendelsesområde

- Oplysninger af bagatelagtig karakter, oplysninger om øvrige forhold, herunder oplysninger om overtrædelse af interne retningslinjer om sygefravær, rygning, påklædning eller accessoriske bestemmelser som f.eks. manglende overholdelse af dokumentationspligt
- Oplysninger om whistleblowerens eget ansættelsesforhold, herunder konflikter mellem medarbejdere, samarbejdsvanskeligheder eller forhold, der henhører under det fagretlige system, medmindre der er tale om seksuel chikane eller anden form for grov chikane

BILAG 3

Overtrædelser af EU-retten

Whistleblowerordningen skal omfatte indberetninger, der vedrører oplysninger om overtrædelser af EU-retten, som er omfattet af anvendelsesområdet for whistleblowerdirektivet.

Anvendelsesområdet omfatter overtrædelser af EU-retten inden for følgende områder, jf. whistleblowerdirektivets artikel 2, stk. 1, litra a:

- Offentligt udbud
- Finansielle tjenesteydelser, produkter og markeder, og forebyggelse af hvidvask af penge og finansiering af terrorisme
- Produktsikkerhed og -overensstemmelse
- Transportsikkerhed
- Miljøbeskyttelse
- Strålingsbeskyttelse og nuklear sikkerhed
- Fødevarer- og fodersikkerhed, dyresundhed og dyrevelfærd
- Folkesundhed
- Forbrugerbeskyttelse
- Beskyttelse af privatlivets fred og personoplysninger samt netværks- og informationssystemers sikkerhed

I whistleblowerdirektivets bilag, del I, er oplistet de specifikke EU-retsakter, som er omfattet af anvendelsesområdet.

Anvendelsesområdet omfatter desuden følgende, jf. whistleblowerdirektivets artikel 2, stk. 1, litra b og c:

- Overtrædelser, der skader Unionens finansielle interesser, som omhandlet i artikel 325 i TEUF og yderligere specificeret i relevante EU-foranstaltninger
- Overtrædelser relateret til det indre marked som omhandlet i artikel 26, stk. 2, i TEUF, herunder overtrædelser af EU-konkurrence- og -statsstøttereglerne, samt overtrædelser vedrørende det indre marked i forbindelse med handlinger, der er i strid med de selskabsskatteretlige regler, eller ordninger, hvis formål er at opnå en skattefordel, som virker mod formålet og hensigten med de relevante selskabsskatteretlige regler