



## Bestyrelsesmøde 3. december 2021

25. november 2021

### Pkt. 13. Whistleblowerpolitik

#### 1. Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen:

- Godkender forslag til whistleblowerpolitik,
- godkender oprettelse af elektronisk webportal på BIOFOS' hjemmeside og
- udpeger direktionsassistenten som intern administrator.

#### 2. Baggrund

Vedtagelsen af EU-direktiv om whistleblowerordning i 2019 pålægger danske virksomheder med over 50 medarbejdere at etablere en whistleblowerordning. EU-direktivet implementeres i dansk lov om sikre af whistleblower den 24. juni 2021, og med virkning pr. 17. december 2023 for BIOFOS, der betragtes som en del af den private sektor.

#### 3. Whistleblowerpolitik

##### 3.1 Lov om beskyttelse af whistleblowere

Lovgivningen fastsætter rammerne for whistleblowerordningen og BIOFOS' whistleblowerpolitik indeholder lovens krav som i hovedtræk omhandler:

- Anonyme indberetninger
- Alvorlige forhold indenfor strafbare forhold, lovovertrædelser, interne retningslinjer og konflikter på arbejdspladsen
- Frister om bekræftelse og feedback til whistleblower
- Overholdelse af reglerne om persondata
- Beskyttelse af whistleblower og omvendt bevisbyrde
- Strafansvar for overtrædelser
- Årlig afrapportering for kommunalt ejede selskaber, der er underlagt aktindsigt

##### 3.2 Udover lovkrav

Udover lovens minimumskrav, omfatter BIOFOS' whistleblowerpolitik yderligere disse tilvalg:

- Implementering før 17. december 2023, der er lovkravet
- Alle kan benytte ordningen og ikke kun ansatte. Derfor vil den være på BIOFOS' hjemmeside
- Indberetningen er skriftlig via en webportal
- Eksternt advokatfirma administrerer ordningen for at betrygge i en uvildig og objektiv behandling af indberetninger
- Orientering til bestyrelsen hurtigst muligt ved alvorlige indberetninger, som ikke umiddelbart viser sig grundløse, samt en årlig rapportering til bestyrelsen om anvendelsen af whistleblowerordningen, hvilket vil times med de øvrige årsrapporteringer i marts måned

### 3.3 Intern administrator

Bestyrelsen bør udpege den interne administrator i BIOFOS, der er ansvarlig for retningslinjer, herunder den interne håndtering af indberetninger.

I kraft af sin funktion anbefales det, at direktionsassistent udpeges som intern administrator.

### 4. Retningslinjer for behandling af indberetninger

Ved siden af whistleblowerpolitikken er udarbejdet retningslinjer for behandling af indberetninger, som beskriver arbejdsgangen og uddyber, hvilke alvorlige forhold der er omfattet af ordningen.

Der er også et afsnit om indberetninger, der omfatter bestyrelsen, ledelsen eller den interne administrator:

*Anmeldelser, som omhandler BIOFOS' interne administrator, vil blive behandlet af formanden for bestyrelsen i BIOFOS Holding A/S evt. i samarbejde med det eksterne advokatfirma.*

*Anmeldelser, som omhandler direktionen eller bestyrelsesmedlemmer, vil blive behandlet af formanden for bestyrelsen i BIOFOS Holding A/S evt. i samarbejde med det eksterne advokatfirma.*

*Anmeldelser, der vedrører bestyrelsesformanden i BIOFOS Holding A/S, vil blive behandlet af to medlemmer af bestyrelsen for BIOFOS Holding A/S, hvoraf næstformanden er den ene, som ikke er inhabile i den pågældende sag evt. i samarbejde med det eksterne advokatfirma.*

BIOFOS' interne administrator er ansvarlig for at udarbejde disse retningslinjer.

### 5. Økonomi

BIOFOS har indhentet tilbud fra tre udbydere af whistleblowerordning og har valgt at indgå aftale med advokatfirmaet Bech-Bruun om etablering og drift af et system samt udarbejdelse af politik, retningslinjer mv.

Udgifterne i forbindelse med etablering og drift af ordningen er som nedenstående, der finansieres via driftsbudgettet.

| Specifikation af økonomi                               | Kr.                 |
|--|---------------------|
| Oprettelse af webportal                                | (Fortroligt)        |
| Udarbejdelse af retningslinjer, politik og fortegnelse | (Fortroligt)        |
| Årligt abonnement inkl. tre indberetninger             | (Fortroligt)        |
| <b>Projektsum i alt i etableringsåret</b>              | <b>(Fortroligt)</b> |

### Bilag

Forslag til Whistleblowerpolitik



## Whistleblowerpolitik

BIOFOS driver virksomhed ud fra værdier om ansvarlighed, fællesskab og udvikling. Som virksomhed opfordrer vi derfor vores medarbejdere og samarbejdspartnere til at benytte den normale ledelsesstruktur, hvis de ønsker at gøre opmærksom på mulige alvorlige lovovertrædelser eller andre alvorlige forhold.

I respekt for, at der kan være tilfælde, hvor medarbejdere, samarbejdspartnere og andre af frygt for negative konsekvenser kan holde igen med at gøre opmærksom på mulige alvorlige lovovertrædelser eller andre alvorlige forhold, har BIOFOS etableret en whistleblowerordning.

**Formålet** med whistleblowerordningen i BIOFOS er at medvirke til, at alvorlige fejl og forsømmelser opdages og i videst muligt omfang forebygges.

Whistleblowerordningen skal sikre trygge rammer for, at både ansatte og alle andre kan ytre sig om kritisable forhold i BIOFOS uden at frygte for negative konsekvenser.

**Principperne** for whistleblowerordningen i BIOFOS er, at:

- Alle kan benytte ordningen og anmelde en sag
- Den omfatter indberetninger, som vedrører alvorlige lovovertrædelser eller andre alvorlige forhold, inden for kategorier om strafbare forhold, herunder overtrædelse af eventuel tavshedspligt, misbrug af økonomiske midler, tyveri, svig, underslæb, bedrageri og bestikkelse, seksuel chikane, anden grov chikane, forhold som kan resultere i væsentlig person- og/eller miljøskade, m.v. Den omfatter desuden indberetninger vedrørende visse overtrædelser af EU-retten, hvor der i øvrigt henvises nærmere til artikel 2 i EU-direktivet 2019/1937 af 23. oktober 2019 om beskyttelse af personer, der indberetter om overtrædelser af EU-retten
- Indberetninger er anonyme, men man kan vælge at angive navn eller oplysninger om identitet
- Ordningen er tilgængelig på en elektronisk webportal via BIOFOS' hjemmeside
- Et eksternt advokatfirma administrerer whistleblowerordningen som databehandler, hvilket sikrer uvildighed og objektivitet i behandlingen af indberetninger
- Ekstern administrator vil vurdere, om indberetninger falder inden for whistleblowerordningens formål, eller om de i stedet skal behandles via de almindelige kommunikationskanaler
- I tilfældet af, at sagen falder uden for whistleblowerordningens formål, vil man som anmelder blive opfordret til at rette henvendelse til relevant person i BIOFOS, fx nærmeste leder eller dennes leder
- Indberetninger, der falder inden for whistleblowerordningen, vil blive videresendt via webportalen til den interne administrator hos BIOFOS, som behandler og undersøger indberetningen
- Intern administrator udpeges af BIOFOS' bestyrelse
- Intern administrator er ansvarlig for retningslinjer til behandling af indberetninger opfylder lovgivningens regler og procedurer
- Chikane, hævnaktioner mod eller andre former for sanktioner over for personer, der i god tro foretager indberetninger, vil ikke blive tolereret
- Der må ikke bevidst indgives urigtige eller vildledende oplysninger. Indberetning i ond tro kan føre til disciplinære, civile (herunder kontraktretlige), strafferetlige, administrative og ansættelsesretlige sanktioner

- Hvis der indberettes oplysninger om en medarbejder i whistleblowerordningen, og indberetningen falder inden for anvendelsesområdet, vil medarbejderen som udgangspunkt ikke modtage en underretning herom. Hvis indberetningen derimod vurderes at falde uden for whistleblowerordningen, vil den person, der indgives underretning om, blive underrettet i overensstemmelse med databeskyttelsesforordningens og databeskyttelseslovens regler. Behandlingen af personoplysninger i forbindelse med indberetninger via whistleblowerordningen vil ske i overensstemmelse med BIOFOS' retningslinjer for behandling af persondata, og det eksterne advokatfirma er sammen med intern administrator sammen med de personer, som måtte blive inddraget i undersøgelser af en indberetning, underlagt en særlig lovbestemt tavshedspligt
- Såfremt der indkommer en alvorlig indberetning, som ikke umiddelbart viser sig grundløs, orienteres bestyrelsen hurtigst muligt. Herudover modtager bestyrelsen en årlig rapport over anmeldelser og behandling af sager.

Hvis man ikke føler sig tryk ved at benytte BIOFOS' whistleblowerordning eller af andre grunde hellere vil benytte en ekstern whistleblowerordning, har man mulighed for at benytte Datatilsynets eksterne whistleblowerordning, hvor det er muligt at foretage skriftlige og mundtlige indberetninger. Datatilsynets whistleblowerordning kan tilgås via Datatilsynets hjemmeside.

Whistleblowerpolitikken publiceres på [www.biofos.dk](http://www.biofos.dk).

Whistleblowerordningen gælder for BIOFOS Holding A/S med alle tilhørende datterselskaber.

Politikken er godkendt af bestyrelsen 3. december 2021.