



RIKTLINJER FÖR VISSSELBLÅSARÄRENDEN I

NYFOSA AB, org.nr. 559131-0833 ("Bolaget")

1 INLEDNING OCH SYFTE

- 1.1 Bolaget ska alltid drivas enligt etiska riktlinjer och sunda affärsprinciper samt i enlighet med tillämpliga lagar och regler. Oegentligheter kan dock inträffa i alla typer av företag och Bolaget uppmanar alla som är verksamma hos Bolaget att rapportera misstänkta oegentligheter som upptäcks i verksamheten. För att möjliggöra rapportering från medarbetare och andra som är verksamma hos Bolaget finns en intern rapporteringskanal och rutiner för att Bolaget ska kunna ta emot och hantera rapporter om misstänkta oegentligheter.
- 1.2 Syftet med dessa riktlinjer är att beskriva Bolagets interna rapporteringskanal och rutiner för rapportering och uppföljning av misstänkta oegentligheter.

2 BOLAGETS INTERNA RAPPORTERINGSKANAL

2.1 Vem kan rapportera?

Bolagets interna rapporteringskanal och rutiner för rapportering och uppföljning gäller för alla som är verksamma hos Bolaget, vilket innebär att bland annat medarbetare, praktikanter, bemanningsanställda, konsulter och andra som är verksamma hos Bolaget kan använda den interna rapporteringskanalen. Bolaget uppmanar även andra som kommer i kontakt med Bolaget i ett arbetsrelaterat sammanhang, till exempel affärspartners, hyresgäster och leverantörer, att använda den interna rapporteringskanalen vid misstanke om oegentligheter i Bolagets verksamhet.

2.2 Vad kan rapporteras?

- 2.2.1 Den interna rapporteringskanalen är avsedd att användas för rapportering av misstänkta oegentligheter som har upptäckts i ett arbetsrelaterat sammanhang hos Bolaget och som avser missförhållanden som det finns ett allmänintresse av att de kommer fram eller som annars avser brott mot unionsrätten. Exempel innefattar bland annat oegentligheter avseende brott mot Bolagets etiska riktlinjer, bedrägeri, korruption, mutor, bokföringsbrott, brott mot skyddet av personuppgifter, säkerhetsrisker för medarbetare, miljön eller andra samt andra olagliga aktiviteter.
- 2.2.2 Den interna rapporteringskanalen är inte avsedd att användas för rapportering av missförhållanden som endast berör de egna arbets- och anställningsförhållandena hos Bolaget, utan sådana missförhållanden bör i stället hanteras inom ramen för Bolagets ordinarie rapporteringsvägar med anmälan direkt till närmsta chef eller HR. Exempel innefattar bland annat arbetsmiljöproblem, samarbetssvårigheter, mobbning, trakasserier och diskriminering. Vid mycket allvarliga och/eller systematiska former av exempelvis trakasserier eller diskriminering kan rapportering dock ske i den interna rapporteringskanalen.

2.3 Hur går rapportering till?

- 2.3.1 Rapportering i den interna rapporteringskanalen sker på följande webbplats: <https://report.whistleb.com/en/nyfosa>.
- 2.3.2 Rapportering kan ske skriftligt eller muntligt. Efter begäran kan rapportering även ske vid ett personligt möte som anordnas inom skälig tid efter begäran. Rapportering som sker muntligt kommer att dokumenteras genom ett protokoll eller, efter godkännande från den rapporterande personen, en inspelning av rapporten. Om den muntliga rapporteringen sker på annat sätt än vid ett personligt möte kan rapporten även dokumenteras genom en transkribering. Den rapporterande personen kommer att få möjlighet att granska, justera och godkänna protokollet eller transkriberingen.
- 2.3.3 Skriftliga rapporter, protokoll, transkriberingar och/eller inspelningar kommer att sparas av Bolaget men inte under längre tid än vad som är nödvändigt och kommer att raderas senast två år efter avslutad uppföljning av rapporten.
- 2.3.4 Den interna rapporteringskanalen ska som utgångspunkt användas för all rapportering av misstänkta oegentligheter som omfattas av dessa riktlinjer. Vid rapportering som sker genom direkta kontakter med till exempel arbetsledare, chefer eller HR ska den rapporterande personen uppmanas att använda den interna rapporteringskanalen och/eller rapporten skickas vidare till de Utredningsansvariga (se nedan) i syfte att rapporten ska läggas in i den interna rapporteringskanalen och hanteras enligt dessa riktlinjer.

2.4 Utredningsansvariga

- 2.4.1 Rapporter i den interna rapporteringskanalen kommer att tas emot av och vara tillgängliga endast för en primär och/eller sekundär utredningsansvarig som Bolaget har utsett för hantering av den interna rapporteringskanalen (gemensamt de **”Utredningsansvariga”**). De Utredningsansvariga ska vara oberoende och självständiga och ha till uppgift att ta emot rapporter, ha kontakt med den rapporterande personen, följa upp det som rapporteras och lämna återkoppling om uppföljning till den rapporterande personen. De Utredningsansvariga består för närvarande av styrelseledamoten Per Lindblad (primär utredningsansvarig) och Bolagets chefsjurist (sekundär utredningsansvarig).
- 2.4.2 Vid eventuell intressekonflikt till följd av att en Utredningsansvarig berörs av eller är inblandad i rapporten ska denne inte vara med i hanteringen av rapporten.

2.5 Rutiner för mottagande, uppföljning och återkoppling

- 2.5.1 Vid rapportering i den interna rapporteringskanalen får den rapporterande personen ett lösenord och ärendenummer som har tilldelats rapporten och som kan användas för att följa upp rapporteringen. Inom sju dagar efter att rapporten har mottagits får den rapporterande personen även en bekräftelse på att rapporten är mottagen, förutom i de fall den rapporterande personen har avböjt bekräftelsen eller det finns anledning att anta att bekräftelsen skulle avslöja den rapporterande personens identitet.
- 2.5.2 De Utredningsansvariga granskar och följer upp alla rapporter och kan, efter en inledande granskning, komma att be den rapporterande personen att lämna ytterligare information om vad som har hänt. Efter en inledande granskning och utredning bestämmer de Utredningsansvariga om en fortsatt utredning är lämplig och, om så är fallet, vilken form den fortsatta utredningen ska ha. När det bedöms lämpligt kommer den inledande och den

fortsatta utredningen ske med stöd av intern och/eller extern expertis. Någon som är berörd av eller inblandad i rapporten får dock inte delta i granskning och utredning av rapporten. De Utredningsansvariga kommer skyndsamt att informera Bolagets styrelseordförande och presentera sitt förslag på fortsatt utredning och/eller åtgärder. Om rapporten avser styrelseordföranden ska presentationen i stället ske till Bolagets revisionsutskott.

- 2.5.3 Den rapporterande personen ska få återkoppling om uppföljning av rapporten, vilka åtgärder som har vidtagits och skälen för dessa inom tre månader från bekräftelsen av mottagandet av rapporten eller, om någon bekräftelse inte har lämnats och det inte har berott på den rapporterande personen, inom tre månader från mottagandet av rapporten.
- 2.5.4 Om de Utredningsansvariga konstaterar att en rapport inte avser ett visselblåsarärende ska den rapporterande personen få återkoppling om detta. I sådana fall ska de rapporterade missförhållandena i stället hanteras inom ramen för Bolagets ordinarie rapporteringsvägar.
- 2.5.5 Bekräftelse av mottagande av rapport, förfrågan om ytterligare information, återkoppling och annan kommunikation med den rapporterande personen kommer att hanteras genom den interna rapporteringskanalen.
- 2.5.6 De Utredningsansvariga rapporterar till och informerar Bolagets styrelse efter avslutad uppföljning av en rapport.

2.6 Anonymitet och tystnadsplikt

- 2.6.1 Rapporter kan lämnas anonymt i den interna rapporteringskanalen. I vanliga fall underlättas dock uppföljning och eventuell utredning av en rapport om den rapporterande personen lämnar sina kontaktuppgifter. Därför uppmuntrar Bolaget rapporterande personer att uppge namn och kontaktuppgifter vid rapportering. Bolaget kommer dock inte att försöka att identifiera en rapporterande person som valt att rapportera anonymt.
- 2.6.2 Alla rapporter kommer att hanteras som konfidentiella och känsliga. Personuppgifter som lämnas i en rapport kommer att vara tillgängliga endast för de som behöver tillgång till uppgifterna och endast i den utsträckning som uppgifterna är nödvändiga för uppföljning och utredning av rapporten. Den rapporterande personens identitet skyddas av tystnadsplikt och uppgifter som kan avslöja den rapporterande personens identitet eller identiteten på någon annan som förekommer i rapporten får inte avslöjas för obehöriga. Om det är nödvändigt för uppföljning och utredning får uppgifter som kan avslöja identiteten på den rapporterande personen eller på andra som förekommer i rapporten delas endast med de som behöver tillgång till uppgifterna för uppföljning och utredning. Innan uppgifter som kan avslöja identiteten på den rapporterande personen delas med någon annan kommer den rapporterande personen att informeras om detta, förutom i de fall uppföljning och utredning skulle äventyras av att den rapporterande personen informeras.
- 2.6.3 För mer information om behandling av personuppgifter i rapporter och i den interna rapporteringskanalen, vänligen se Bolagets riktlinjer för personuppgiftsbehandling.

2.7 Förbud mot hindrande åtgärder och repressalier

- 2.7.1 Bolaget accepterar inga försök att hindra rapportering eller att utsätta en rapporterande person för bestraffning eller repressalier på grund av rapportering av genuina misstankar om eventuella oegentligheter. Det spelar ingen roll om misstankarna visar sig vara felaktiga, förutsatt att den rapporterande personen har rapporterat i god tro. Försök att hindra eller

bestraffa en rapporterande person kommer att leda till att Bolaget vidtar åtgärder, vilket även kan innefatta uppsägning.

- 2.7.2 Bolaget strävar efter högsta grad av integritet och att alltid tillförsäkra att tillräckliga resurser används för uppföljning och utredning av rapporter. Det är dock viktigt att alla rapporterande personer baserar sina rapporter på genuina misstankar om eventuella oegentligheter. En rapporterande person som avsiktligt lämnar falsk information eller avsiktligt med ont uppsåt falskeligen anklagar någon annan kan bli föremål för åtgärder vidtagna av Bolaget, vilket även kan innefatta uppsägning.

3 EXTERNA RAPPORTERINGSKANALER

- 3.1 Bolaget uppmanar medarbetare och andra som är verksamma hos Bolaget att använda den interna rapporteringskanalen vid misstanke om oegentligheter som upptäcks i Bolagets verksamhet och som omfattas av dessa riktlinjer (se punkt 2.2 ovan). Det är dock möjligt att välja att rapportera misstänkta oegentligheter genom externa rapporteringskanaler som har upprättats av behöriga myndigheter eller genom externa rapporteringskanaler som har upprättats av någon av EU:s behöriga institutioner, organ eller byråer. Rapporterade personer har rätt till skydd mot hindrande och repressalier även vid rapportering genom en extern rapporteringskanal som tillhandahålls av en behörig part. Vid rapportering genom en extern rapporteringskanal gäller de regler och rutiner för rapportering och uppföljning som har fastställts av den behöriga part som tillhandahåller den externa rapporteringskanalen.
- 3.2 Information om externa rapporteringskanaler som har upprättats av behöriga myndigheter i Sverige och vilka respektive områden de externa rapporteringskanalerna är avsedda för finns i vid var tillämpliga bilaga till förordning (2021:949) om skydd för personer som rapporterar om missförhållanden. Förordningen och bilagan kan nås via https://www.riksdagen.se/sv/dokument-och-lagar/dokument/svensk-forfattningssamling/forordning-2021949-om-skydd-for-personer-som_sfs-2021-949/ eller via www.riksdagen.se.

4 GRUNDLAGSSKYDDADE RÄTTIGHETER

Var och en har grundläggande rättigheter att anskaffa och att lämna uppgifter i vilket ämne som helst för offentliggörande i vissa medier. Omfattningen och innebörden av dessa grundläggande rättigheter framgår av tryckfrihetsförordningen och yttrandefrihetsgrundlagen.

5 RÄTTSLIG GRUND FÖR RIKTLINJERNA

Dessa riktlinjer är baserade på lag (2021:890) om skydd för personer som rapporterar om missförhållanden.

6 GILTIGHETSTID OCH UPPDATERING

Dessa riktlinjer för Bolagets interna rapporteringskanal och rutiner för rapportering och uppföljning ska fastställas av Bolagets koncernledning en gång per år eller oftare om det finns behov av förändringar.

Dessa riktlinjer har fastställts vid sammanträde med koncernledningen för Nyfosa AB den 8 april 2025