

## Whistleblowerpolitik VIKINGBUS

### Formål

VIKINGBUS Holding A/S ("VIKINGBUS") har etableret en whistleblowerordning, som har til formål at give nuværende og tidligere medarbejdere i VIKINGBUS, samarbejdspartnere og andre eksterne personer med tilknytning til VIKINGBUS ("whistleblowere") mulighed for at indberette bekymringer eller rimelig mistanke om faktiske eller potentielle overtrædelser, som har fundet sted eller med stor sandsynlighed vil finde sted samt om forsøg på at skjule sådanne overtrædelser.

Whistleblowere opfordres til at foretage indberetning om sådanne mistanker og bekymringer hurtigst muligt uden at skulle frygte at blive mødt med repressalier, trusler, chikane, diskrimination eller negative ansættelsesretlige konsekvenser som følge af indberetningen.

### Omfang

I overensstemmelse med Lov om beskyttelse af whistleblowere behandler whistleblowerordningen indberetninger om overtrædelser af EU-retten som defineret i Europa-Parlamentets og Rådets direktiv (EU) 2019/1937 om beskyttelse af personer, der indberetter overtrædelser af EU-retten, alvorlige lovovertrædelser og øvrige alvorlige forhold.

### Det kan fx være følgende:

- Strafbare forhold, fx bedrageri, underslæb, misbrug af aktiver, forfalskning af dokumenter, regnskabsmanipulation, bestikkelse, korrupcion, hvidvask og terrorfinansiering
- Brud på konkurrence- og udbudsregler
- Fare for enkeltpersoners sundhed og sikkerhed, herunder alvorlige eller gentagne brud på arbejdssikkerheden
- Væsentlige brud på miljøregler og forurening af miljøet
- Overtrædelse af tavshedspligter
- Overtrædelser af beskyttelse af privatlivets fred og personoplysninger
- Grov og/eller gentagne overtrædelser af interne retningslinjer og regler i VIKINGBUS
- Diskrimination, grov mobning, grov chikane, fysisk vold, trusler og seksuelle krænkelse

Ovenstående er alene eksempler. Indberettere, som er i tvivl, om hvorvidt et forhold falder inden for whistleblowerordningen, opfordres til at bruge vores whistleblowerordning. Alle indberetninger til whistleblowerordningen vil blive vurderet. Indberetninger, der er omfattet af whistleblowerordningens område, vil blive behandlet i whistleblowerordningen.

Øvrige forhold, herunder HR-forhold, mindre overtrædelser af VIKINGBUS' interne retningslinjer, klager over andre ansattes adfærd eller inkompetence, herunder oplysninger om mindre grove personalerelaterede konflikter på arbejdspladsen og samarbejdsvanskeligheder, er ikke omfattet af whistleblowerordningen. Denne type sager skal indberettes via den normale ledelsesstruktur, dvs. til nærmeste leder.

### Roller og ansvar

**VIKINGBUS:** Denne whistleblowerpolitik gælder for VIKINGBUS Holding A/S og alle tilknyttede selskaber.

**PwC:** Whistleblowerordningen håndteres i samarbejde med en ekstern tredjepart, PwC Statsautoriseret Revisionspartnerselskab ("PwC"). PwC er et uafhængigt revisions-, skatte- og rådgivningsfirma, som på vegne af VIKINGBUS modtager indberetninger for at sikre en uafhængig kanal for whistleblowere, der foretager indberetning om overtrædelser. Alle indberetninger modtages af PwC, som indledningsvis vurderer, om den pågældende indberetning falder under whistleblowerordningen. PwC vil herefter

<sup>1</sup> PwC påtager sig ansvaret for at sikre, at denne person er tilstrækkeligt kvalificeret, samt at denne besidder den påkrævede autoritet til at håndtere den pågældende indberetning.

foretage en habilitetsvurdering, som skal afdække, hvem der kan håndtere indberetningen i VIKINGBUS, så indberetningen kan behandles af en upartisk og kompetent person i VIKINGBUS og dermed ikke videresendes til en person, som indberetningen vedrører direkte eller indirekte, eller hvor der kan være risiko for interessekonflikt.

**Medarbejdere:** Alle medarbejdere i VIKINGBUS er forpligtede til at samarbejde loyalt i forbindelse med undersøgelser af indberetninger.

**Head of People and Culture:** Whistleblowerordningen er forankret hos Head of People and Culture i VIKINGBUS, som er ansvarlig for VIKINGBUS' whistleblowerordning.

Head of People and Culture har ansvaret for at træffe beslutning om, hvorvidt der skal foretages en egentlig undersøgelse af modtagne indberetninger samt i bekræftende fald, om undersøgelsen skal foretages internt og/eller med ekstern bistand. Herudover har Head of People and Culture ansvaret for:

- ansvarlig varetagelse af whistleblowerordningen, herunder for at følge omhyggeligt op på whistleblowerindberetninger
- at vedligeholde retningslinjer, der beskriver processen for udførelse af interne undersøgelser af whistleblowerindberetninger
- at vedligeholde en oversigt over modtagne whistleblowerindberetninger
- at rapportere antallet af håndterede whistleblowerindberetninger årligt til bestyrelsen samt orientere bestyrelsen i tilfælde, hvor en whistleblowerindberetning vedrører væsentlige forhold

## Indberetning

Whistleblowere kan foretage indberetninger via nedenstående link:

<https://whistleblowersoftware.com/secure/VIKINGBUS>

Whistleblowere opfordres til at benytte VIKINGBUS' interne whistleblowerordning, men whistleblowerne kan også vælge at foretage indberetning til de eksterne whistleblowerordninger, som er oprettet af myndighederne på det følgende link:

<https://whistleblower.dk/>

## Procedure for håndtering af indberetninger

Alle indberetninger modtages af PwC. PwC bekræfter modtagelsen af en indberetning direkte over for whistlebloweren inden for 7 dage efter modtagelsen.

PwC foretager indledningsvis en vurdering af, om forholdene i indberetningen er omfattet af whistleblowerordningen, og foretager en vurdering af, om Head of People and Culture i VIKINGBUS er habil og kan behandle indberetningen.

Hvis indberetningen vedrører Head of People and Culture i VIKINGBUS, hvis vedkommende er inhabil, eller der i øvrigt er risiko for interessekonflikt i forhold til den konkrete indberetning, videresendes indberetningen i stedet til CFO'en i VIKINGBUS.

Hvis indberetningen også vedrører CFO'en i VIKINGBUS, hvis vedkommende er inhabil, eller der i øvrigt er risiko for interessekonflikt i forhold til den konkrete indberetning, påtager PwC sig ansvaret for at udpege en anden ansvarlig i virksomheden.<sup>1</sup>

Således kan det sikres, at indberetningen behandles af en upartisk, uafhængig og kompetent person i VIKINGBUS.

<sup>1</sup> PwC påtager sig ansvaret for at sikre, at denne person er tilstrækkeligt kvalificeret, samt at denne besidder den påkrævede autoritet til at håndtere den pågældende indberetning.

Hvis indberetningen ikke er omfattet af whistleblowerordningen, vil den blive videresendt til VIKINGBUS med besked herom.

Hvis indberetningen er omfattet af whistleblowerordningen, vil VIKINGBUS vurdere, om der er grundlag for at iværksætte en undersøgelse, og hvilke skridt der skal tages som følge af indberetningen.

Hvis en indberetning er grundløs, indeholder meget brede beskyldninger uden nærmere præcisering, eller hvis forholdet ikke kan undersøges, vil en undersøgelse ikke blive iværksat.

VIKINGBUS har følgende reaktionsmuligheder baseret på en undersøgelse af en indberetning:

- Sagen afsluttes, idet indberetningen er grundløs
- Sagen afsluttes med en påtale/advarsel
- Sagen afsluttes med en bortvisning/afskedigelse af medarbejder
- Sagen afsluttes med anbefaling om ændring af politik/retningslinjer/forretningsgang
- Sagen overdrages til politiet eller anden relevant myndighed til deres videre efterforskning

### Procedure for opfølgning overfor whistlebloweren (feedback)

VIKINGBUS er forpligtet til at følge op på indberetninger objektivt, hurtigt og i fortrolighed. VIKINGBUS har forpligtet sig til at sikre, at der iværksættes passende foranstaltninger.

Whistlebloweren skal underrettes om de tiltag, der påtænkes eller er truffet som opfølgning på indberetningen og begrundelsen for valget af denne opfølgning hurtigst muligt og senest 3 måneder fra bekræftelsen af modtagelsen af indberetningen eller 6 måneder i behørigt begrundede tilfælde. Under alle omstændigheder skal whistlebloweren modtage underretning om det endelige resultat af undersøgelser, der er udløst af indberetningen.

### Fortrolighed og objektivitet

Alle, der modtager og følger op på indberetninger, er underlagt en særlig tavshedspligt. Undersøgelse af indberetninger udføres under behørig iagttagelse af uafhængighed, fortrolighed, databeskyttelse og -sikkerhed.

VIKINGBUS og PwC behandler alle oplysninger om whistlebloweren og berørte personers identitet strengt fortroligt i videst muligt omfang.

### Beskyttelse af whistleblowere

VIKINGBUS tillader ingen form for repressalier eller chikane mod whistleblowere. En whistleblower, som i god tro indberetter en rimelig mistanke eller bekymring via whistleblowerordningen, vil ikke blive mødt med repressalier eller blive udsat for negative konsekvenser, herunder konsekvenser af ansættelsesretlig karakter, selvom indberetningen senere måtte vise sig at være ubegrundet.

### Personoplysninger

Personoplysninger afgivet i indberetninger behandles med det formål at etablere en whistleblowerordning, hvortil der kan foretages indberetning om potentielle lovovertrædelser og/eller alvorlige forhold af stor betydning for VIKINGBUS. Retsgrundlaget for behandling af personoplysninger er § 22 i lov om beskyttelse af whistleblowere og § 26 i lov om beskyttelse af whistleblowere, såfremt det måtte være nødvendigt at indhente samtykke fra whistlebloweren for at kunne behandle indberetningen.

<sup>1</sup> PwC påtager sig ansvaret for at sikre, at denne person er tilstrækkeligt kvalificeret, samt at denne besidder den påkrævede autoritet til at håndtere den pågældende indberetning.

Personoplysninger opbevares kun så længe, det er nødvendigt med henblik på at opnå formålet med behandlingen, medmindre der foreligger hjemmel i anden lov, som bevirker, at personoplysninger kan opbevares i længere tid.

Hvis der indledes en egentlig undersøgelse på baggrund af indberetningen, opbevares personoplysningerne, så længe undersøgelsen af indberetningen pågår. Underbyggede indberetninger, som indeholder oplysninger, der kan medføre disciplinært, civilt eller strafferetligt ansvar, opbevares, indtil der er truffet endelig afgørelse i de respektive sager og i henhold til gældende ret.

Hvis der foretages anmeldelse til politiet eller en anden relevant myndighed, opbevares oplysningerne, så længe undersøgelse af sagen pågår hos den pågældende myndighed. Personoplysningerne slettes, så snart sagen er endeligt afgjort hos den pågældende myndighed.

Alle indberetninger vil blive opbevaret forsvarligt, og det vil kun være muligt for ganske få betroede personer at tilgå oplysningerne.

Registrerede personer kan rette henvendelse til VIKINGBUS og stille spørgsmål til behandlingen af personoplysninger efter reglerne om databeskyttelse samt finde generelle oplysninger om behandlingen af personoplysninger i whistleblowerordningen i VIKINGBUS' generelle persondatapolitik:

<https://VIKINGBUS.dk/om/persondatapolitik>

Registrerede personer har ret til at indgive en klage til Datatilsynet, som er en uafhængig tilsynsmyndighed, som har ansvaret for, at reglerne om databeskyttelse bliver overholdt. En sådan klage kan indleveres til Datatilsynet på tel. 33193200 eller via e-mail til [dt@datatilsynet.dk](mailto:dt@datatilsynet.dk).

### **Berørte personers rettigheder**

De personer, som er nævnt i indberetningen, skal som udgangspunkt oplyses om det indberettede forhold – dog alene på et tidspunkt, hvor sådan orientering ikke risikerer at bringe selve undersøgelsens formål eller udførelse i fare. VIKINGBUS vil i hver enkelt situation foretage en konkret vurdering af, hvornår der kan eller skal gives en sådan eventuel orientering.

### **De undersøgte personer skal informeres om:**

- 1) de faktiske omstændigheder, vedkommende er mistænkt for
- 2) de afdelinger og relevante rådgivere, der forventes at ville modtage information om undersøgelsen
- 3) hvordan vedkommende kan udøve retten til indsigt i data, berigtigelse af data samt sletning af data

### **Disciplinære sanktioner**

Alvorlige overtrædelser af lovgivningen eller retningslinjer udstedt af VIKINGBUS sanktioneres i henhold til lovgivningen og VIKINGBUS' gældende regler.

Der må ikke bevidst indgives urigtige eller vildledende oplysninger gennem whistleblowerordningen. Såfremt en medarbejder forsætligt foretager falsk indberetning, vil dette få ansættelsesretlige konsekvenser. Whistleblowere, som i god tro indberetter et forhold, vil ikke blive genstand for negative konsekvenser, herunder konsekvenser af ansættelsesretlig karakter – også selvom forholdet viser sig at være grundløst.

\*

\* \*

<sup>1</sup> PwC påtager sig ansvaret for at sikre, at denne person er tilstrækkeligt kvalificeret, samt at denne besidder den påkrævede autoritet til at håndtere den pågældende indberetning.