



**Procedura postępowania przed KPK OECD
w sprawie potencjalnego naruszenia
Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych**

(aktualizacja 7 października 2019 r.)

Rolą Krajowych Punktów Kontaktowych OECD (KPK OECD) jest upowszechnianie standardów OECD dotyczących odpowiedzialnego prowadzenia biznesu, a także w sytuacjach szczególnych, rozpatrywanie zawiadomień dotyczących potencjalnych naruszeń *Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych* (Wytyczne OECD), powstałych w wyniku działań przedsiębiorstw.

Postępowania prowadzone przez KPK OECD, są postępowaniami prowadzonymi w oparciu o Wytyczne OECD, które są tzw. miękkim prawem międzynarodowym (*soft law*) i stanowią międzynarodowy standard odpowiedzialnego prowadzenia działalności biznesowej.

Polska należy do grona 48 państw wdrażających Wytyczne OECD i dlatego zaleca przedsiębiorstwom wielonarodowym operującym na terenie kraju, a także polskim przedsiębiorstwom prowadzącym działalność za granicą stosowanie się do zaleceń Wytycznych OECD. Przyczynia się to m.in. do zapobiegania lub łagodzenia negatywnych skutków, jakie mogą pojawiać się w związku z prowadzoną przez przedsiębiorstwa działalnością.

Niniejsza procedura określa sposób postępowania przed polskim KPK OECD w przypadku otrzymania zawiadomienia o potencjalnym naruszeniu przez przedsiębiorstwo wielonarodowe Wytycznych OECD i została opracowana w oparciu o Część II Wytycznych OECD „Procedury wdrażania Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych”.

Prowadząc sprawy zgodnie ze wskazanym w procedurze sposobem postępowania KPK OECD dąży do wzmacniania standardów odpowiedzialnego prowadzenia biznesu zakładając jednocześnie, że odpowiedzialne przedsiębiorstwo uczestniczy w rozwoju gospodarczym, środowiskowym i społecznym, dba o poszanowanie praw człowieka i środowisko naturalne, prowadzi dialog z interesariuszami oraz rzetelnie komunikuje o prowadzonych przez siebie działaniach.

Niniejsza procedura składa się z następujących części:

A. ZASADY OGÓLNE

- 1) Terminy i skróty
- 2) Zasady ogólne prowadzenia postępowania przed KPK OECD
- 3) Etapy i czas trwania postępowania przed KPK OECD
- 4) Kto może złożyć zawiadomienie o potencjalnym naruszeniu Wytycznych OECD?
- 5) Do którego KPK OECD należy złożyć zawiadomienie o potencjalnym naruszeniu Wytycznych OECD?
- 6) Czego może dotyczyć zawiadomienie o potencjalnym naruszeniu Wytycznych OECD?
- 7) W jaki sposób dokonywana jest wykładnia rozumienia Wytycznych OECD?
- 8) Zasady zachowania transparentności postępowania i poufności
- 9) Zasady dokumentowania sprawy w postępowaniu przed KPK OECD

B. PROCEDURA POSTĘPOWANIA PRZED POLSKIM KPK OECD

- I. Etap pierwszy: od otrzymania zawiadomienia do sporządzenia Oceny wstępnej
- II. Etap drugi: przyjęcie sprawy do prowadzenia przez KPK OECD i pomoc stronom w rozwiązaniu kwestii spornej
- III. Etap trzeci: zakończenie postępowania przed KPK OECD, publikacja Oceny końcowej
- IV. Monitoring porozumienia
- V. Dopuszczalne wyjątki od procedury postępowania przed polskim KPK OECD

C. SCHEMAT POSTĘPOWANIA PRZED KPK OECD

A. ZASADY OGÓLNE

1) **Najważniejsze terminy i skróty**

Wytyczne OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych – Wytyczne OECD

To zalecenia dotyczące standardów odpowiedzialnego prowadzenia działalności biznesowej dla przedsiębiorstw wielonarodowych wypracowane przez państwa członkowskie OECD. Zalecenia kierowane są do przedsiębiorstw wielonarodowych, które prowadzą swoją działalność lub mają swoją siedzibę na terenie państw wdrażających Wytyczne OECD. Zalecenia zawarte w Wytycznych OECD są zgodne z przepisami prawa oraz normami międzynarodowymi w zakresie odpowiedzialnego prowadzenia działalności biznesowej.

Przedsiębiorstwo wielonarodowe

Zgodnie z Wytycznymi OECD¹ tego typu przedsiębiorstwa działają we wszystkich sektorach gospodarki i zazwyczaj są to spółki lub inne podmioty utworzone w kilku państwach w sposób umożliwiający im koordynację działań.

Chociaż jedna lub więcej jednostek może mieć istotny wpływ na działanie innych, stopień autonomii poszczególnych jednostek w obrębie przedsiębiorstwa może być różny dla różnych przedsiębiorstw wielonarodowych. Mogą one stanowić własność prywatną, państwową lub mieszaną. Wytyczne OECD kierowane są do wszystkich jednostek wchodzących w skład przedsiębiorstwa wielonarodowego (spółki matki i/lub jednostek lokalnych). Stosownie do rzeczywistego podziału odpowiedzialności, od wszystkich jednostek oczekuje się współpracy i wzajemnego wsparcia w celu wdrażania Wytycznych OECD.

Krajowy Punkt Kontaktowy OECD – KPK OECD

KPK OECD tworzone są przez administracje rządowe krajów wdrażających Wytyczne OECD. Zadaniem KPK OECD jest:

- a) upowszechnianie standardów OECD dotyczących odpowiedzialnego prowadzenia działalności biznesowej,
- b) rozpatrywanie zawiadomień w sprawach potencjalnego naruszenia przez przedsiębiorstwa wielonarodowe Wytycznych OECD,
- c) oraz udzielanie odpowiedzi na zapytania innych KPK OECD, środowisk biznesowych i organizacji pozarządowych, oraz administracji rządowych państw nie wdrażających Wytycznych OECD.

Odpowiedzialne prowadzenie działalności biznesowej / RBC, *responsible business conduct*

W rozumieniu Wytycznych OECD, RBC oznacza, że przedsiębiorstwa powinny postępować zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami międzynarodowymi, aby:

- a) przyczyniać się do rozwoju gospodarczego, środowiskowego i społecznego w celu osiągnięcia zrównoważonego rozwoju oraz
- b) podejmować działania mające na celu zapobieganie negatywnym skutkom, jakie mogą wystąpić wskutek ich działalności lub działania służące łagodzeniu takich negatywnych skutków. Podstawą tych działań jest proces należytej staranności.

¹ Wytyczne OECD, rozdział I „Koncepcje i zasady”, pkt 4.



Zawiadomienie / informacja o potencjalnym naruszeniu Wytycznych OECD

Zawiadomienie o potencjalnym naruszeniu przez przedsiębiorstwo wielonarodowe Wytycznych OECD składane do KPK OECD na odpowiednim formularzu, dostępnym na stronie KPK OECD.

Sprawa / kwestia sporna

Terminem „sprawa” lub „kwestia sporna” określany jest przedmiot zawiadomienia o potencjalnym naruszeniu Wytycznych OECD. Przedmiot zawiadomienia powinien obejmować opis sytuacji, w której miało dość do potencjalnego naruszenia Wytycznych OECD wraz ze wskazaniem rozdziałów Wytycznych OECD, których dotyczy potencjalne naruszenie.

2) Zasady ogólne prowadzenia postępowania przed KPK OECD

Każdy KPK OECD funkcjonuje w oparciu o wskazane w Wytycznych OECD kryteria: **widoczności, dostępności, przejrzystości i rozliczalności**².

W przypadku otrzymania zawiadomienia o potencjalnym naruszeniu przez przedsiębiorstwo wielonarodowe Wytycznych OECD, KPK OECD jest zobowiązane reagować na zawiadomienie w sposób **bezbiasny, przewidywalny, sprawiedliwy** oraz **zgodny z Wytycznymi OECD**³.

3) Etapy i czas trwania postępowania przed KPK OECD

Postępowanie przed KPK OECD obejmuje trzy etapy, których łączny czas trwania nie powinien przekraczać **12 miesięcy**.

Etap I	Od dnia otrzymania zawiadomienia do sporządzenia Oceny wstępnej (ok. 3 miesiące od dnia otrzymania zawiadomienia).
Etap II	Od dnia przyjęcia sprawy do prowadzenia przez KPK OECD i sporządzenia Oceny wstępnej. Obejmuje pomoc stronom w rozwiązaniu kwestii spornej.
Etap III	Obejmuje sporządzenie i publikację Oceny końcowej (nie później niż po upływie 12 miesięcy od dnia otrzymania zawiadomienia), co stanowi zakończenie postępowania przed KPK OECD.

W uzasadnionych przypadkach dopuszcza się przedłużenie postępowania przed KPK OECD, przy czym KPK OECD oczekuje, że strony postępowania będą dostarczały niezbędnych informacji w wyznaczonych terminach tak, by nie powodować opóźnień w postępowaniu.

4) Kto może złożyć zawiadomienie o potencjalnym naruszeniu Wytycznych OECD?

Zawiadomienie o potencjalnym naruszeniu Wytycznych OECD może złożyć każdy, zwany dalej „Autorem zawiadomienia”. Może to być pracownik danego przedsiębiorstwa lub grupa pracowników, osoby inne niż pracownicy lub grupy osób, związki zawodowe, organizacje pozarządowe i in.

Autor zawiadomienia nie musi być jednocześnie poszkodowanym wskutek działalności przedsiębiorstwa, musi natomiast wykazać swój związek ze sprawą.

² Wytyczne OECD, część II „Procedury wdrażania Wytycznych OECD”, komentarz do „Wytycznych proceduralnych dla KPK OECD”, ust. 9.

³ Wytyczne OECD, część II „Procedury wdrażania Wytycznych OECD”, komentarz do „Wytycznych proceduralnych dla KPK OECD”, ust. 22.



5) Do którego KPK OECD należy złożyć zawiadomienie o potencjalnym naruszeniu Wytycznych OECD?

Zawiadomienie o potencjalnym naruszeniu Wytycznych OECD powinno zostać złożone do KPK OECD w kraju, na terenie którego miało miejsce domniemane naruszenie Wytycznych OECD. Jeśli w tym kraju nie funkcjonuje KPK OECD, zawiadomienie należy skierować do KPK OECD w kraju, w którym przedsiębiorstwo ma swoją główną siedzibę.

Zawiadomienie o potencjalnym naruszeniu Wytycznych OECD złożone do polskiego KPK OECD może dotyczyć polskiego przedsiębiorstwa wielonarodowego lub zagranicznego przedsiębiorstwa wielonarodowego operującego w Polsce, z zastrzeżeniem, że główna siedziba zagranicznego przedsiębiorstwa wielonarodowego mieści się w jednym z krajów wdrażających Wytyczne OECD.

6) W jakim języku należy złożyć zawiadomienie o potencjalnym naruszeniu Wytycznych OECD?

Ze względów edukacyjnych oraz w celu zwiększenia dostępności KPK OECD niniejsza procedura została zamieszczona na stronie internetowej KPK OECD w języku polskim oraz w językach: angielskim, rosyjskim i ukraińskim. Postępowanie przed KPK OECD jest jednakże prowadzone w języku polskim, dlatego także formularz zawiadomienia o potencjalnym naruszeniu Wytycznych OECD należy wypełnić w języku polskim.

7) Czego może dotyczyć zawiadomienie o potencjalnym naruszeniu Wytycznych OECD?

Zawiadomienie można wnieść w sytuacji niestosowania się przez przedsiębiorstwo wielonarodowe do zaleceń opisanych w Wytycznych OECD.

Autor zawiadomienia powinien wskazać, które rozdziały Wytycznych OECD zostały w jego opinii naruszone przez przedsiębiorstwo oraz szczegółowo opisać i udokumentować zaistniałą sytuację wyjaśniając, dlaczego w opinii Autora zawiadomienia przedsiębiorstwo naruszyło Wytyczne OECD.

Wytyczne OECD składają się z jedenastu następujących rozdziałów:

Numer rozdziału	Tytuł rozdziału
Rozdział I	Koncepcje i zasady
Rozdział II	Zasady ogólne
Rozdział III	Ujawnianie informacji
Rozdział IV	Prawa człowieka
Rozdział V	Zatrudnienie i stosunki pracownicze
Rozdział VI	Środowisko
Rozdział VII	Zwalczanie korupcji, namawiania do korupcji i wymuszenia
Rozdział VIII	Interesy konsumenta
Rozdział IX	Nauka i technologia
Rozdział X	Konkurencja
Rozdział XI	Opodatkowanie

Wzór formularza zawiadomienia o potencjalnym naruszeniu Wytycznych OECD jest dostępny na stronie internetowej polskiego KPK OECD.



8) W jaki sposób dokonywana jest wykładnia rozumienia Wytycznych OECD?

W dowolnym momencie rozpatrywania sprawy, jeśli KPK OECD stwierdzi, że zapisy Wytycznych OECD nie są jednoznaczne, powinno zadbać o uzyskanie wykładni. W tym celu KPK OECD:

- 1) analizuje podobne sprawy prowadzone przez KPK OECD w innych krajach;
- 2) w zależności od potrzeby kontaktuje się z KPK OECD w innych krajach;
- 3) w przypadku dalszych wątpliwości KPK OECD może zwrócić się o dokonanie wykładni do Komitetu Inwestycyjnego OECD.

W sytuacji, gdy konieczne było doprecyzowanie sposobu rozumienia Wytycznych OECD, informacja o tym zamieszczana jest w Ocenie końcowej danej sprawy.

9) Zasady zachowania transparentności postępowania i poufności

Zgodnie z Wytycznymi OECD uznaje się, że ogólną zasadą działania KPK OECD jest przejrzystość funkcjonowania. Kryteria widoczności, dostępności, przejrzystości i rozliczalności w oparciu, o które działają KPK OECD mają przyczyniać się do zachowania transparentności postępowania.

W przypadku postępowań prowadzonych przez KPK OECD ważne jest jednak zachowanie równowagi między przejrzystością a poufnością informacji w celu zwiększenia zaufania do KPK OECD i prowadzonych przez KPK OECD postępowań oraz skuteczności wdrażania Wytycznych OECD.

KPK OECD przykłada szczególną wagę do:

- a) ochrony poufności informacji biznesowych i innych danych oraz interesów stron postępowania,
- b) zachowania pełnej poufności spotkań oraz treści rozmów prowadzonych ze stronami postępowania.

Ponadto KPK OECD przyjmuje, że dane osobowe osób poszkodowanych wskutek działalności przedsiębiorstwa mogą zostać zawarte w dokumentach podawanych do wiadomości publicznej wyłącznie w przypadku pisemnej zgody tych osób.

W trakcie postępowania KPK OECD zwraca uwagę stron na potrzebę zachowania **poufności** wskazaną w Wytycznych OECD⁴ oraz informuje strony, że postępowanie może zostać przerwane, jeżeli jedna lub obie ze stron nie będą przestrzegać zasady poufności. Zasada zachowania poufności obowiązuje zarówno strony postępowania jak i KPK OECD. Szczegóły prowadzenia postępowania przed KPK OECD nie mogą być w żaden sposób rozpowszechniane publicznie, bez zgody stron oraz KPK OECD, z zastrzeżeniami opisanymi w procedurze.

Polski KPK OECD nie udziela żadnych informacji na temat toczących się postępowań. Podstawowym sposobem komunikacji KPK OECD jest jego strona internetowa, na której KPK OECD publikuje aktualne informacje dotyczące swojej działalności oraz toczących się postępowań przed KPK OECD.

10) Zasady dokumentowania sprawy w postępowaniu przed KPK OECD

Wszystkie dokumenty związane z prowadzonym postępowaniem przed KPK OECD przechowywane są w oznakowanej teczce sprawy. Dokumentację sprawy stanowią w szczególności:

- a) zawiadomienie wraz z załącznikami,

⁴ Wytyczne OECD, część II „Procedury wdrażania Wytycznych OECD”, komentarz do „Wytycznych proceduralnych dla KPK OECD”, ust. 38.



- b) korespondencja prowadzona ze stronami postępowania,
- c) korespondencja dotycząca sprawy prowadzona z ekspertami i innymi instytucjami,
- d) korespondencja dotycząca sprawy prowadzona z OECD,
- e) notatki wewnętrzne sporządzane po każdym spotkaniu dotyczącym sprawy,
- f) Ocena wstępna sprawy oraz w przypadku sprawy przyjętej do prowadzenia przez KPK OECD Ocena końcowa,
- g) inne istotne materiały lub dokumenty uzupełniające.

Wyjątek od powyższego stanowi dokumentacja związana z procesem mediacji. Ich przebieg jest w całości poufny. Jedynym dokumentem, jaki powstaje w wyniku mediacji jest porozumienie lub uzgodnione przez strony podsumowanie rozmów. Porozumienie lub podsumowanie rozmów może być opublikowane przez KPK OECD jako element Oceny końcowej, tylko w przypadku jeśli strony postępowania wyrażą na to zgodę.

Dokumentacja sprawy prowadzonej przed KPK OECD, poza dokumentami podlegającymi upublicznieniu na stronie internetowej KPK OECD, jest poufna i nie podlega udostępnianiu np. w trybie dostępu do informacji publicznej.



B. PROCEDURA POSTĘPOWANIA PRZED POLSKIM KPK OECD

I. Etap pierwszy: od dnia otrzymania zawiadomienia do sporządzenia Oceny wstępnej

- 1) W terminie 10 dni od dnia otrzymania zawiadomienia KPK OECD:
 - a) potwierdzi Autorowi zawiadomienia otrzymanie zawiadomienia,
 - b) prześle kopię zawiadomienia do przedsiębiorstwa, którego zawiadomienie dotyczy, wraz z prośbą o zajęcie stanowiska w sprawie,
 - c) jeśli główna siedziba przedsiębiorstwa mieści się (lub przedsiębiorstwo prowadzi działalność) w innym kraju (innych krajach) polski KPK OECD poinformuje KPK OECD w innym kraju (innych krajach) o otrzymaniu zawiadomienia.
- 2) Następnie KPK OECD rozpoczyna **wstępną analizę sprawy**, która obejmuje sprawdzenie:
 - a) tożsamości Autora zawiadomienia oraz powodów jego zainteresowania sprawą,
 - b) czy sprawa jest istotna i uzasadniona,
 - c) czy istnieje związek pomiędzy działalnością przedsiębiorstwa a sprawą,
 - d) czy w danej sytuacji mogą mieć zastosowanie inne mechanizmy odwoławcze lub procedury prawne (w tym postępowanie sądowe),
 - e) w przypadku, gdy w tej samej sprawie prowadzone jest postępowanie przed innym organem – sprawdzenie czy prowadzenie postępowania przed KPK OECD jest możliwe,
 - f) czy rozpatrywano już podobne sprawy (lub czy toczą się podobne postępowania) w ramach innych procedur krajowych lub międzynarodowych,
 - g) czy zaangażowanie KPK OECD w prowadzenie danej sprawy ma szansę przyczynić się do wdrożenia nowych dobrych praktyk w zakresie odpowiedzialnego prowadzenia biznesu.
- 3) KPK OECD organizuje **odrębne spotkania z każdą ze stron**, w trakcie których przedstawia możliwości wynikające ze współpracy z KPK OECD oraz szczegółowo omawia procedurę postępowania przed KPK OECD.
- 4) Następnie KPK OECD analizuje dotychczas zgromadzone informacje i podejmuje decyzję o przyjęciu lub nie przyjęciu sprawy do prowadzenia oraz sporządza Ocenę wstępną sprawy.
- 5) W przypadku przyjęcia sprawy do prowadzenia przez KPK OECD **Ocena wstępna** powinna zawierać:
 - a) nazwy stron,
 - b) opis przedmiotu zawiadomienia, wraz ze wskazaniem rozdziałów Wytycznych OECD, których zawiadomienie dotyczy,
 - c) podsumowanie działań, jakie zostały podjęte przez KPK OECD od momentu otrzymania zawiadomienia,
 - d) uzasadnienie decyzji KPK OECD o przyjęciu sprawy do prowadzenia,
 - e) wyjaśnienie, że przyjęcie przez KPK OECD sprawy do prowadzenia nie oznacza potwierdzenia przez KPK OECD naruszenia Wytycznych OECD,
 - f) opis kolejnych etapów postępowania.



- 6) W przypadku nie przyjęcia sprawy do prowadzenia przez KPK OECD Ocena wstępna pełni jednocześnie funkcję Oceny końcowej zamykającej procedurę postępowania przed KPK OECD i powinna zawierać:
 - a) nazwy stron (chyba, że ze względu na dobro sprawy KPK OECD zdecyduje o nie ujawnianiu nazw stron),
 - b) opis przedmiotu zawiadomienia, wraz ze wskazaniem rozdziałów Wytycznych OECD, których zawiadomienie dotyczyło,
 - c) podsumowanie działań, jakie zostały podjęte przez KPK OECD od momentu otrzymania zawiadomienia,
 - d) uzasadnienie decyzji KPK OECD o nie przyjęciu sprawy do prowadzenia.
- 7) Projekt sporządzonej przez KPK OECD Oceny wstępnej przesyłany jest stronom postępowania, które mogą zgłosić swoje uwagi lub propozycje zapisów w terminie 10 dni od dnia otrzymania dokumentu.
- 8) O uwzględnieniu uwag zgłoszonych do dokumentu przez strony decyduje KPK OECD.
- 9) Jeśli treść Oceny wstępnej wymaga dalszego uzgodnienia ze stronami KPK OECD przesyła stronom kolejny projekt Oceny wstępnej i wyznacza termin na zgłoszenie uwag.
- 10) W przypadku, jeśli o sprawie powiadamiany był KPK OECD w innym kraju, uzgodniona ze stronami postępowania wersja Oceny wstępnej zostaje przesłana do KPK OECD w tym kraju.
- 11) Ostateczna wersja Oceny wstępnej jest publikowana na stronie internetowej KPK OECD w języku polskim oraz w języku angielskim.
- 12) Ponadto KPK OECD przesyła informację o opublikowaniu Oceny wstępnej do Sekretariatu OECD, który zamieszcza ją w bazie danych dotyczących spraw prowadzonych przez KPK OECD (<http://mneguidelines.oecd.org/database/>).

II. Etap drugi: przyjęcie sprawy do prowadzenia przez KPK OECD i pomoc stronom w rozwiązaniu kwestii spornej

- 1) Po przyjęciu sprawy do prowadzenia KPK OECD dokłada wszelkich starań w celu pomocy stronom w osiągnięciu porozumienia. W trakcie tego etapu postępowania KPK OECD, w szczególności może:
 - a) konsultować sprawę z organami administracji publicznej, przedstawicielami środowiska biznesowego, organizacji pracowniczych, organizacji pozarządowych, ekspertami,
 - b) konsultować sprawę z KPK OECD funkcjonującymi w krajach, których dotyczy sprawa,
 - c) zwrócić się do Komitetu Inwestycyjnego, w przypadku wątpliwości dotyczących interpretacji Wytycznych OECD w określonej sytuacji;
- 2) W zależności od ustaleń poczynionych w trakcie analizy sprawy KPK OECD może zaproponować stronom postępowania mediacje lub tzw. *good offices*, czyli prowadzenie wspólnych rozmów przy aktywnym wsparciu KPK OECD.
- 3) Mediacje prowadzone przez KPK OECD odbywają się zgodnie z zasadami prowadzenia mediacji, z którymi strony postępowania zostają zapoznane przed ich rozpoczęciem.



W szczególności:

- a) strony postępowania przystępują do mediacji dobrowolnie,
 - b) mediacje prowadzone są przez mediatora KPK OECD. W wyjątkowych sytuacjach możliwe jest prowadzenie mediacji przez mediatora zewnętrznego, którego koszt pracy ponoszony jest przez KPK OECD,
 - c) mediacje są poufne,
 - d) KPK OECD wspiera strony w dążeniu do osiągnięcia porozumienia, zgodnego z Wytycznymi OECD.
- 4) *Good offices*, czyli wspólne rozmowy prowadzone przy wsparciu KPK OECD, odbywają się z wykorzystaniem technik mediacji oraz negocjacji, przy czym:
- a) KPK OECD zapewnia sprawną komunikację między stronami oraz przestrzeń do prowadzenia rozmów,
 - b) KPK OECD wspiera strony w dążeniu do osiągnięcia porozumienia, które będzie zgodne w zaleceniami Wytycznych OECD,
 - c) rozmowy prowadzone są z zachowaniem poufności,
 - d) w przypadku zgody stron oraz KPK OECD możliwe jest prowadzenie rozmów bez udziału KPK OECD. W takim przypadku strony są zobowiązane do sukcesywnego informowania KPK OECD o postępach w sprawie.
- 5) W przypadku, gdy przedsiębiorstwo, którego sprawa dotyczy odmówi udziału w mediacjach lub *good offices*, KPK OECD bada sprawę samodzielnie. Następnie KPK OECD przedstawia stronom postępowania wnioski z badania sprawy oraz może ponownie zaproponować mediacje lub *good offices*. W przypadku ponownej odmowy przeprowadzenia mediacji lub *good offices*, KPK OECD kontynuuje samodzielne badanie sprawy.

III. Etap trzeci: zakończenie postępowania przed KPK OECD, publikacja Oceny końcowej

- 1) Postępowanie przed KPK OECD kończy się sporządzeniem i opublikowaniem Oceny końcowej sprawy. Ocena końcowa powinna zawierać w szczególności:
 - a) informacje formalne:
 - o datę otrzymania zawiadomienia,
 - o nazwy stron postępowania: Autora zawiadomienia oraz przedsiębiorstwa, którego dotyczy zawiadomienie,
 - b) rozdziały Wytycznych OECD, które zostały wskazane jako przedmiot zawiadomienia,
 - c) podsumowanie działań podjętych przez KPK OECD w związku ze sprawą,
 - d) streszczenie zawiadomienia,
 - e) stanowisko przedsiębiorstwa, którego zawiadomienie dotyczy,
 - f) ocenę sprawy przez KPK OECD,
 - g) informacje o przystąpieniu stron do mediacji lub rozmów prowadzonych przy wsparciu KPK OECD,
 - h) wnioski z postępowania przed KPK OECD,

- i) informacje o planowanym monitoringu,
 - j) jeśli to uzasadnione – dodatkowe informacje.
- 2) Jeśli strony osiągnęły porozumienie KPK OECD opisuje to w Ocenie końcowej. Tekst porozumienia lub jego fragmenty mogą zostać upublicznione wraz z Oceną końcową, tylko w przypadku zgody stron na taką publikację.
 - 3) W przypadku jeśli strony nie osiągnęły porozumienia KPK OECD opisuje to w Ocenie końcowej.
 - 4) O ile jest to uzasadnione, KPK OECD może w Ocenie końcowej zamieścić również rekomendacje dla przedsiębiorstwa dotyczące działań pozwalających w przyszłości uniknąć naruszenia Wytucznych OECD.
 - 5) KPK OECD wskazuje w Ocenie końcowej termin po upływie, którego obie strony postępowania zostaną poproszone o przedstawienie informacji na temat poczynionych postępów oraz stanu wdrażania zawartego porozumienia.
 - 6) Sporządzony przez KPK OECD projekt Oceny końcowej przesyłany jest stronom postępowania, które mogą zgłosić swoje uwagi lub propozycje zapisów w terminie 10 dni od dnia otrzymania dokumentu.
 - 7) O uwzględnieniu uwag zgłoszonych do dokumentu przez strony decyduje KPK OECD.
 - 8) Jeśli treść Oceny końcowej wymaga dalszego uzgodnienia ze stronami KPK OECD przesyła stronom kolejny projekt Oceny końcowej i wyznacza termin na zgłoszenie uwag.
 - 9) W przypadku, jeśli o sprawie powiadamiany był KPK OECD w innym kraju, uzgodniona ze stronami postępowania wersja Oceny końcowej zostaje przesłana do KPK OECD w tym kraju.
 - 10) Ostateczna wersja Oceny końcowej jest publikowana na stronie internetowej KPK OECD w języku polskim oraz w języku angielskim.
 - 11) KPK OECD przesyła informację o opublikowaniu Oceny końcowej do Sekretariatu OECD, który zamieszcza ją w bazie danych dotyczących spraw prowadzonych przez KPK OECD (<http://mneguidelines.oecd.org/database/>).

IV. Monitoring porozumienia

- 1) W Ocenie końcowej sprawy zostaje wskazany termin po upływie, którego strony postępowania zostaną poproszone o przedstawienie informacji na temat poczynionych postępów oraz stanu wdrażania zawartego porozumienia.
- 2) KPK OECD może zaprosić strony na spotkanie w celu omówienia szczegółów wdrażania porozumienia lub dokonania oceny postępów przedsiębiorstwa w zakresie wdrażania Wytucznych OECD.
- 3) Po uzyskaniu ww. informacji KPK OECD opracowuje notatkę, która zawiera w szczególności:
 - a) podstawowe informacje dotyczące sprawy oraz stron postępowania,
 - b) informacje dotyczące porozumienia zawartego między stronami,
 - c) informację na temat kroków podjętych przez strony w celu ich wdrożenia,
 - d) w przypadku, gdy realizacja porozumienia przebiegała inaczej niż zakładano lub przedsiębiorstwo nie spełniło ustaleń zawartych w porozumieniu – wyjaśnienie zaistniałej sytuacji.



- 4) Sporządzony przez KPK OECD projekt notatki przesyłany jest stronom postępowania, które mogą zgłosić swoje uwagi lub propozycje zapisów w terminie 10 dni od dnia otrzymania dokumentu.
- 5) O uwzględnieniu uwag zgłoszonych do dokumentu przez strony decyduje KPK OECD.
- 6) Jeśli treść notatki wymaga dalszego uzgodnienia ze stronami KPK OECD przesyła stronom kolejny projekt i wyznacza termin na zgłoszenie uwag.
- 7) W przypadku, jeśli o sprawie powiadamiany był KPK OECD w innym kraju, uzgodniona ze stronami postępowania wersja notatki zostaje przesłana do KPK OECD w tym kraju.
- 8) Ostateczna wersja notatki jest publikowana na stronie internetowej KPK OECD w języku polskim oraz w języku angielskim.
- 9) KPK OECD przesyła informację o opublikowaniu notatki dotyczącej monitoringu sprawy Sekretariatowi OECD, który zamieszcza ją w bazie danych dotyczących spraw prowadzonych przez KPK OECD (<http://mneguidelines.oecd.org/database/>).

V. Dopuszczalne wyjątki od procedury postępowania przed polskim KPK OECD

- 1) W szczególnych przypadkach, ze względu na dobro sprawy KPK OECD może zdecydować o nie podawaniu Oceny wstępnej do wiadomości publicznej.

W takich przypadkach Ocena wstępna pozostaje tylko w dokumentacji sprawy prowadzonej przez KPK OECD oraz stanowi poufny dokument KPK OECD przeznaczony tylko dla stron postępowania, który nie podlega publikacji na stronie KPK OECD ani również nie zostaje udostępniony Sekretariatowi OECD.

- 2) W szczególnych przypadkach możliwe jest wycofanie zawiadomienia przez Autora zawiadomienia.

Może mieć to miejsce w sytuacji, gdy strony osiągną porozumienie zanim zostanie zakończony pierwszy etap postępowania i zostanie uzgodniona Ocena wstępna. Po przyjęciu sprawy do prowadzenia przez KPK OECD i przejściu do drugiego etapu postępowania nie jest możliwe wycofanie zawiadomienia.

- 3) Polski KPK OECD zastrzega sobie, w szczególnych przypadkach, możliwość dopuszczenia innych wyjątków od niniejszej procedury.