



POLITYKA DOBROCZYNNOŚCI POLSKIEGO KONCERNU NAFTOWEGO ORLEN S.A.

Na podstawie Uchwały nr 7692/22 Zarządu Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN Spółka Akcyjna z dnia 19 września 2022 r. w sprawie ustalenia „*Polityki dobroczynności Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN S.A.*”, w związku z § 9 ust. 7 pkt 1 Statutu PKN ORLEN S.A. oraz § 5 ust. 5 pkt 15 Regulaminu Zarządu PKN ORLEN S.A. oraz mając na uwadze realizację deklaracji działania zgodnego z zasadami społecznej odpowiedzialności i uznając dobroczynność za ważny aspekt funkcjonowania PKN ORLEN S.A., wprowadza się do stosowania niniejszą Politykę dobroczynności PKN ORLEN S.A. (dalej: „**Polityka dobroczynności**”).

PREAMBUŁA

- A. Społeczna odpowiedzialność Grupy Kapitałowej ORLEN wynika wprost z misji GK ORLEN: *„Z natury napędzamy przyszłość odpowiedzialnie”* oraz jego Credo: *„ORLEN. Napędzamy przyszłość. Odpowiedzialnie.”*.
- B. Podstawę działalności charytatywno-dobroczynnej Grupy Kapitałowej ORLEN stanowią wartości Grupy Kapitałowej ORLEN: Odpowiedzialność, Rozwój, Ludzie, Energia, Niezawodność oraz zasady postępowania przedstawione w *Kodeksie etyki Grupy Kapitałowej ORLEN*.
- C. Wraz ze **Strategią Zrównoważonego Rozwoju** dokumenty te wskazują główne kierunki działalności w obszarze społecznej odpowiedzialności Grupy Kapitałowej ORLEN, która dzięki współpracy może zarówno zwiększać zasięg, skalę i efektywność realizowanych działań charytatywno-dobroczynnych, jak i prowadzić działalność biznesową w sposób odpowiedzialny, zapewniając spójność celów biznesowych z celami społecznymi oraz środowiskowymi, a także uwzględniając potrzeby wszystkich interesariuszy.

§ 1. DEFINICJE

- 1.1. Zastosowane w niniejszej Polityce dobroczynności określenia, o ile w ich treści nie wskazano inaczej, mają następujące znaczenie:

„Dyrektor nadzorujący poszczególny obszar w PKN ORLEN”

oznacza osobę pełniącą funkcję dyrektora bezpośrednio podległego Członkowi Zarządu w PKN ORLEN, stosownie do treści Regulaminu Organizacyjnego PKN ORLEN.

„Fundacja lub Fundacje”

oznacza odpowiednio w liczbie pojedynczej albo mnogiej, fundację, której jedynym fundatorem lub współfundatorem jest PKN ORLEN.

| | |
|--|---|
| „GK ORLEN” lub „Grupa Kapitałowa ORLEN” | oznacza PKN ORLEN S.A. oraz spółki handlowe, będące jej jednostkami zależnymi w rozumieniu „Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 10 – Skonsolidowane sprawozdania finansowe” lub innego standardu znajdującego zastosowanie w jego miejsce. |
| „Inicjator Wniosku” | oznacza kierownika komórki organizacyjnej PKN ORLEN, w ramach której podjęto inicjatywę o udzieleniu darowizny. |
| „Kierownik komórki organizacyjnej (kierownik)” | oznacza osobę zarządzającą zespołem pracowników i odpowiedzialną za podległy jej obszar działania Spółki, zajmującą stanowisko kierownika, dyrektora lub inne w zależności od wewnętrznych regulacji PKN ORLEN, chyba że z treści Polityki dobroczynności wynika, że zapis dotyczy wyłącznie jednego ze wskazanych stanowisk. |
| „Kodeks etyki Grupy Kapitałowej ORLEN” | oznacza dokument przyjęty uchwałą Zarządu PKN ORLEN zawierający wykaz zasad, wartości i etycznych zachowań, które ukazują, w jaki sposób pracownicy PKN ORLEN powinni podejmować decyzje w codziennej pracy. |
| „Ustawa o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie” | oznacza ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 1057 z późn. zm.). |
| „Ustawa o zasadach zarządzania mieniem państwowym” | oznacza ustawę z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 1933, z późn. zm.). |
| „PKN ORLEN” lub „PKN ORLEN S.A.” | oznacza Polski Koncern Naftowy ORLEN Spółkę Akcyjną z siedzibą w Płocku. |
| „Rada Nadzorcza” | oznacza Radę Nadzorczą PKN ORLEN. |
| „Strategia Zrównoważonego Rozwoju” | oznacza Strategię na lata 2021-2023 zatwierdzoną w dn. 28 września 2021 r., za pośrednictwem której realizowane są cele Porozumienia Paryskiego, Agendy 2030 ONZ, Europejskiego Zielonego Ładu, rosnące oczekiwania inwestorów oraz zaangażowanie w działania z zakresu zrównoważonego rozwoju. |
| „Spółka GK ORLEN” | oznacza spółkę handlową, będącą jednostką zależną od PKN ORLEN w rozumieniu Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 10 – Skonsolidowane sprawozdania finansowe lub innego standardu znajdującego zastosowanie w jego miejsce. |
| „Zarząd” | oznacza Zarząd PKN ORLEN. |
| „Zasady nadzoru” | oznaczają „Zasady nadzoru nad fundacjami, w których fundatorem jest PKN ORLEN S.A. lub spółki należące do Grupy Kapitałowej ORLEN”, przyjęte na podstawie Uchwały nr 7005/20 Zarządu PKN ORLEN z dnia 17 grudnia 2020 r. |

§ 2. **REALIZACJA POLITYKI DOBROCZYNNOŚCI W PKN ORLEN**

- 2.1. PKN ORLEN prowadzi, na miarę swoich możliwości, działalność dobroczynną będącą ważnym elementem Strategii Zrównoważonego Rozwoju PKN ORLEN.

- 2.2. PKN ORLEN prowadzi działalność dobroczynną kierując się wartościami Grupy Kapitałowej ORLEN: Odpowiedzialność, Rozwój, Ludzie, Energia, Niezawodność oraz zasadami postępowania przedstawionymi w Kodeksie etyki Grupy Kapitałowej ORLEN.
- 2.3. Działalność dobroczynna prowadzona jest poprzez udzielanie darowizn finansowych lub rzeczowych, z inicjatywy PKN ORLEN lub na podstawie wniosku o udzielenie darowizny, jak również podejmowanie działań dobroczynnych na podstawie innych umów o podobnym skutku do umowy darowizny, o których mowa w art. 17 ust. 3 pkt 1 ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym.
- 2.4. Za koordynację działań związanych z Polityką dobroczynności odpowiada Dyrektor Biura Relacji z Otoczeniem.
- 2.5. Dyrektorzy nadzorujący poszczególne obszary PKN ORLEN zobowiązani są do wzajemnej i bieżącej współpracy, w szczególności poprzez przekazywanie Dyrektorowi Biura Relacji z Otoczeniem wszelkich informacji umożliwiających realizację zadań wskazanych w Polityce dobroczynności.
- 2.6. Za przestrzeganie i należyłą realizację Polityki dobroczynności w danej komórce organizacyjnej PKN ORLEN odpowiada Kierownik komórki organizacyjnej oraz Dyrektor Biura/Obszaru, w skład którego wchodzi dana komórka organizacyjna.
- 2.7. Celem rozwiania wątpliwości, w rozumieniu Polityki dobroczynności za darowiznę lub inną umowę o podobnym skutku do umowy darowizny, nie uznaje się umów przewidujących wzajemne świadczenia stron, w szczególności umów sponsoringowych lub marketingowych, podlegających odmiennym regulacjom wewnętrznym i podlegających nadzorowi innego Dyrektora nadzorującego poszczególne obszary PKN ORLEN.

§ 3. ZASADY UDZIELANIA DAROWIZN

- 3.1. PKN ORLEN prowadzi działalność dobroczynną samodzielnie na zasadach określonych w Polityce dobroczynności lub za pośrednictwem fundacji, w szczególności tych, których jedynym fundatorem jest PKN ORLEN.
- 3.2. Darowizny przyznawane są zgodnie z obszarami zaangażowania społecznego Spółki, w tym m.in. związanymi ze wspieraniem ochrony środowiska, społeczności lokalnych, bezpieczeństwa i zdrowia, sportu, edukacji i kultury. Ostateczna decyzja o przyznaniu darowizny należy każdorazowo do odpowiednich organów PKN ORLEN. W przypadku, gdy wartość darowizny przekracza 20 000 (słownie: dwadzieścia tysięcy) złotych lub 0,1% sumy aktywów w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego decyduje Zarząd oraz Rada Nadzorcza. Gdy wartość darowizny nie przekracza lub jest równa 20 000 (słownie: dwadzieścia tysięcy) złotych, decyduje Dyrektor Biura Relacji z Otoczeniem.
- 3.3. PKN ORLEN może udzielać darowizn wyłącznie podmiotom należącym do następujących kategorii:
 - (a) jednostkom sektora finansów publicznych;
 - (b) organizacjom pozarządowym w rozumieniu ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;

- (c) osobom prawnym i jednostkom organizacyjnym działającym na podstawie przepisów o stosunku Państwa do Kościoła Katolickiego w Rzeczypospolitej Polskiej, o stosunku Państwa do innych kościołów i związków wyznaniowych oraz o gwarancjach wolności sumienia i wyznania;
 - (d) stowarzyszeniom jednostek samorządu terytorialnego;
- (dalej zwane: „**Podmiotami Uprawnionymi**”).
- 3.4. PKN ORLEN nie przekazuje darowizn Podmiotom Uprawnionym, które:
- (a) nie przedstawiły wszystkich niezbędnych dokumentów lub nie udzieliły wnioskowanych wyjaśnień – po przekazanej prośbie o ich uzupełnienie lub udzielenie;
 - (b) przedłożyły dokumenty budzące zastrzeżenia co do ich autentyczności lub rzetelności, których wnioskodawcy nie potrafili wyeliminować;
 - (c) nie rozliczyły się lub rozliczyły częściowo z otrzymanej wcześniej darowizny lub jej transzy, pomimo dodatkowej prośby o rozliczenie, w związku z kierowanym wnioskiem o kolejną darowiznę;
 - (d) wykorzystały otrzymaną wcześniej darowiznę niezgodnie z przeznaczeniem lub odmówiły poddania się kontroli zgodności wydatkowania darowizny z celem określonym w umowie darowizny.
- 3.5. PKN ORLEN nie ponosi żadnych opłat i kosztów związanych z przekazaniem darowizny, chyba że to wprost inaczej wynika z postanowień umowy darowizny.
- 3.6. Darowizna pieniężna jest przekazywana przelewem na rachunek bankowy wskazany przez obdarowanego w umowie darowizny. Darowizna rzeczowa przekazywana jest na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego, który stanowi załącznik do umowy darowizny.

§ 4. UDZIELANIE DAROWIZN Z INICJATYWY PKN ORLEN

- 4.1. Z inicjatywą udzielenia darowizny przez PKN ORLEN wystąpić może każda komórka organizacyjna PKN ORLEN, w szczególności Biuro Relacji z Otoczeniem.
- 4.2. Inicjator Wniosku odpowiedzialny jest za:
- (a) Uzyskanie kierunkowej zgody Dyrektora Biura/Obszaru nadzorującego komórkę organizacyjną Inicjatora Wniosku lub - każdorazowo w przypadku, kiedy wartość darowizny przekracza 20 000 (słownie: dwadzieścia tysięcy) złotych lub 0,1% sumy aktywów w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości - Członka Zarządu PKN ORLEN nadzorującego dany Pion, w którym funkcjonuje komórka organizacyjna Inicjatora Wniosku, na wystąpienie z inicjatywą udzielenia darowizny do Biura Relacji z Otoczeniem;
 - (b) zwrócenie się do Dyrektora Biura Relacji z Otoczeniem w celu uzyskania opinii, czy zakres planowanej darowizny zgodny jest z Polityką dobroczynności oraz obszarami zaangażowania społecznego PKN ORLEN;
 - (c) przekazanie do Biura Relacji z Otoczeniem wszelkich informacji dotyczących planowanej darowizny, w celu prawidłowego przygotowania wniosku o udzielenie

darowizny pod względem formalnym oraz merytorycznym, jak również w celu ewentualnego sporządzenia projektu umowy o udzielenie darowizny;

- (d) bieżącą współpracę z Biurem Relacji z Otoczeniem oraz kierownikami innych komórek organizacyjnych PKN ORLEN w celu należytego procedowania darowizny w PKN ORLEN;
- (e) prawidłowe udokumentowanie w ewidencji przekazania darowizny rzeczowej (wyroby, towary, materiały lub składniki majątkowe, inne), zgodnie z innymi właściwymi wewnętrznymi aktami organizacyjnymi PKN ORLEN dotyczącymi prowadzenia danej ewidencji.

4.3. Biuro Relacji z Otoczeniem odpowiedzialne jest za:

- (a) dochowanie wymogów formalnych związanych z przygotowaniem wniosku o udzielenie darowizny w oparciu o informacje otrzymane od Inicjatora Wniosku, zgodnie z właściwymi wewnętrznymi aktami organizacyjnymi PKN ORLEN oraz przepisami bezwzględnie obowiązującego prawa;
- (b) współpracę z innymi komórkami organizacyjnymi PKN ORLEN w celu należytego procedowania wniosku o udzielenie darowizny w PKN ORLEN;
- (c) monitorowanie i informowanie Dyrektora Biura Relacji z Otoczeniem o wnioskach o udzielenie darowizny, w tym tych, które wymagają przedłożenia Zarządowi i Radzie Nadzorczej;
- (d) sporządzenie projektu umowy o udzielenie darowizny, w oparciu o informacje otrzymane od Inicjatora Wniosku;
- (e) skompletowanie metryki udzielanej darowizny w ramach PKN ORLEN, zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do Polityki dobroczynności;
- (f) prowadzenie rejestru udzielonych darowizn oraz gromadzenie dokumentów dotyczących darowizn;
- (g) skompletowanie akceptacji na metryce rozliczenia darowizny, zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 2 do Polityki dobroczynności;
- (h) sporządzenie i przekazanie Dyrektorowi Biura Relacji z Otoczeniem w zakresie i terminach wskazanych przez Dyrektora Biura Relacji z Otoczeniem, raportu dotyczącego działalności dobroczynnej w PKN ORLEN.

4.4. Dyrektor Biura Relacji z Otoczeniem, w szczególnie uzasadnionych przypadkach jest uprawniony do podjęcia decyzji o przekazaniu wybranych kompetencji lub obowiązków Biura Relacji z Otoczeniem związanych z procedowaniem wniosku o udzielenie darowizny, Inicjatorowi Wniosku.

4.5. W przypadku, gdy przepisy prawa lub wewnętrzne akty organizacyjne PKN ORLEN stanowią, iż decyzję o udzieleniu darowizny podejmuje Zarząd i Rada Nadzorcza, Dyrektor Biura Relacji z Otoczeniem występuje do tych organów w celu uzyskania stosownych zgód.

4.6. Proces przyznania darowizny z inicjatywy PKN ORLEN powinien być odpowiednio dokumentowany oraz archiwizowany, zgodnie z § 9 pkt 9.1. poniżej oraz innymi właściwymi wewnętrznymi aktami organizacyjnymi PKN ORLEN.

§ 5. UDZIELANIE DAROWIZN NA PODSTAWIE WNIOSKU O UDZIELENIE DAROWIZNY

- 5.1. PKN ORLEN udziela darowizn na podstawie wniosku o udzielenie darowizny, złożonego w formie pisemnej lub elektronicznej przez Podmiot Uprawniony.
- 5.2. Wnioski osób fizycznych, w tym pracowników GK ORLEN, będących w trudnej sytuacji materialnej i/lub życiowej, nie są rozpoznawane przez PKN ORLEN i mogą być przekazywane fundacjom, których jedynym fundatorem jest PKN ORLEN.
- 5.3. PKN ORLEN pozostawia bez rozpoznania wnioski złożone przez związki lub samorządy zawodowe, organizacje pracodawców, kluby sportowe będące spółkami prawa handlowego oraz partie polityczne i utworzone przez nie fundacje lub stowarzyszenia.
- 5.4. PKN ORLEN nie jest zobowiązany do udzielenia odpowiedzi na wniosek o udzielenie darowizny, który nie został uwzględniony.
- 5.5. Wniosek o udzielenie darowizny, złożony do PKN ORLEN przez Podmiot Uprawniony, powinien zawierać informacje dotyczące wnioskodawcy oraz uzasadnienie wniosku.
- 5.6. Po wpłynięciu do PKN ORLEN, wniosek o udzielenie darowizny jest przesyłany do Biura Relacji z Otoczeniem w celu weryfikacji formalnej wniosku oraz jego analizy merytorycznej. W trakcie rozpatrywania wniosku, PKN ORLEN może zwracać się do wnioskodawcy z prośbą o przekazanie dodatkowych dokumentów lub wyjaśnień, m.in. określających ustrój danego Podmiotu Uprawnionego (np. statut) wraz z potwierdzeniem prowadzenia działalności, sprawozdania z działalności za rok poprzedni lub innych dokumentów wskazanych przez uprawnionego pracownika PKN ORLEN. Kserokopie dokumentów dołączanych do wniosku powinny być poświadczone za zgodność z oryginałem przez wnioskodawcę lub osobę przez niego upoważnioną.
- 5.7. Po dokonanej analizie, Biuro Relacji z Otoczeniem przekazuje opinię w zakresie danego wniosku o udzielenie darowizny Dyrektorowi Biura Relacji z Otoczeniem. Opinia może być udzielona w postaci elektronicznej. Następnie:
 - (a) decyzję o udzieleniu Podmiotowi Uprawnionemu darowizny o wartości nieprzekraczającej lub równej 20 000 (dwadzieścia tysięcy) złotych podejmuje Dyrektor Biura Relacji z Otoczeniem.
 - (b) decyzję o udzieleniu Podmiotowi Uprawnionemu darowizny o wartości przekraczającej 20 000 (dwadzieścia tysięcy) złotych lub 0,1% sumy aktywów w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego przez Zarząd oraz Radę Nadzorczą, na wniosek Dyrektora Biura Relacji z Otoczeniem, podejmuje Zarząd oraz Rada Nadzorcza.
- 5.8. Po podjęciu decyzji o przyznaniu darowizny przez Zarząd oraz Radę Nadzorczą lub Dyrektora Biura Relacji z Otoczeniem, Biuro Relacji z Otoczeniem przygotowuje projekt umowy darowizny i odpowiada za jej sporządzanie, rejestrowanie, opiniowanie, akceptowanie, podpisywanie i archiwizowanie, zgodnie z innymi właściwymi wewnętrznymi aktami organizacyjnymi PKN ORLEN, z zastrzeżeniem pkt 5.9 poniżej.
- 5.9. W przypadku udzielenia darowizny rzeczowej przez PKN ORLEN Podmiotowi Uprawnionemu, na podstawie wniosku o udzielenie darowizny złożonego przez Podmiot Uprawniony w formie pisemnej lub elektronicznej, Inicjator Wniosku we współpracy z właścicielem właściwego MPK (miejsca powstawania kosztów) odpowiada za prawidłowe udokumentowanie w ewidencji

przekazania darowizny rzeczowej (wyroby, towary, materiały lub składniki majątkowe), zgodnie z innymi właściwymi wewnętrznymi aktami organizacyjnymi PKN ORLEN dotyczącymi prowadzenia danej ewidencji.

- 5.10. Proces przyznania darowizny na podstawie wniosku o udzielenie darowizny powinien być odpowiednio dokumentowany oraz archiwizowany, zgodnie z § 9 pkt 9.1. poniżej.

§ 6. ZASADY WYKORZYSTANIA DAROWIZN

- 6.1. Wszelkie obowiązki obdarowanego, z tytułu udzielonej przez PKN ORLEN darowizny, są każdorazowo określone w umowie darowizny.
- 6.2. Darowizna może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem określonym w umowie darowizny. Dopuszcza się wykorzystanie części środków finansowych na pokrycie tzw. kosztów administracyjnych, niezbędnych dla zrealizowania celu darowizny.
- 6.3. PKN ORLEN uprawniony jest, na każdym etapie realizacji przedsięwzięcia wynikającego z umowy darowizny, kontrolować jego przebieg, w tym zgodność wydatkowania środków z celem określonym w umowie darowizny.
- 6.4. PKN ORLEN uprawniony jest również do skontrolowania sposobu wykorzystania przedmiotu darowizny lub zwrócenia się o udzielenie pisemnej informacji w tym zakresie, w okresie 6 (słownie: sześciu) lat liczonych od 1 stycznia roku kalendarzowego następującego po roku kalendarzowym, w którym przekazano darowiznę lub wypłacono jej ostatnią transzę.
- 6.5. Obdarowany, który nie jest lub nie będzie w stanie zrealizować przedsięwzięcia finansowanego/dofinansowanego przez PKN ORLEN (wynikającego z umowy darowizny), jest zobowiązany niezwłocznie powiadomić o tym PKN ORLEN, a także zwrócić całość otrzymanej kwoty wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie, związanymi z przechowywaniem środków finansowych stanowiących darowiznę, na rachunek bankowy PKN ORLEN. W przypadku, gdy obdarowany nie jest lub nie będzie w stanie zrealizować części przedsięwzięcia finansowanego lub dofinansowanego przez PKN ORLEN, jest zobowiązany niezwłocznie powiadomić o tym PKN ORLEN, i w razie uzyskania zgody PKN ORLEN, jest uprawniony do realizacji pozostałej, możliwej do realizacji części przedsięwzięcia. W takim przypadku obdarowany zobowiązany jest do zwrotu części kwoty otrzymanej od PKN ORLEN przypadającej na niezrealizowaną część przedsięwzięcia wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie, związanymi z przechowywaniem środków finansowych stanowiących darowiznę, na rachunek bankowy PKN ORLEN.
- 6.6. W przypadku wykorzystania przez obdarowanego darowizny w sposób niezgodny z jej przeznaczeniem lub odmowy poddania się przez obdarowanego kontroli zgodności wykorzystania darowizny z celem określonym w umowie darowizny, PKN ORLEN może zażądać zwrotu darowizny. Obdarowany powinien dokonać zwrotu darowizny wraz z odsetkami ustawowymi niezwłocznie po otrzymaniu wezwania w tej sprawie.

§ 7. ZASADY ROZLICZANIA DAROWIZN

- 7.1. Obdarowany jest zobowiązany do rozliczenia darowizny na zasadach i w terminie określonym w umowie darowizny zawartej z PKN ORLEN.

- 7.2. Dokumenty finansowe i inne materiały potwierdzające wykorzystanie darowizny powinny być sporządzone rzetelnie i nie mogą budzić wątpliwości pod względem merytorycznym i formalnym. Wszystkie kopie dokumentów, o ile nie jest możliwe przesłanie ich oryginałów, wymagają potwierdzenia za zgodność z oryginałem przez upoważnioną osobę reprezentującą obdarowanego. Dokumenty dołączane do rozliczenia, zawierające dane osobowe powinny ujawniać te dane jedynie w zakresie niezbędnym do zweryfikowania wykorzystania darowizny zgodnie z zasadami obowiązującymi w PKN ORLEN i zgodnie z umową darowizny.
- 7.3. Na każdym dokumencie księgowym, stanowiącym załącznik do rozliczenia, powinna znaleźć się informacja: sfinansowano/dofinansowano ze środków PKN ORLEN, zgodnie z umową darowizny (należy podać nr umowy darowizny, datę jej zawarcia oraz wykorzystaną kwotę darowizny).
- 7.4. Obdarowany ma obowiązek przechowywania dokumentacji dotyczącej otrzymanej darowizny przez okres co najmniej 6 (słownie: sześciu) lat liczonych od 1 stycznia roku kalendarzowego następującego po roku kalendarzowym, w którym dokonano ostatecznego rozliczenia przyznanej darowizny.
- 7.5. Obdarowany ma obowiązek udostępnienia dokumentacji dotyczącej udzielonej darowizny, na każdy wniosek PKN ORLEN. Dokumenty (w tym rachunki, faktury) przedłożone w celu rozliczenia darowizny powinny zostać wystawione w języku polskim, zgodnie z obowiązującymi w Polsce przepisami prawa. W przypadku dokumentów wystawionych w języku innym niż język polski, wymagane jest przedstawienie tłumaczenia tych dokumentów na język polski.
- 7.6. Potwierdzeniem poprawnego rozliczenia obdarowanego z darowizny jest akceptacja rozliczenia darowizny przez Dyrektora Biura Relacji z Otoczeniem w formie elektronicznej lub pisemnej na adres wskazany w umowie. Biuro Relacji z Otoczeniem uprawnione jest do konsultacji rozliczenia darowizn z przedstawicielami PKN ORLEN zasiadającymi w organach nadzorczych Obdarowanego.

§ 8. KOORDYNACJA DZIAŁAŃ W ZAKRESIE REALIZACJI POLITYKI DOBROCZYNNOŚCI W PKN ORLEN

- 8.1. Dyrektor Biura Relacji z Otoczeniem koordynuje działania związane z Polityką dobroczynności w PKN ORLEN osobiście lub za pośrednictwem Biura Relacji z Otoczeniem.
- 8.2. Dyrektor Biura Relacji z Otoczeniem, w celu koordynacji działań w zakresie realizacji Polityki dobroczynności w PKN ORLEN:
- (a) przedkłada Zarządowi oraz Radzie Nadzorczej wnioski o udzielenie darowizny o wartości przekraczającej 20 000 (słownie: dwadzieścia tysięcy) złotych lub 0,1% sumy aktywów w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego;
 - (b) uprawniony jest do podjęcia decyzji o przyznaniu darowizny o wartości nieprzekraczającej lub równej 20 000 (słownie: dwadzieścia tysięcy) złotych;
 - (c) przedstawia opinię czy przedmiot planowanej darowizny zgodny jest z Polityką dobroczynności oraz kierunkami działalności w obszarze społecznej odpowiedzialności GK ORLEN, po zwróceniu się przez Inicjatora Wniosku o wydanie ww. opinii;

- (d) przedkłada Zarządowi roczne sprawozdanie z realizacji Polityki dobroczynności PKN ORLEN;
- (e) posiada inicjatywę w zakresie zmian lub aktualizacji dokumentów regulujących działalność dobroczynną w GK ORLEN, w szczególności opracowuje, w miarę potrzeb, propozycje zmian Polityki dobroczynności;
- (f) podejmuje działania w celu koordynacji realizacji Polityki dobroczynności w GK ORLEN, w szczególności poprzez sporządzenie oraz koordynację wdrożenia Standardu organizacyjnego dla Spółek GK ORLEN w zakresie Polityki dobroczynności;
- (g) koordynuje sprawowanie nadzoru właścicielskiego nad fundacjami, zgodnie z postanowieniami Standardu organizacyjnego w zakresie nadzoru nad fundacjami, w których fundatorem jest PKN ORLEN lub Spółki GK ORLEN;
- (h) współpracuje z Dyrektorami nadzorującymi poszczególne obszary PKN ORLEN, w szczególności poprzez przekazywanie informacji umożliwiających realizację zadań wskazanych w Polityce dobroczynności.

8.3. Biuro Relacji z Otoczeniem wspiera Dyrektora Biura Relacji z Otoczeniem w realizacji jego zadań dotyczących Polityki dobroczynności w PKN ORLEN, w szczególności poprzez:

- (a) uczestnictwo w podejmowaniu decyzji w sprawie udzielania darowizn;
- (b) monitorowanie budżetu Biura Relacji z Otoczeniem;
- (c) opiniowanie dokumentów regulujących działalność dobroczynną w PKN ORLEN;
- (d) przeprowadzanie niezbędnych uzgodnień wewnętrznych w procesie analizy i oceny wniosków o przyznanie darowizn, stosownie do wewnętrznych regulacji Biura Relacji z Otoczeniem;
- (e) prowadzenie rejestru udzielonych darowizn;
- (f) przygotowywanie projektów umów darowizn w trybie określonym w odrębnym wewnętrznym akcie organizacyjnym w sprawie wprowadzenia „Instrukcji sporządzania, rejestrowania, opiniowania, akceptowania, podpisywania i archiwizowania Umów zawieranych przez Polski Koncern Naftowy ORLEN Spółka Akcyjna”;
- (g) bieżącą współpracę z innymi komórkami organizacyjnymi PKN ORLEN w celu realizacji postanowień Polityki dobroczynności.

§ 9. DOKUMENTOWANIE I REJESTRACJA.

9.1. Dokumentacja z postępowania o udzielenie darowizny jest archiwizowana, w trybie określonym w odrębnym wewnętrznym akcie organizacyjnym dotyczącym archiwizowania dokumentacji, przez okres nie krótszy niż do dnia przedawnienia się zobowiązania podatkowego, tj. 6 (słownie: sześciu) lat liczonych od 1 stycznia roku kalendarzowego następującego po roku kalendarzowym, w którym przekazano darowiznę lub ostatnią transzę darowizny, bądź przekazano świadczenie na podstawie innej umowy o podobnym skutku do umowy darowizny. W szczególności Biuro Relacji z Otoczeniem archiwizuje następującą dokumentację: wniosek o udzielenie darowizny, umowę darowizny, opinie biur PKN ORLEN w przedmiocie udzielenia darowizny, metryki umów o udzielenie darowizny, zgody korporacyjne

organów PKN ORLEN dotyczące udzielenia darowizny, protokoły przekazania darowizny, rozliczenie darowizny oraz wycenę przedmiotu darowizny w przypadku darowizny rzeczowej.

§ 10. INNE UMOWY O PODOBNYM SKUTKU DO UMOWY DAROWIZNY, O KTÓRYCH MOWA W ART. 17 UST. 3 PKT 1 USTAWY O ZASADACH ZARZĄDZANIA MIENIEM PAŃSTWOWYM – POSTANOWIENIA SZCZEGÓŁOWE.

- 10.1. Działania dobroczynne PKN ORLEN podejmowane na podstawie innych umów o podobnym skutku do umowy darowizny, o których mowa w art. 17 ust. 3 pkt 1 ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym oraz § 8 ust. 12 pkt 12 Statutu PKN ORLEN, realizowane są co do zasady zgodnie z postanowieniami Polityki dobroczynności, z zastrzeżeniem szczegółowych postanowień opisanych w niniejszym § 10 Polityki dobroczynności, wynikających z charakteru realizowanych działań.
- 10.2. W razie wątpliwości Inicjatora Wniosku, czy dane działanie dobroczynne powinno być uregulowane umową darowizny, czy inną umową o podobnym skutku do umowy darowizny, Inicjator Wniosku zobowiązany jest do uprzedniego zwrócenia się o stanowisko Biura Prawnego PKN ORLEN w tym przedmiocie. Stanowisko Biura Prawnego PKN ORLEN w zakresie kwalifikacji prawnej danego działania dobroczynnego oraz rodzaju umowy, którą należy zawrzeć, jest wiążące.
- 10.3. W razie uzyskania przez Inicjatora Wniosku stanowiska Biura Prawnego PKN ORLEN, iż dane działanie dobroczynne powinno być uregulowane inną umową o podobnym skutku do umowy darowizny lub procedowania przez Inicjatora Wniosku takiej umowy bez wystąpienia o stanowisko Biura Prawnego PKN ORLEN, Inicjator Wniosku odpowiedzialny jest za:
 - (a) sporządzenie wniosku o rekomendację działania dobroczynnego wynikającego z innej umowy o podobnym skutku do umowy darowizny oraz uzyskanie rekomendacji Dyrektora Biura Relacji z Otoczeniem;
 - (b) współpracę z innymi komórkami organizacyjnymi PKN ORLEN w celu należytego procedowania działania dobroczynnego wynikającego z innej umowy o podobnym skutku do umowy darowizny w PKN ORLEN;
 - (c) gromadzenie dokumentów dotyczących działania dobroczynnego wynikającego z innej umowy o podobnym skutku do umowy darowizny w PKN ORLEN i ich archiwizację;
 - (d) monitorowanie i informowanie Dyrektora Biura Relacji z Otoczeniem o wnioskach o rekomendację działania dobroczynnego wynikającego z innej umowy o podobnym skutku do umowy darowizny, które wymagają przedłożenia Zarządowi i Radzie Nadzorczej;
 - (e) sporządzenie i przekazanie Dyrektorowi Biura Relacji z Otoczeniem, w zakresie i terminach wskazanych przez Dyrektora Biura Relacji z Otoczeniem, wszelkich informacji o podjętych działaniach dobroczynnych w ramach innych umów o podobnym skutku do umowy darowizny w danej komórce organizacyjnej PKN ORLEN;
 - (f) skompletowanie akceptacji rozliczenia działania dobroczynnego wynikającego z innej umowy o podobnym skutku do umowy darowizny oraz monitorowanie budżetu przedmiotowego działania.

- 10.4. W sytuacji, gdy Inicjatorem Wniosku jest Biuro Relacji z Otoczeniem, stosuje się pkt 10.2-10.3 powyżej, z wyłączeniem konieczności sporządzenia wniosku o rekomendację działania dobroczynnego wynikającego z innej umowy o podobnym skutku do umowy darowizny oraz uzyskania w tym przedmiocie rekomendacji Dyrektora Biura Relacji z Otoczeniem.
- 10.5. Biuro Relacji z Otoczeniem, w przypadku inicjatyw dobroczynnych innych komórek organizacyjnych PKN ORLEN dotyczących zawarcia innych umów o podobnym skutku do umowy darowizny, w zakresie dokumentowania i rejestracji ogranicza się do archiwizacji wniosku Inicjatora Wniosku o rekomendację Dyrektora Biura Relacji z Otoczeniem, rekomendacji Biura Relacji z Otoczeniem w przedmiocie powyższego wniosku oraz zgód korporacyjnych organów PKN ORLEN.

§ 11. RAPORT Z REALIZACJI POLITYKI DOBROCZYNNOŚCI

- 11.1. Dyrektorzy nadzorujący poszczególne obszary PKN ORLEN przekazują Dyrektorowi Biura Relacji z Otoczeniem, do końca stycznia każdego roku, informację o prowadzonej w poprzednim roku kalendarzowym działalności dobroczynnej przez komórki organizacyjne im podległe (w szczególności w zakresie inicjatyw działalności dobroczynnej, z podziałem na inicjatywy udzielenia darowizn lub inicjatywy realizowania działań na podstawie innych umów o podobnym skutku do umowy darowizny przez podległe im komórki organizacyjne), zgodnie ze wzorem przesłanym przez Biuro Relacji z Otoczeniem, zawierającą m.in. szczegółowy wykaz beneficjentów i wartość udzielonych darowizn lub działań realizowanych na podstawie innych umów o podobnym skutku do umowy darowizny.
- 11.2. W oparciu o informacje otrzymane od Dyrektorów nadzorujących poszczególne obszary, o których mowa w pkt 11.1 powyżej, oraz informacje o działalności dobroczynnej, gdy Inicjatorem Wniosku było Biuro Relacji z Otoczeniem, Dyrektor Biura Relacji z Otoczeniem przedstawia Zarządowi oraz Radzie Nadzorczej zbiorczy raport z realizacji Polityki dobroczynności.

§ 12. WSPÓŁPRACA Z FUNDACJAMI

- 12.1. PKN ORLEN może realizować działalność dobroczynną również za pośrednictwem fundacji, w szczególności tych, których jedynym fundatorem jest PKN ORLEN. W tym celu, PKN ORLEN może przekazywać fundacjom, środki finansowe na działalność statutową lub darowizny rzeczowe. PKN ORLEN może również przekazywać ww. podmiotom, na podstawie umów darowizn, środki finansowe bądź rzeczy na wsparcie określonego celu.
- 12.2. Formą rozliczenia darowizn przekazanych przez PKN ORLEN na działalność fundacji, w których jedynym fundatorem jest PKN ORLEN, jest zaakceptowane uchwałą Rady Fundacji sprawozdanie z działalności ww. fundacji w danym roku kalendarzowym.
- 12.3. Zasady nadzoru nad fundacjami uregulowane zostały w odrębnym dokumencie – „Zasadach nadzoru oraz wydanym na ich podstawie Standardzie organizacyjnym w zakresie nadzoru nad fundacjami, w których Fundatorem jest PKN ORLEN lub Spółki należące do GK ORLEN”, przyjętym na podstawie uchwały Zarządu.
- 12.4. Biuro Relacji z Otoczeniem w zakresie współpracy z fundacjami, w celu efektywnej realizacji Polityki dobroczynności, uprawnione jest w szczególności do:

- (a) sprawowania nadzoru właścicielskiego nad fundacjami, zgodnie z postanowieniami Standardu organizacyjnego w zakresie nadzoru nad fundacjami, w których fundatorem jest PKN ORLEN lub Spółka GK ORLEN;
- (b) koordynowania działań dobroczynnych PKN ORLEN z działaniami fundacji, w których fundatorem jest PKN ORLEN lub Spółka GK ORLEN;
- (c) uzyskiwania od fundacji, w których fundatorem jest PKN ORLEN lub Spółka GK ORLEN, wszelkich niezbędnych informacji o realizowanych projektach i przewidywanych zamierzeniach w celu zapewnienia synergii działań dobroczynnych w GK ORLEN.

§ 13. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

- 13.1. W szczególnie uzasadnionych sytuacjach dopuszcza się odstępstwa od postanowień Polityki dobroczynności PKN ORLEN. Decyzję w tym przedmiocie podejmuje Dyrektor Biura Relacji z Otoczeniem w formie dokumentowej wraz z uzasadnieniem. Wniosek w tym przedmiocie wraz z uzasadnieniem, w trybie udzielenia darowizny lub podjęcia działania dobroczynnego na podstawie innej umowy o podobnym skutku do umowy darowizny z inicjatywy PKN ORLEN, sporządza i kieruje do Dyrektora Biura Relacji z Otoczeniem Inicjator Wniosku.
- 13.2. Odstępstwa o których mowa w § 13 pkt 13.1 powyżej, nie mogą dotyczyć progów akceptacji kwot określonych w § 3 pkt 3.2. – darowizny o wartości przekraczającej 20 000 (dwadzieścia tysięcy) złotych lub 0,1% sumy aktywów w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego przez Zarząd oraz Radę Nadzorczą PKN ORLEN.
- 13.3. W przypadku, gdy odstępstwo skutkuje przekroczeniem progów akceptacji kwot określonych w § 3 pkt 3.2., odstępstwo powinno być każdorazowo zatwierdzone przez Zarząd i Radę Nadzorczą.

§ 14. WEJŚCIE W ŻYCIE REGULACJI

- 14.1. Niniejsza Polityka dobroczynności wchodzi w życie z dniem podjęcia uchwały.

Załączniki:

Załącznik nr 1 – Metryka udzielenia darowizny

Załącznik nr 2 – Metryka rozliczenia darowizny

Załącznik nr 1 – Metryka udzielenia darowizny

I. Inicjacja darowizny / umowy o podobnym skutku do darowizny (zaznaczyć):

| | |
|--|--|
| Darowizna z inicjatywy PKN ORLEN | |
| Darowizna na wniosek Podmiotu Uprawnionego | |

II. Darowizna / umowa o podobnym skutku do darowizny dotyczy:

III. Konsultowanie darowizny / umowy o podobnym skutku do darowizny:

| Jednostki opiniujące | Data wystawienia opinii i opis: opinia pozytywna/negatywna |
|--|--|
| Skonsultowano pod kątem prawnym z Biurem Prawnym PKN ORLEN S.A. | |
| Skonsultowano pod kątem podatkowym z Biurem Podatkowym PKN ORLEN S.A. | |
| Skonsultowano pod kątem RODO i bezpieczeństwa informacji z Biurem Nadzoru nad Bezpieczeństwem Informacji i Infrastruktury | |
| Skonsultowano z innymi jednostkami (wymienić) (opcjonalnie, uwzględniając specyfikę darowizny / umowy o podobnym skutku do darowizny): | |
| <hr/> | <hr/> |
| <hr/> | <hr/> |
| <hr/> | <hr/> |
| <hr/> | <hr/> |

IV. Darowizna / umowa o podobnym skutku do darowizny jest zgodna z Polityką dobroczynności PKN ORLEN i obszarami zaangażowania społecznego Strategii Zrównoważonego Rozwoju (zaznaczyć „X” właściwe pole):

| Zgodność | Tak | Nie |
|-----------------------------------|-----|-----|
| Polityka dobroczynności PKN ORLEN | | |
| Strategia Zrównoważonego Rozwoju | | |