



Polski Koncern Naftowy ORLEN
Spółka Akcyjna

**Raport dotyczący stosowania zasad ładu korporacyjnego
w
PKN ORLEN S.A.
w 2007 roku**

SPIS TREŚCI

1. Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, które nie były stosowane przez PKN ORLEN S.A. w 2007 roku.....	3
2. Opis sposobu działania Walnego Zgromadzenia PKN ORLEN S.A. i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania....	4
3. Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych PKN ORLEN S.A. oraz ich komitetów	9
4. Opis podstawowych cech stosowanych w PKN ORLEN S.A. systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych	20

1. Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, które nie były stosowane przez PKN ORLEN S.A. w 2007 roku

W 2007 roku PKN ORLEN S.A. stosował wszystkie zasady zbioru „Dobrych Praktyk w spółkach publicznych 2005” za wyjątkiem zasady nr 20, która stawia wymóg, by co najmniej połowa liczby członków Rady Nadzorczej Spółki cechowała się przymiotem niezależności. Zaproponowane na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu PKN ORLEN S.A. w 2005 roku stosowanie tej zasady nie spotkało się z aprobatą Akcjonariuszy Spółki.

PKN ORLEN S.A. stosował jednak przez 11 miesięcy 2007 roku (tj. do 30 listopada 2007 roku, czyli dnia rezygnacji Pana Jerzego Woźnickiego z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A.) zasadę dobrych praktyk dotyczącą niezależności członków Rady Nadzorczej, jaka obowiązuje w aktualnym, znowelizowanym zbiorze zasad ładu korporacyjnego, czyli dwóch członków Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. spełniało kryteria niezależności zdefiniowane w Statucie PKN ORLEN S.A.

2. Opis sposobu działania Walnego Zgromadzenia PKN ORLEN S.A. i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania

Sposób funkcjonowania Walnego Zgromadzenia PKN ORLEN S.A. oraz jego uprawnienia regulują Statut Spółki oraz Regulamin Walnego Zgromadzenia PKN ORLEN S.A. Dokumenty te dostępne są na stronie internetowej PKN ORLEN S.A. www.orlen.pl w sekcji „corporate governance”.

Zwołanie i odwołanie Walnego Zgromadzenia PKN ORLEN S.A.

Walne Zgromadzenie PKN ORLEN S.A. zwoływane jest przez Zarząd Spółki w przypadkach przewidzianych w Statucie lub przepisach kodeksu spółek handlowych. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powinno odbyć się nie później niż w ciągu sześciu miesięcy po zakończeniu roku obrotowego.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwoływane jest przez Zarząd z własnej inicjatywy, na wniosek Rady Nadzorczej albo na wniosek Akcjonariusza lub Akcjonariuszy reprezentujących nie mniej niż jedną dziesiątą część kapitału zakładowego Spółki, w terminie czternastu dni od zgłoszenia takiego wniosku.

Wniosek o zwołanie zgromadzenia powinien określać sprawy wnoszone pod obrady; wniosek ten nie wymaga uzasadnienia.

Walne Zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, opublikowane przynajmniej na trzy tygodnie przed terminem zgromadzenia. Ponadto Spółka, zgodnie z przepisami dotyczącymi obowiązków informacyjnych spółki publicznej, przekazuje do odpowiednich instytucji rynku kapitałowego i do publicznej wiadomości, stosowny raport bieżący na temat zwołania Walnego Zgromadzenia – co najmniej 22 dni przed terminem Walnego Zgromadzenia, nie później jednak niż w dniu przekazania ogłoszenia do Monitora Sądowego i Gospodarczego.

Rada Nadzorcza ma prawo zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia ilekroć złoży wniosek o jego zwołanie, a Zarząd nie zwoła zgromadzenia w przepisany terminie.

Niezależnie od wymogów prawa powszechnie obowiązującego dotyczących publikacji projektów uchwał co najmniej 8 dni przed Walnym Zgromadzeniem, mając na celu umożliwienie zapoznania się z nimi i ich oceny przez Akcjonariuszy, Spółka publikuje je w formie raportu bieżącego co najmniej 22 dni przed terminem Walnego Zgromadzenia.

Komplet materiałów prezentowanych Akcjonariuszom na Walnym Zgromadzeniu, w tym szczególnie projekty uchwał proponowanych do przyjęcia przez Walne Zgromadzenie oraz inne istotne materiały wraz z uzasadnieniem i opinią Rady Nadzorczej, Spółka udostępnia na co najmniej tydzień przed terminem Zgromadzenia (przy czym odpisy sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i sprawozdania finansowe wraz z odpisem sprawozdania Rady Nadzorczej oraz opinii

biegłego rewidenta, Spółka udostępnia na co najmniej 15 dni przed terminem Walnego Zgromadzenia) w swojej siedzibie w Płocku i swoim biurze w Warszawie, a także na korporacyjnej stronie internetowej www.orklen.pl.

Walne Zgromadzenie PKN ORLEN S.A. odbywa się w siedzibie Spółki w Płocku, ale może odbyć się także w Warszawie.

Dla Akcjonariuszy, którzy nie mogą osobiście uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu Spółka organizuje każdorazowo transmisję internetową z obrad Zgromadzenia, oferując również symultaniczne tłumaczenie na język angielski.

Spółka w przeszłości oferowała swym Akcjonariuszom także głosowanie na Walnym Zgromadzeniu z wykorzystaniem internetu, jednak wobec braku zainteresowania tą usługą tymczasowo zrezygnowano z jej oferowania.

Odwołanie Walnego Zgromadzenia, w którego porządku obrad, na wniosek uprawnionych podmiotów, umieszczono określone sprawy, lub które zwołane zostało na taki wniosek, możliwe jest tylko za zgodą wnioskodawców. W innych przypadkach Walne Zgromadzenie może być odwołane, jeżeli jego odbycie napotyka na nadzwyczajne przeszkody lub jest oczywiście bezprzedmiotowe. Odwołanie oraz ewentualna zmiana terminu Walnego Zgromadzenia następuje w taki sam sposób, jak jego zwołanie, zapewniając przy tym jak najmniejsze ujemne skutki dla Spółki i Akcjonariuszy. Odwołanie oraz zmiana terminu Walnego Zgromadzenia może nastąpić nie później niż na trzy tygodnie przed pierwotnie planowanym terminem zgromadzenia.

Kompetencje Walnego Zgromadzenia PKN ORLEN S.A.

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należą w szczególności następujące sprawy:

- rozpatrywanie i zatwierdzanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki, rocznego sprawozdania z działalności Spółki, a także skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej oraz sprawozdania z działalności grupy kapitałowej za poprzedni rok obrotowy,
- udzielanie absolutorium członkom Rady Nadzorczej i członkom Zarządu Spółki z wykonania przez nich obowiązków,
- decydowanie o podziale zysku oraz o pokrywaniu strat, a także sposobie wykorzystania funduszy utworzonych z zysku, z zastrzeżeniem przepisów szczególnych regulujących w sposób odmienny tryb wykorzystania takich funduszy,
- powoływanie członków Rady Nadzorczej oraz ustalanie zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej,
- podwyższenie i obniżenie kapitału zakładowego, jeżeli przepisy kodeksu spółek handlowych oraz Statutu nie stanowią inaczej,
- wszelkie postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki oraz sprawowaniu nadzoru lub zarządu,
- wyrażanie zgody na zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego,

- wyrażanie zgody na zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości, których wartość księgowa netto przekracza jedną dwudziestą kapitału zakładowego Spółki,
- zmiana Statutu Spółki,
- tworzenie i likwidowanie kapitałów rezerwowych i innych kapitałów oraz funduszy Spółki,
- decydowanie o umorzeniu akcji oraz nabywaniu akcji w celu ich umorzenia i określenie warunków ich umorzenia,
- emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa,
- rozwiązanie, likwidacja i przekształcenie Spółki oraz jej połączenie z inną spółką.

Nie wymaga zgody Walnego Zgromadzenia Spółki nabycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości, niezależnie od wartości takiej nieruchomości, oraz zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości, których wartość księgowa netto nie przekracza jednej dwudziestej kapitału zakładowego Spółki.

Głosowanie na Walnym Zgromadzeniu PKN ORLEN S.A.

Z zastrzeżeniem odmiennych postanowień kodeksu spółek handlowych oraz Statutu, uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów oddanych, przy czym za oddane uważa się głosy "za", "przeciw" i "wstrzymujące się".

Uchwały Walnego Zgromadzenia mające za przedmiot uprzywilejowanie akcji oraz w sprawach połączenia się Spółki poprzez przeniesienie całego jej majątku na inną spółkę, rozwiązania Spółki (w tym na skutek przeniesienia siedziby lub zakładu głównego Spółki za granicę), jej likwidacji i przekształcenia, i obniżenia kapitału zakładowego w drodze umorzenia części akcji bez równoczesnego jego podwyższenia wymagają większości 90% głosów oddanych.

Uchwały o zdjęciu z porządku obrad bądź o zaniechaniu rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad na wniosek Akcjonariuszy, wymagają większości 75% głosów oddanych, z zastrzeżeniem że obecni na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariusze, którzy wnioskowali za umieszczeniem tego punktu w porządku obrad wyrazili już zgodę na jego zdjęcie bądź zaniechanie rozpatrywania tej sprawy.

Jedna akcja PKN ORLEN S.A. daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Prawo głosowania Akcjonariuszy Spółki zostało ograniczone w ten sposób, że żaden z nich (poza wyjątkami określonymi w Statucie Spółki) nie może wykonywać na Walnym Zgromadzeniu więcej niż 10% ogólnej liczby głosów istniejących w Spółce w dniu odbywania Walnego Zgromadzenia. Obecnie w Spółce trwają prace mające na celu dostosowanie postanowień dotyczących sposobu głosowania na Walnym Zgromadzeniu do przepisów powszechnie obowiązujących i zaproponowanie Akcjonariuszom Spółki, po raz kolejny, wprowadzenia stosownych zmian Statutu Spółki.

Akcjonariusze mają prawo uczestniczyć i wykonywać na Walnym Zgromadzeniu prawo głosu osobiście lub przez swych pełnomocników.

Uczestnictwo w Walnym Zgromadzeniu PKN ORLEN S.A.

Warunkiem uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu jest złożenie w siedzibie Spółki w Płocku imiennego świadectwa depozytowego co najmniej na tydzień przed terminem Walnego Zgromadzenia. Świadectwo depozytowe powinno określać liczbę akcji, przysługujących głosów oraz zawierać informację, że akcje te nie będą przedmiotem obrotu do czasu zakończenia Walnego Zgromadzenia.

W obradach Walnego Zgromadzenia mają prawo uczestniczyć z prawem zabierania głosu członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nawet nie będący Akcjonariuszami, bez potrzeby otrzymywania zaproszeń. W obradach Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia mogą uczestniczyć członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej, których mandaty wygasły przed dniem Walnego Zgromadzenia, a którzy sprawowali swe funkcje w roku obrotowym, za który sprawozdanie Zarządu oraz sprawozdanie finansowe ma być zatwierdzone przez to Zwyczajne Walne Zgromadzenie.

W obradach Walnego Zgromadzenia mają prawo brać udział także inne osoby zaproszone przez organ zwołujący Walne Zgromadzenie lub dopuszczone na salę obrad przez Przewodniczącego, w szczególności biegli rewidenci, doradcy prawni i finansowi lub pracownicy Spółki. PKN ORLEN S.A., w zakresie zgodnym z przepisami prawa i uwzględniającym interesy Spółki, umożliwia także przedstawicielom mediów obecność na Walnych Zgromadzeniach. Zarząd na każdym Walnym Zgromadzeniu zapewnia udział niezależnego eksperta w sprawach z zakresu prawa handlowego.

Członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej, oraz biegły rewident Spółki, w granicach swoich kompetencji i w zakresie niezbędnym dla rozstrzygnięcia spraw omawianych przez Walne Zgromadzenie, udzielają uczestnikom Zgromadzenia wyjaśnień i informacji dotyczących Spółki. Udzielanie odpowiedzi na pytania uczestników Walnego Zgromadzenia dokonywane jest przy uwzględnieniu faktu, że PKN ORLEN S.A., jako spółka publiczna, wykonuje obowiązki informacyjne w sposób wynikający z przepisów prawa regulującego funkcjonowanie rynku kapitałowego, a udzielanie szeregu informacji nie może być dokonywane w sposób inny niż wynikający z tych przepisów.

W obradach Walnego Zgromadzenia ma prawo uczestniczyć Obserwator ustanowiony przez ministra właściwego do spraw Skarbu Państwa. Do momentu publikacji niniejszego raportu minister właściwy do spraw Skarbu Państwa nie ustanowił Obserwatora w PKN ORLEN S.A.

PKN ORLEN S.A. zwraca szczególną uwagę na działania usprawniające komunikację Spółki z otoczeniem zewnętrznym. Dla Akcjonariuszy, którzy nie mogą osobiście uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu Spółka organizuje każdorazowo transmisję internetową z obrad Zgromadzenia, oferując również symultaniczne tłumaczenie na język angielski.

Na korporacyjnej stronie internetowej PKN ORLEN S.A. znajduje się specjalna sekcja poświęcona Walnym Zgromadzeniom Spółki, w której zamieszczane są informacje o zbliżających się zgromadzeniach Akcjonariuszy, a także materiały

archiwalne z odbytych posiedzeń, w tym treści podjętych uchwał, a także pliki audio-video zawierające transmisje internetowe z Walnych Zgromadzeń.

3. Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych PKN ORLEN S.A. oraz ich komitetów

Skład osobowy Zarządu PKN ORLEN S.A. w 2007 roku

Członkami Zarządu Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN S.A w 2007 roku były następujące osoby:

Imię i nazwisko	Funkcja pełniona w Zarządzie PKN ORLEN S.A.
Piotr Kownacki	Wiceprezes Zarządu ds. Audytu i Regulacji do 18.01.2007 r. Prezes Zarządu, Generalny Dyrektor od 18.01.2007 r.
Cezary Filipowicz	Wiceprezes Zarządu ds. Wydobycia i Handlu Ropą
Wojciech Heydel	Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży
Waldemar Maj	Wiceprezes Zarządu od 03.09.2007 r. Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych od 04.09.2007 r.
Krzysztof Szwedowski	Członek Zarządu ds. Organizacji i Grupy Kapitałowej do 30.01.2007 r. Członek Zarządu ds. Organizacji od 30.01.2007 r. Członek Zarządu ds. Organizacji i Funkcji Wsparcia od 20.03.2007 r. Członek Zarządu ds. Zakupów i Informatyki od 31.07.2007 r.
Krystian Pater	Członek Zarządu od 15.03.2007 r. Członek Zarządu ds. Produkcji od 20.03.2007 r.
Dariusz Formela	Członek Zarządu od 30.07.2007 r. Członek Zarządu ds. Organizacji i Grupy Kapitałowej od 31.07.2007 r.
Paweł Szymański	Członek Zarządu ds. Finansowych do 19.04.2007 r. Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych od 19.04.2007 r. do 30.07.2007 r.
Igor Chalupec	Prezes Zarządu, Generalny Dyrektor do 18.01.2007 r.
Cezary Smorszczewski	Wiceprezes Zarządu ds. Inwestycji Kapitałowych do 15.03.2007 r.
Jan Maciejewicz	Wiceprezes Zarządu ds. Zarządzania Kosztami do 15.03.2007 r.

Skład osobowy Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. w 2007 roku

W 2007 roku nadzór nad działalnością Spółki sprawowała Rada Nadzorcza w składzie:

Imię i nazwisko	Funkcja pełniona w Radzie Nadzorczej PKN ORLEN S.A.
Małgorzata Ślepowańska	Przewodnicząca Rady Nadzorczej od 31.05.2007 r.
Zbigniew Macioszek	Przewodniczący Rady Nadzorczej do 31.05.2007 r. Członek Rady Nadzorczej od 31.05.2007 r.
Jerzy Woźnicki	Członek Rady Nadzorczej od 31.05.2007 r. do 30.11.2007 r. Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 25.06.2007 r. do 30.11.2007 r.
Krzysztof Rajczewski	Członek Rady Nadzorczej Sekretarz Rady Nadzorczej od 25.06.2007 r.
Robert Czapla	Członek Rady Nadzorczej
Marek Drac-Tatoń	Członek Rady Nadzorczej
Raimondo Eggink	Członek Rady Nadzorczej Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 20.12.2007 r.
Agata Mikołajczyk	Członek Rady Nadzorczej od 31.05.2007 r.
Janusz Zieliński	Członek Rady Nadzorczej od 06.07.2007 r.
Wojciech Pawlak	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej do 31.05.2007 r.
Ryszard Sowiński	Sekretarz Rady Nadzorczej do 31.05.2007 r.
Konstanty Brochwicz-Donimirski	Członek Rady Nadzorczej do 31.05.2007 r.
Wiesław Rozłucki	Członek Rady Nadzorczej do 31.05.2007 r.

Skład osobowy Komitetów Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. w 2007 roku

Imię i nazwisko	Funkcja pełniona w Komitecie Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A.
Komitet Audytowy	
<i>- w okresie od 01.01.2007 r. do 31.05.2007 r.</i>	
Raimondo Eggink	Przewodniczący, Niezależny członek Rady Nadzorczej
Marek Drac – Tatoń	Członek
Krzysztof Rajczewski	Członek
Wiesław Rozłucki	Członek, Niezależny członek Rady Nadzorczej
Ryszard Sowiński	Członek
<i>- w okresie od 25.06.2007 r. do 31.12.2007 r.</i>	
Raimondo Eggink	Przewodniczący, Niezależny członek Rady Nadzorczej
Marek Drac – Tatoń	Członek
Krzysztof Rajczewski	Członek
Jerzy Woźnicki	Członek, Niezależny członek Rady Nadzorczej do 30.11.2007 r.
Zbigniew Macioszek	Członek
Komitet ds. Ładu Korporacyjnego	
<i>- w okresie od 01.01.2007 r. do 31.05.2007 r.</i>	
Wiesław Rozłucki	Przewodniczący, Niezależny członek Rady Nadzorczej
Wojciech Pawlak	Członek
Krzysztof Rajczewski	Członek
<i>- w okresie od 25.06.2007 r. do 31.12.2007 r.</i>	
Jerzy Woźnicki	Przewodniczący, Niezależny członek Rady Nadzorczej do 30.11.2007 r.
Małgorzata Ślepowrońska	Członek
Agata Mikołajczyk	Członek
Janusz Zieliński	Członek od 30.07.2007 r.
Krzysztof Rajczewski	Członek od 20.12.2007 r.
Komitet ds. Strategii i Rozwoju	
<i>- w okresie od 01.01.2007 r. do 31.05.2007 r.</i>	
Wojciech Pawlak	Przewodniczący
Robert Czapla	Członek
Konstanty Brochwicz-Donimirski	Członek
Raimondo Eggink	Członek, Niezależny członek Rady Nadzorczej
Zbigniew Macioszek	Członek
<i>- w okresie od 25.06.2007 r. do 31.12.2007 r.</i>	
Robert Czapla	Przewodniczący
Raimondo Eggink	Członek, Niezależny członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Rajczewski	Członek
Janusz Zieliński	Członek od 30.07.2007 r.

Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń	
<i>- w okresie od 01.01.2007 r. do 31.05.2007 r.</i>	
Zbigniew Macioszek	Przewodniczący
Robert Czapla	Członek
Wojciech Pawlak	Członek
<i>- w okresie od 25.06.2007 r. do 31.12.2007 r.</i>	
Małgorzata Ślepowrońska	Przewodnicząca
Agata Mikołajczyk	Członek
Zbigniew Macioszek	Członek
Robert Czapla	Członek

Zasady działania Zarządu i Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. oraz ich komitetów

Zasady działania Rady Nadzorczej oraz Zarządu PKN ORLEN S.A. są – poza przepisami prawa – regulowane przez Statut PKN ORLEN S.A., a także odpowiednio przez Regulamin Rady Nadzorczej oraz Regulamin Zarządu. Na funkcjonowanie organów zarządzających i nadzorczych PKN ORLEN S.A. wpływ mają również zasady ładu korporacyjnego ustanowione przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

Zasady działania Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A.

Powołanie i odwołanie członków Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A.

Członkowie Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. są powoływani na okres wspólnej kadencji, która trwa trzy lata. Poszczególni członkowie Rady oraz cała Rada Nadzorcza mogą zostać odwołani w każdym czasie przed upływem kadencji. Walne Zgromadzenie PKN ORLEN S.A. powołuje Przewodniczącą Rady Nadzorczej, natomiast wiceprzewodniczący i sekretarz wybierani są przez Radę Nadzorczą z grona pozostałych członków Rady.

W skład Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. wchodzi od sześciu do dziewięciu członków. Skarb Państwa jest uprawniony do powoływania i odwoływania jednego członka Rady Nadzorczej, pozostałych członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Walne Zgromadzenie.

Zgodnie ze Statutem PKN ORLEN S.A., co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej, musi być osobami, z których każda spełnia następujące warunki niezależności:

- nie jest pracownikiem Spółki ani Podmiotu Powiązanego,
- nie jest członkiem władz nadzorczych i zarządzających Podmiotu Powiązanego,
- nie jest Akcjonariuszem dysponującym 5% lub więcej głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki lub walnym zgromadzeniu Podmiotu Powiązanego,
- nie jest członkiem władz nadzorczych i zarządzających lub pracownikiem podmiotu dysponującego 5% lub więcej głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki lub walnym zgromadzeniu Podmiotu Powiązanego,

- nie jest wstępnym, zstępnym, małżonkiem, rodzeństwem, rodzicem małżonka albo osobą pozostającą w stosunku przysposobienia wobec którejkolwiek z osób wymienionych w punktach poprzedzających.

Niezależni członkowie Rady Nadzorczej składają Spółce, przed ich powołaniem do składu Rady Nadzorczej, pisemne oświadczenie o spełnieniu przesłanek określonych powyżej. W przypadku zaistnienia sytuacji powodującej niespełnienie przesłanek, członek Rady Nadzorczej zobowiązany jest niezwłocznie poinformować o tym fakcie Spółkę, natomiast Spółka informuje Akcjonariuszy o aktualnej liczbie niezależnych członków Rady Nadzorczej.

W sytuacji, gdy liczba niezależnych członków Rady Nadzorczej wyniesie mniej niż dwóch, Zarząd Spółki zobowiązany jest niezwłocznie zwołać Walne Zgromadzenie i umieścić w porządku obrad tego Zgromadzenia punkt dotyczący zmian w składzie Rady Nadzorczej. Do czasu dokonania zmian w składzie Rady Nadzorczej polegających na dostosowaniu liczby niezależnych członków do wymagań statutowych, Rada Nadzorcza działa w składzie dotychczasowym.

Organizacja pracy Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A.

Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się w miarę potrzeby, nie rzadziej jednak niż raz na dwa miesiące. Dodatkowo zgodnie ze Statutem Spółki posiedzenie Rady Nadzorczej powinno zostać zwołane na pisemny wniosek złożony przez Akcjonariusza lub Akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną dziesiątą kapitału zakładowego, Zarząd Spółki lub członka Rady Nadzorczej. W takim przypadku posiedzenie Rady powinno zostać zwołane w terminie dwóch tygodni od dnia otrzymania wniosku, na dzień przypadający nie później niż przed upływem trzech tygodni od dnia otrzymania takiego wniosku. W przypadku niezwołania posiedzenia Rady w terminie dwóch tygodni od dnia otrzymania wniosku, wnioskodawca może zwołać je samodzielnie w formie pisemnego zawiadomienia wysłanego członkom Rady, na co najmniej siedem dni przed datą posiedzenia, podając datę, miejsce oraz proponowany porządek obrad posiedzenia.

Rada Nadzorcza podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej członków. Z zastrzeżeniem postanowień kodeksu spółek handlowych, uchwała Rady Nadzorczej może być podjęta w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością oddanych głosów, w obecności co najmniej połowy członków Rady, przy czym za głosy oddane uważa się głosy "za", "przeciw" i "wstrzymujące się". Wyjątkiem od tego jest sytuacja odwołania lub zawieszenia któregośkolwiek z członków Zarządu lub całego Zarządu w trakcie trwania ich kadencji, kiedy to wymagane jest oddanie głosów "za" przez co najmniej dwie trzecie wszystkich członków Rady Nadzorczej.

Podjęcie uchwał w sprawach:

- świadczenia z jakiegokolwiek tytułu przez Spółkę i jakiejkolwiek Podmioty Powiązane ze Spółką na rzecz członków Zarządu,
- wyrażenia zgody na zawarcie przez Spółkę lub podmiot od niej zależny istotnej umowy z podmiotem powiązanym ze Spółką, członkiem Rady Nadzorczej albo Zarządu oraz z podmiotami z nimi powiązanymi,

- wyboru biegłego rewidenta dla przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki
- wymaga zgody co najmniej połowy niezależnych członków Rady Nadzorczej.

Kompetencje Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A.

Rada Nadzorcza PKN ORLEN S.A. sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, a w szczególności ma kompetencje określone w kodeksie spółek handlowych i Statucie Spółki. Rada Nadzorcza podejmuje odpowiednie działania w celu uzyskiwania od Zarządu regularnych i wyczerpujących informacji o wszystkich istotnych sprawach dotyczących działalności PKN ORLEN S.A. oraz o ryzyku związanym z prowadzoną działalnością i sposobach zarządzania tym ryzykiem.

Zgodnie ze Statutem Spółki do uprawnień Rady Nadzorczej należy ponadto:

- powoływanie i odwoływanie prezesa, wiceprezesów i pozostałych członków Zarządu (za wyjątkiem jednego członka Zarządu powoływanego z ramienia Skarbu Państwa),
- reprezentowanie Spółki w umowach z członkami Zarządu, w tym również w zakresie warunków zatrudniania członków Zarządu,
- zawieszanie, z ważnych powodów, w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu, a także delegowanie członka lub członków Rady do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu nie mogących sprawować swych czynności,
- zatwierdzanie regulaminu Zarządu,
- wybór biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki i grupy kapitałowej zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości,
- ocena sprawozdania finansowego, zarówno co do zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, ocena sprawozdania Zarządu oraz wniosków Zarządu co do podziału zysku i pokrycia straty oraz składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego sprawozdania pisemnego z wyników tej oceny,
- opiniowanie wszelkich spraw przedkładanych przez Zarząd do rozpatrzenia Walnemu Zgromadzeniu, zarówno zwyczajnemu jak i nadzwyczajnemu,
- udzielanie członkom Zarządu zezwolenia na zajmowanie stanowisk w organach nadzorczych lub zarządzających innych podmiotów oraz pobieranie wynagrodzeń z tego tytułu,
- wyrażanie zgody na realizację zadania inwestycyjnego i zaciąganie wynikających z niego zobowiązań, jeżeli powstaną w związku z tym wydatki lub obciążenia przekraczające równowartość jednej drugiej kapitału zakładowego Spółki,
- określanie zakresu, szczegółowości i terminów przedkładania przez Zarząd rocznych i wieloletnich planów finansowych i strategii rozwoju Spółki,
- zatwierdzanie strategii rozwoju Spółki i wieloletnich planów finansowych,
- opiniowanie rocznych planów finansowych,
- wyrażanie na wniosek Zarządu, zgody na zbycie nieruchomości.

Zapisy Statutu określają także, iż zgody Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. wymagają:

- utworzenie zakładu za granicą,

- zbycie lub obciążenie, na podstawie jednej lub kilku powiązanych czynności prawnych, środków trwałych, których wartość księgowa netto przekracza jedną dwudziestą wartości aktywów według ostatniego zatwierdzonego przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego,
- zbycie lub obciążenie w jakikolwiek sposób akcji albo udziałów w następujących spółkach: Naftoport Sp. z o.o., Inowrocławskie Kopalnie Soli S.A. oraz w spółce, która zostanie utworzona w celu prowadzenia działalności w zakresie transportu rurociągowego paliw płynnych,
- zaciągnięcie innego zobowiązania, które na podstawie jednej lub kilku powiązanych czynności prawnych przekracza równowartość jednej piątej kapitału zakładowego (z wyłączeniem określonych w Statucie przypadków),
- realizowanie przez Spółkę za granicą inwestycji kapitałowych lub rzeczowych na kwotę przekraczającą jedną dwudziestą kapitału zakładowego,
- wykonywanie przez Spółkę prawa głosu na walnych zgromadzeniach i zgromadzeniach wspólników spółek zależnych oraz innych spółek, jeżeli wartość posiadanych przez Spółkę udziałów lub akcji, ustalona według cen ich nabycia lub objęcia, stanowi więcej niż jedną piątą kapitału zakładowego Spółki, w sprawach połączenia z inną spółką i przekształcenia spółki, zbycia i wydzierżawienia przedsiębiorstwa spółki oraz ustanowienia na nim prawa użytkowania, zmiany umowy lub statutu, rozwiązania spółki,
- tworzenie spółek prawa handlowego oraz przystępowanie do spółek, a także na wnoszenie wkładów na pokrycie udziałów lub akcji w spółkach oraz zbywanie udziałów lub akcji, jeżeli dotychczasowe zaangażowanie kapitałowe Spółki w danej spółce lub zaangażowanie, które ma osiągnąć Spółka w wyniku nabycia lub objęcia udziałów lub akcji, liczone według ceny nabycia lub objęcia udziałów lub akcji, przekracza jedną dziesiątą kapitału zakładowego Spółki, z wyjątkiem obejmowania akcji lub udziałów w drodze zamiany wierzytelności na podstawie ustawy z dnia 3 lutego 1993 roku o restrukturyzacji finansowej przedsiębiorstw i banków, oraz nabywania akcji w publicznych obrocie papierami wartościowymi,
- wypłatę Akcjonariuszom zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy.

Jeżeli Rada Nadzorcza nie wyrazi zgody na dokonanie określonej powyżej czynności, Zarząd może zwrócić się do Walnego Zgromadzenia o powzięcie uchwały udzielającej zgody na dokonanie tejże czynności.

Mając na względzie najwyższe standardy ładu korporacyjnego oraz aby zapewnić możliwość rzetelnej oceny Spółki przez Akcjonariuszy, do obowiązków Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. dodatkowo należy przedkładanie Walnemu Zgromadzeniu zwięzłej oceny sytuacji PKN ORLEN S.A.. Ocena ta powinna zostać przedstawiona corocznie przed Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem Spółki w terminie umożliwiającym Akcjonariuszom PKN ORLEN S.A. zapoznanie się z nią.

Komitety Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A.

Rada Nadzorcza może powoływać komitety stałe lub ad hoc, działające jako kolegalne organy doradcze i opiniotwórcze Rady Nadzorczej. W ramach Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. działają następujące komitety stałe: Komitet Audytowy, Komitet ds. Strategii i Rozwoju, Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń oraz Komitet ds. Ładu Korporacyjnego. Wskazane Komitety składają Radzie Nadzorczej PKN

ORLEN S.A. roczne sprawozdania ze swojej działalności, które są udostępniane Akcjonariuszom Spółki.

Wszystkie Komitety powoływane są przez Radę Nadzorczą spośród jej członków, natomiast sam Komitet wybiera swojego przewodniczącego. W skład Komitetu wchodzi od 3 do 5 członków, przy czym w skład Komitetu Audytowego wchodzi co najmniej dwóch członków niezależnych oraz przynajmniej jeden posiadający kwalifikacje i doświadczenie w zakresie rachunkowości lub finansów.

Posiedzenia Komitetu zwołuje przewodniczący Komitetu, a w razie jego nieobecności lub niemożności pełnienia przez niego funkcji - przewodniczący Rady Nadzorczej lub inny wskazany przez niego członek Rady Nadzorczej, który zaprasza na posiedzenia członków Komitetu oraz zawiadamia wszystkich pozostałych członków Rady Nadzorczej o posiedzeniu. Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej mają prawo uczestniczyć w posiedzeniach Komitetu. Przewodniczący Komitetu może zapraszać na posiedzenia Komitetu członków Zarządu, pracowników Spółki i inne osoby, których udział w posiedzeniu jest przydatny dla realizacji zadań Komitetu.

Uchwały Komitetu są podejmowane zwykłą większością głosów oddanych. W przypadku głosowania, w którym oddano równą liczbę głosów „za” oraz „przeciw”, głos rozstrzygający przysługuje przewodniczącemu Komitetu.

Zadaniem Komitetu Audytowego jest doradztwo na rzecz Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. w kwestiach właściwego wdrażania zasad sprawozdawczości budżetowej i finansowej oraz kontroli wewnętrznej Spółki oraz grupy kapitałowej i współpraca z biegłymi rewidentami Spółki. Do głównych zadań Komitetu ds. Ładu Korporacyjnego należy ocena wdrożenia zasad ładu korporacyjnego, składanie Radzie Nadzorczej rekomendacji w zakresie wprowadzania zasad ładu korporacyjnego oraz opiniowanie dokumentów i raportów związanych z ładem korporacyjnym. Komitet ds. Strategii i Rozwoju zajmuje się opiniowaniem i przedstawianiem rekomendacji Radzie Nadzorczej PKN ORLEN S.A. w kwestiach planowanych inwestycji i dezinvestycji mających istotny wpływ na aktywa Spółki. Zadaniem Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń jest wspomaganie osiągania celów strategicznych Spółki poprzez przedstawianie Radzie Nadzorczej opinii i wniosków w sprawie kształtowania struktury zarządzania, w tym w kwestii rozwiązań organizacyjnych, systemu wynagrodzeń oraz doboru kadry o kwalifikacjach odpowiednich dla budowy sukcesu Spółki.

Zasady działania Zarządu PKN ORLEN S.A.

Podstawowym celem działania Zarządu PKN ORLEN S.A. jest realizacja interesu Spółki, rozumianego jako powiększanie wartości powierzonego jej przez Akcjonariuszy majątku, z uwzględnieniem praw i interesów innych niż Akcjonariusze podmiotów, zaangażowanych w funkcjonowanie Spółki, w szczególności wierzycieli Spółki oraz jej pracowników.

Zarząd PKN ORLEN S.A. zapewnia przejrzystość i efektywność systemu zarządzania Spółką, a także zapewnia prowadzenie spraw PKN ORLEN S.A. zgodnie z przepisami prawa i dobrą praktyką.

Powołanie i odwołanie Zarządu PKN ORLEN S.A.

W skład Zarządu PKN ORLEN S.A. wchodzi od pięciu do dziewięciu członków, w tym prezes, wiceprezesi Zarządu i pozostali członkowie Zarządu. Członkowie Zarządu są powoływani i odwoływani przez Radę Nadzorczą, przy czym jeden członek Zarządu PKN ORLEN S.A. jest powoływany i odwoływany przez Radę Nadzorczą na wniosek ministra właściwego do spraw Skarbu Państwa.

Kadencja Zarządu trwa trzy lata i jest kadencją wspólną. Prezes, wiceprezesi i pozostali członkowie Zarządu oraz cały Zarząd mogą być odwołani w każdym czasie przed upływem kadencji lub też zawieszeni w czynnościach, z ważnych powodów, przez Radę Nadzorczą.

Organizacja prac Zarządu PKN ORLEN S.A.

Posiedzenia Zarządu odbywają się w miarę potrzeby, jednak nie rzadziej niż raz na dwa tygodnie.

Posiedzenie Zarządu zwołuje Prezes, który kieruje pracami Zarządu i do którego należy ustalenie terminu, miejsca posiedzenia Zarządu, jak również porządku jego obrad. W sytuacjach wyjątkowych posiedzenie Zarządu może być zwołane przez zastępcę Prezesa Zarządu lub dwóch członków Zarządu. Posiedzenie Zarządu może się także odbyć bez oficjalnego zwołania, jeśli obecni są wszyscy członkowie Zarządu i żaden z nich nie wyrazi sprzeciwu co do odbycia posiedzenia i proponowanego porządku obrad.

Za zgodą osoby przewodniczącej obradom w posiedzeniu Zarządu mogą uczestniczyć zaproszeni pracownicy Spółki, doradcy oraz inne osoby.

Posiedzenia Zarządu zazwyczaj odbywają się w siedzibie Spółki w Płocku lub w Centrali Spółki w Warszawie, jednak osoba zwołująca posiedzenie może wyznaczyć także inne miejsce do odbycia posiedzenia.

Na posiedzeniach Zarząd podejmuje uchwały. Dla ważności uchwał Zarządu wymagane jest prawidłowe zawiadomienie o planowanym posiedzeniu wszystkich członków Zarządu oraz obecność na posiedzeniu co najmniej połowy składu Zarządu. Uchwały Zarządu zapadają zwykłą większością głosów (w razie równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu), z zastrzeżeniem, iż przy uchwale odnośnie ustanowienia prokury wymagana jest jednomyślność wszystkich członków Zarządu. Członek Zarządu, który głosował przeciwko podjętej uchwale może zgłosić zdanie odrębne, jednakże złożenie zdania odrębnego wymaga uzasadnienia.

Uchwały są podejmowane w głosowaniu jawnym, natomiast głosowanie tajne może zostać zarządzane na wniosek każdego członka Zarządu. Uchwały podpisują wszyscy członkowie Zarządu, którzy byli obecni na posiedzeniu Zarządu, na którym uchwała została podjęta. Pod uchwałą składa podpis także członek Zarządu, który złożył zdanie odrębne z adnotacją "zdanie odrębne" lub "votum separatum".

Kompetencje Zarządu PKN ORLEN S.A.

Do zakresu działania Zarządu należy prowadzenie wszystkich spraw PKN ORLEN S.A. nie zastrzeżonych kodeksem spółek handlowych lub Statutem Spółki do kompetencji innych organów Spółki. Wszyscy członkowie Zarządu są zobowiązani i uprawnieni do prowadzenia spraw PKN ORLEN S.A.

Uchwały Zarządu wymagają wszystkie sprawy przekraczające zakres zwykłego zarządu, które są wskazane w Regulaminie Zarządu i do których należą m.in.:

- przyjęcie i zmiana Regulaminu Zarządu,
- przyjęcie i zmiana Regulaminu Organizacyjnego PKN ORLEN S.A.,
- przyjmowanie wniosków kierowanych do Rady Nadzorczej i/lub Walnego Zgromadzenia, w szczególności wniosków o wyrażenie zgody na dokonanie określonych czynności, wydanie opinii, oceny lub zatwierdzenie, wymaganych na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa i/lub Statutu Spółki,
- zwoływanie Walnych Zgromadzeń i przyjmowanie proponowanego porządku obrad Walnych Zgromadzeń,
- przyjmowanie rocznych i wieloletnich planów finansowych oraz strategii rozwoju Spółki,
- wyrażanie zgody na realizację zadania inwestycyjnego i zaciąganie wynikających z niego zobowiązań, jeżeli powstaną w związku z nim wydatki lub obciążenia przekraczające kwotę 10.000.000 złotych,
- zaciąganie zobowiązań, rozporządzanie prawami majątkowymi oraz jakakolwiek forma obciążania majątku Spółki, których wartość przekracza 20.000.000 złotych (z pewnymi wyłączeniami od tej zasady),
- zbywanie i nabywanie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości oraz ustanawianie ograniczonego prawa rzeczowego,
- zbywanie, nabywanie oraz obciążanie przez Spółkę udziałów, akcji lub innych tytułów uczestnictwa w innych podmiotach, w tym także akcji w publicznym obrocie papierami wartościowymi,
- emisja papierów wartościowych przez Spółkę,
- przyjmowanie rocznego sprawozdania z działalności Spółki, rocznego, półrocznego i kwartalnego sprawozdania finansowego Spółki, rocznego, półrocznego i kwartalnego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki,
- przyjęcie i zmiana systemu wynagradzania pracowników Spółki, jak również decyzje dotyczące wprowadzenia oraz założeń programów motywacyjnych,
- zawarcie, zmiana i wypowiedzenie układu zbiorowego pracy obowiązującego w Spółce oraz innych porozumień ze związkami zawodowymi,
- określenie zasad udzielania i odwoływania pełnomocnictw,
- ustalanie tzw. polityki darowizn Spółki,
- udzielanie prokury,
- ustalanie wewnętrznego podziału kompetencji pomiędzy członków Zarządu,
- utworzenie zakładu/biura za granicą,
- inne sprawy, których rozstrzygnięcia w formie uchwały zażąda chociażby jeden z członków Zarządu,
- podejmowanie decyzji o wypłacie zaliczki na poczet dywidendy.

Zarząd ma obowiązek przekazywać Radzie Nadzorczej regularne i wyczerpujące informacje o wszystkich istotnych sprawach dotyczących działalności PKN ORLEN

S.A. oraz o ryzyku związanym z prowadzoną działalnością i sposobach zarządzania tym ryzykiem. Ponadto Zarząd zobowiązany jest do opracowania i uchwalania rocznych i wieloletnich planów finansowych oraz strategii rozwoju Spółki w formie, zakresie i w terminach określonych przez Radę Nadzorczą. Dodatkowo Zarząd PKN ORLEN S.A. ma obowiązek sporządzić i przedstawić Radzie Nadzorczej roczne sprawozdanie finansowe PKN ORLEN S.A. oraz roczne sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej za miniony rok obrotowy.

4. Opis podstawowych cech stosowanych w PKN ORLEN S.A. systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych

Zarząd PKN ORLEN S.A. jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych przygotowywanych i publikowanych zgodnie z zasadami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

System kontroli wewnętrznej Spółki i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych realizowany jest poprzez:

- określenie podziału obowiązków w procesie raportowania finansowego,
- ustalenie zakresu raportowania na bazie obowiązujących Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (MSR) i Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF),
- opracowanie, wdrożenie i nadzór nad stosowaniem w spółkach Grupy Kapitałowej PKN ORLEN spójnych zasad i praktyk rachunkowości,
- regularne przeglądy/badania publikowanych sprawozdań finansowych PKN ORLEN S.A. i Grupy Kapitałowej PKN ORLEN przez niezależnego audytora,
- przyjęte procedury autoryzacji sprawozdań finansowych przed publikacją.

Za przygotowanie sprawozdań finansowych w zakresie okresowej sprawozdawczości finansowej odpowiedzialny jest Dyrektor Biura Rachunkowości Korporacyjnej. Zadanie swoje realizuje poprzez zespoły sprawozdawczości jednostkowej i skonsolidowanej odpowiedzialne za sporządzenie sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej. Sprawozdania finansowe podlegają przeglądowi/badaniu przez audytora.

Zakres ujawnianych danych w publikowanych raportach okresowych wynika z ewidencji księgowej Spółki oraz dodatkowych informacji przekazywanych przez poszczególne komórki organizacyjne PKN ORLEN S.A. Spółki Grupy Kapitałowej przekazują wymagane dane w formie pakietów sprawozdawczych w celu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Zakres ujawnianych danych w ramach Grupy Kapitałowej jest zdefiniowany i wynika z obowiązków informacyjnych określonych przez MSR/MSSF. Na bieżąco prowadzony jest monitoring zmian MSR/MSSF w celu określenia potrzeby aktualizacji zakresu raportowania przez Grupę Kapitałową.

Przyjęta przez Spółkę polityka rachunkowości została przekazana do stosowania w spółkach Grupy Kapitałowej w celu zapewnienia spójności przyjętych w Grupie Kapitałowej zasad i praktyk rachunkowości, w tym wyceny aktywów, pasywów i pozycji pozabilansowych, zasad ewidencji księgowej oraz sprawozdawczości finansowej dla potrzeb konsolidacji. Elementem kontroli wewnętrznej PKN ORLEN S.A. jest realizacja czynności nadzorczych w spółkach Grupy Kapitałowej w zakresie stosowania jednolitych zasad i praktyk rachunkowości.

Zarząd Spółki stosuje zasadę przeglądu publikowanych sprawozdań finansowych przez niezależnego audytora, nawet jeśli nie ma takiego obowiązku wynikającego z przepisów prawa. O wynikach przeprowadzonego przeglądu/badania informowane jest kierownictwo Spółki. Audytor prezentuje rekomendacje z prowadzonego audytu Zarządowi Spółki. Audytor uczestniczy również w cyklicznie odbywanych posiedzeniach Komitetu Audytowego Rady Nadzorczej, na których dokonuje prezentacji wyników przeglądu/audytu sprawozdań finansowych.

W Spółce określone są procedury autoryzacji sprawozdań finansowych. Raporty okresowe po zakończeniu przeglądu/badania audytora przekazywane są do członków Zarządu Spółki, a następnie przekazane do członków Rady Nadzorczej. Po zaopiniowaniu przez Komitet Audytowy następuje zatwierdzenie sprawozdania finansowego przez Zarząd Spółki i przekazanie do Biura Relacji Inwestorskich w celu przekazania go do stosownych instytucji rynku kapitałowego oraz do publicznej wiadomości. Do czasu opublikowania sprawozdanie finansowe udostępniane jest w procedurze tajemnicy Spółki wyłącznie osobom włączonym w proces przygotowania, sprawdzenia i zatwierdzenia sprawozdania.

W Spółce funkcjonuje Biuro Audytu, którego celem jest dokonywanie niezależnej i obiektywnej oceny systemów zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej oraz analizy procesów biznesowych. Biuro realizuje swoje zadania w oparciu o roczne plany audytów opiniowane przez Komitet Audytowy Rady Nadzorczej i przyjmowane przez Radę Nadzorczą. Biuro Audytu może realizować także audyty doraźne zlecane przez Radę Nadzorczą lub Zarząd Spółki.

W ramach realizowanych celów i zadań Biuro Audytu dostarcza rekomendacje wdrożenia rozwiązań i standardów, których celem jest redukcja ryzyka realizacji celów Koncernu, poprawa skuteczności systemu kontroli wewnętrznej oraz zwiększenie wydajności procesów biznesowych. Ponadto Biuro Audytu prowadzi monitoring wdrożenia własnych rekomendacji oraz monitoruje realizację rekomendacji audytora sprawozdań finansowych Spółki.

Dwa razy do roku Biuro Audytu przygotowuje sprawozdanie dla Zarządu i Komitetu Audytowego Rady Nadzorczej zawierające podsumowanie wniosków ze zrealizowanych zadań audytowych oraz informacje na temat stopnia wdrożenia rekomendacji.

Raport sporządzono na podstawie: §29 ust. 5 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.