

**Prezes Zarządu  
ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o.**

Zarządzenie nr <sup>25</sup>...../2022

z dnia <sup>16</sup>..listopada 2022 r.

**w sprawie: wprowadzenia do stosowania w ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o.  
„Polityki przyjmowania i wręczania upominków w Grupie Kapitałowej ORLEN  
Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o.”**

W związku z § 10 Umowy o Współpracy w ramach Grupy Kapitałowej ORLEN z dnia 15 października 2022 roku (dalej: „Umowa o Współpracy”) oraz § 20 Regulaminu Grupy Kapitałowej ORLEN (stanowiącego Załącznik nr 1 do Umowy o Współpracy) zarządza się, co następuje:

#### § 1

Wprowadza się do stosowania w ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o. (dalej: „Spółka”) „Politykę przyjmowania i wręczania upominków w Grupie Kapitałowej ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o.”(dalej: „Polityka”), stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

#### § 2

Nadzór nad stosowaniem postanowień niniejszego zarządzenia sprawuje Koordynator ds. antykorupcyjnych w Spółce.

#### § 3

Zobowiązuje się Koordynatora ds. antykorupcyjnych do przygotowania propozycji aktualizacji niniejszego zarządzenia, w przypadku zaistnienia okoliczności ją uzasadniających.

#### § 4

Zobowiązuje się Dyrektorów/Kierowników komórek organizacyjnych Spółki do:

- 1) zapoznania się z treścią i wdrożenia ustaleń niniejszego zarządzenia w zarządzanych obszarach;
- 2) zapoznania podległych pracowników Spółki z postanowieniami niniejszego zarządzenia.

#### § 5

Z chwilą wejścia w życie niniejszego zarządzenia uchyla się:

- 1) zarządzenie nr 13/2019 z dnia 14 maja 2019 r. w sprawie wprowadzenia do stosowania Zasad przyjmowania i wręczania upominków w ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o.
- 2) aneks nr 1 z dnia 10 grudnia 2020 r. do zarządzenia nr 13/2019 z dnia 14 maja 2019 r. w sprawie wprowadzenia do stosowania „Zasad przyjmowania i wręczania upominków w ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o.”

#### § 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

.....  
**Wioletta Kandziak**

Prezes Zarządu

ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o.

Opracowanie: GB

Konsultacje: GB

Rozdzielnik: GP, GB, GE, GWO, FM, FN, FD, FF, FZ, FS, FAK, FOP, FAZ



## POLITYKA PRZYJMOWANIA I WRĘCZANIA UPOMINKÓW W GRUPIE KAPITAŁOWEJ ORLEN CENTRUM USŁUG KORPORACYJNYCH SP. Z O.O.

Zgodnie z wymaganiami prawa powszechnie obowiązującego, standardów etycznych Grupy Kapitałowej ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o. oraz wewnętrznych aktów organizacyjnych przyjętych w spółkach Grupy Kapitałowej ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o., w celu przeciwdziałania korupcji i nadużyciom, wprowadza się *Politykę przyjmowania i wręczania upominków w Grupie Kapitałowej ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o.* (zwaną dalej: „Politykę upominkową”).

### 1. Postanowienia ogólne

- 1.1. Polityka upominkowa stanowi standard dla spółek Grupy Kapitałowej ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o. i podlega wdrożeniu we wszystkich spółkach.
- 1.2. Ilekroć w niniejszym Zarządzeniu i Polityce upominkowej mowa o „spółkach Grupy Kapitałowej ORLEN Sp. z o.o.”, należy przez to rozumieć „ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o., spółki Grupy Kapitałowej ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o., ich oddziały i przedstawicielstwa”.
- 1.3. Określone w Polityce upominkowej zasady dotyczą:
  - 1.3.1. pracowników spółek Grupy Kapitałowej ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o., w rozumieniu osób zatrudnionych na umowę o pracę, niezależnie od określonego umową o pracę wymiaru czasu pracy,
  - 1.3.2. osób fizycznych świadczących usługi na rzecz właściwych komórek organizacyjnych spółek Grupy Kapitałowej ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o., w ramach bieżącej współpracy, w związku z realizacją zadań tych komórek organizacyjnych,
  - 1.3.3. reprezentantów zewnętrznych spółek Grupy Kapitałowej ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o.
- 1.4. Przyjmowanie i wręczanie upominków jest dopuszczalne zgodnie z niniejszą Polityką upominkową oraz z odrębnymi wewnętrznymi aktami organizacyjnymi przyjętymi w spółkach Grupy Kapitałowej ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o., w tym w zakresie podatkowym i ochrony danych osobowych.
- 1.5. Polityka upominkowa nie ma zastosowania do upominków przyjmowanych i wręczanych w ramach jednej spółki Grupy Kapitałowej ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o..

### 2. Definicje

Ilekroć w niniejszej Polityce upominkowej mowa o:

<b>Grupa Kapitałowa ORLEN lub GK ORLEN</b>	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, w tym również ich oddziały i przedstawicielstwa;
<b>Grupa Kapitałowa ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o. lub GK ORLEN CUK</b>	Grupa Kapitałowa tworzona przez ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o. jako spółkę dominującą oraz Energa Centrum Usług Wspólnych Sp. z o.o. jako spółkę zależną.
<b>kontrahent</b>	osoba fizyczna, osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) będąca stroną umowy zawartej przez spółkę GK ORLEN CUK lub realizująca świadczenia na rzecz spółki GK ORLEN CUK na podstawie udzielonego zamówienia/zlecenia,</li> <li>2) z którą spółka GK ORLEN CUK prowadzi rozmowy celem zawarcia umowy lub udzielenia zamówienia/zlecenia;</li> </ol>
<b>rejestr korzyści</b>	należy przez to rozumieć skrzynkę funkcyjną poczty elektronicznej lub aplikację intranetową umożliwiającą osobom wymienionym w pkt. 1.3. Polityki upominkowej rejestrowanie przyjętych lub wręczonych upominków;
<b>upominek</b>	należy przez to rozumieć wszelkie korzyści majątkowe lub osobiste o określonej wartości przyjmowane przez pracowników lub reprezentantów zewnętrznych lub wręczane przez pracowników lub reprezentantów zewnętrznych, w szczególności w relacjach z kontrahentami lub przedstawicielami administracji publicznej oraz w relacjach wewnątrz GK ORLEN CUK;
<b>reprezentant zewnętrzny spółki GK ORLEN CUK</b>	każdy podmiot zewnętrzny reprezentujący spółkę GK ORLEN CUK w kontaktach z kontrahentami, dostawcami, klientami albo instytucjami państwowymi lub samorządowymi, a także każdy podmiot zewnętrzny, który wspiera spółkę GK ORLEN CUK w pozyskiwaniu klientów lub sprzedaje towary, produkty lub usługi w imieniu spółki GK ORLEN; reprezentanci zewnętrzni to osoby działające w imieniu lub interesie spółki GK ORLEN CUK na podstawie czynności prawnej.

### **3. Ogólne wytyczne w zakresie przyjmowania i wręczania upominków**

- 3.1. Upominki mogą zostać uznane za przychód, dlatego podlegają opodatkowaniu podatkiem dochodowym. W wyjątkowych sytuacjach przychód z tytułu otrzymania upominku może zostać zwolniony z opodatkowania.
- 3.2. Upominki wręczane kontrahentom nie podlegają po ich stronie opodatkowaniu podatkiem dochodowym w przypadku, gdy:
  - 3.2.1. wręczany upominek związany jest z promocją bądź reklamą spółki GK ORLEN CUK, np. poprzez trwałe umieszczenie logotypu spółki na wręczanym upominku,

- 3.2.2. odbiorcą upominku nie jest pracownik spółki GK ORLEN CUK lub osoba świadcząca w sposób stały usługi/zadania na rzecz tej spółki na podstawie umowy cywilnoprawnej oraz,
- 3.2.3. równowartość upominku nie przekracza 200 zł brutto.
- 3.3. Spółka GK ORLEN CUK może zaliczyć wydatek na upominek dla kontrahenta do kosztów podatkowych, jeśli choćby pośrednio wpływa on na przychód wypracowany przez spółkę GK ORLEN CUK, np. w związku z promocją i reklamą z wyłączeniem reprezentacji.
- 3.4. Przed wręczeniem upominku kontrahentowi należy dążyć do ustalenia:
- 3.4.1. zasad przyjmowania upominków obowiązujących u kontrahenta,
- 3.4.2. przepisów regulujących wręczenie upominków w kraju rejestracji kontrahenta.
- 3.5. Osoba wymieniona w pkt. 1.3. Polityki upominkowej wręczając upominek zobowiązana jest przekazać obdarowanemu informację o wartości upominku. W przypadku upominków, których równowartość nie przekracza 200 złotych brutto, wystarczające jest poinformowanie obdarowanego, że jego wartość nie przekracza tej kwoty. W przypadku upominków o równowartości przekraczającej 200 zł brutto, należy określić i wskazać jego wartość rynkową.
- 3.6. Jeżeli dołączenie informacji o wartości upominku może zostać ocenione przez obdarowanego jako nieaktowne lub sprzeczne z dobrymi obyczajami, informacja powinna zostać przekazana w inny przyjęty sposób.
- 3.7. Wymienione w pkt. 3.5. Polityki upominkowej wartości upominków określone zostały w oparciu o przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, dotyczące nieodpłatnych świadczeń wolnych od podatku dochodowego obowiązujące w Polsce w dniu wejścia w życie Polityki upominkowej. Progi te mogą ulegać zmianie, w szczególności różnice w kwotach mogą być związane z regulacjami prawnymi obowiązującymi w konkretnym kraju lub czasie.
- 3.8. W przypadku spółek GK ORLEN CUK, oddziałów spółek GK ORLEN CUK oraz przedstawicielstw działających poza granicami Polski, progi wymienione w pkt. 3.5. Polityki upominkowej powinny zostać określone zgodnie z obowiązującymi w danym kraju regulacjami dotyczącymi nieodpłatnych świadczeń wolnych od podatku dochodowego.
- 3.9. Przy podejmowaniu decyzji w sprawie przyjęcia lub wręczenia upominku należy kierować się następującymi zasadami:
- 3.9.1. Zasada uczciwych zamiarów wręczającego:
- okoliczności, fakt wręczenia i charakter upominku mają na celu wyłącznie budowanie lub wzmacnianie relacji biznesowych lub okazanie uprzejmości,
  - wręczenie upominku nie ma na celu wywarcia wpływu na obdarowanego i jego obiektywizm w podejmowaniu decyzji biznesowych,
  - propozycja wręczenia upominku nie ma miejsca w czasie, gdy obdarowywany uczestniczy w procesie decyzyjnym, którego beneficjentem może być wręczający upominek lub osoba z nim związana.
- 3.9.2. Zasada legalizmu:
- rodzaj upominku i okoliczności jego wręczenia nie naruszają dobrych obyczajów oraz krajowych, zagranicznych i międzynarodowych przepisów prawa.
- 3.9.3. Zasada proporcjonalności:
- wartość jednostkowa upominku mieści się w dopuszczalnym limicie oraz zgodna jest ze standardami przyjętymi w danym przypadku,
  - upominek wręczany jest sporadycznie i ma związek z konkretną okazją,
  - wręczenie upominku nie może nakładać na przyjmującego jakiegokolwiek zobowiązania lub stwarzać takich pozorów.

#### 3.9.4. Zasada transparentności:

- niedozwolone jest przyjmowanie upominków, które w odczuciu przyjmującego mogą wywołać jego zakłopotanie z powodu ich wartości lub uczucie konieczności odwzajemnienia gestu lub chęć ukrycia faktu otrzymania takich upominków przed przełożonym i współpracownikami.

3.10. W przypadku jakichkolwiek wątpliwości odnośnie zasad postępowania w zakresie przyjmowania i wręczania upominków, należy się niezwłocznie skontaktować z bezpośrednim przełożonym lub koordynatorem ds. antykorupcyjnych w ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o.

#### 4. Kategorie upominków

- 1.1. Upominki, których przyjmowanie i wręczanie jest dozwolone bez konieczności uzyskania dodatkowej zgody.
- 1.2. Upominki, których przyjmowanie i wręczanie jest warunkowo dozwolone.
- 1.3. Upominki, których przyjmowanie i wręczanie jest niedozwolone.

#### 5. Upominki dozwolone bez konieczności uzyskania dodatkowej zgody

- 5.1. Bez konieczności uzyskania dodatkowej zgody dozwolone jest przyjmowanie i wręczanie upominków w związku z promocją lub reklamą, których równowartość jednostkowa nie przekracza kwoty 200 złotych brutto, o ile odbywa się zgodnie z zasadami wymienionymi w Polityce upominkowej.
- 5.2. Dopuszczalne są posiłki w towarzystwie przedstawicieli kontrahenta do równowartości 200 zł brutto na jedną osobę, o ile:
  - 5.2.1. mają charakter okazjonalny i mogą być oferowane na zasadzie wzajemności,
  - 5.2.2. w posiłku uczestniczy osoba zapraszająca i oferująca posiłek, ewentualnie jej przedstawiciele,
  - 5.2.3. w posiłku nie uczestniczą członkowie rodziny, ani współmałżonek, zstępni, wstępni, krewni, powinowaci w linii prostej do drugiego stopnia osób wymienionych w pkt. 1.3. Polityki upominkowej,
  - 5.2.4. w posiłku organizowanym przez osoby wymienione w pkt. 1.3. Polityki upominkowej, powinno uczestniczyć co najmniej dwóch przedstawicieli spółki GK ORLEN CUK, chyba że uczestnictwo tylko jednego przedstawiciela jest uzasadnione obiektywnymi okolicznościami dotyczącymi relacji biznesowych z danym kontrahentem lub przedstawicielem administracji publicznej.
- 5.3. Usługa cateringowa (rozumiana jako dostarczanie gotowej lub niegotowej żywności albo napojów, ewentualnie wraz z odpowiednimi usługami wspomagającymi pozwalającymi na ich natychmiastowe spożycie, odbywające się poza lokalem usługodawcy) w trakcie negocjacji handlowych, innych spotkań biznesowych organizowanych w siedzibie spółki GK ORLEN CUK (bądź poza siedzibą, lecz na koszt tych spółek) czy w trakcie posiedzeń ich organów lub ich komitetów funkcjonujących na podstawie wewnętrznych regulacji, nie jest traktowana jako upominek w rozumieniu Polityki upominkowej, o ile wydatek taki może być zakwalifikowany jako koszty ogólne, administracyjne lub inne związane z prowadzoną działalnością.
- 5.4. Dopuszczalne są zaproszenia na imprezy rozrywkowe, rozumiane jako wydarzenia sportowe, przedstawienia teatralne, koncerty lub inne wydarzenia kulturalne do równowartości 200 zł brutto, o ile:
  - 5.4.1. mają charakter okazjonalny i mogą być oferowane na zasadzie wzajemności,
  - 5.4.2. osoba zapraszająca na imprezę rozrywkową również zamierza w niej uczestniczyć.
- 5.5. Dopuszczalne i nietraktowane jako upominek są: zaproszenia na spotkania, szkolenia czy warsztaty prowadzone przez wręczającego zaproszenie w roli gospodarza, o ile udział w wydarzeniu jest nieodpłatny.

- 5.6. Dopuszczalne są upominki reklamowe, jak np. długopisy, notatniki, kalendarze, inne drobne przedmioty, o ile to możliwe z logotypem spółki GK ORLEN CUK albo odpowiednio logotypem kontrahenta, o równoważności jednostkowej nie większej niż 200 zł brutto.
- 5.7. Dopuszczalne jest wręczanie upominków wymienionych w pkt. 5.6. Polityki upominkowej, bez konieczności ich rejestracji w rejestrze korzyści, o którym mowa w pkt. 8. Polityki upominkowej, w ramach spotkań (np. targi branżowe, konferencje, sympozja) organizowanych, współorganizowanych lub których sponsorem jest spółka GK ORLEN CUK, podczas których niemożliwa jest identyfikacja poszczególnych obdarowanych. W przypadku tego rodzaju spotkań należy kierować się następującymi zasadami:
- 5.7.1. organizator spotkania (spółka GK ORLEN CUK) powinien prowadzić ewidencję, która będzie zawierała informacje o rodzaju, ilości, kosztach jednostkowych upominków reklamowych przeznaczonych do rozdania w jego trakcie. Ewidencja powinna zawierać rozliczenie kosztów po zakończeniu spotkania. Ewidencja rozliczenia kosztów grupowych, wymienionych w pkt. 5.7. Polityki upominkowej, nie jest umieszczana w rejestrze korzyści, o którym mowa w pkt. 8. Polityki upominkowej;
- 5.7.2. równoważność jednostkowa upominków reklamowych przeznaczonych na te spotkania nie powinna przekraczać 200 zł brutto na osobę. W przeciwnym przypadku obowiązuje procedura opisana w pkt. 6. Polityki upominkowej.
- 5.8. Dopuszczalne jest przyjęcie lub wręczenie upominków, wymienionych w pkt. 5.2., 5.4., 5.6. Polityki upominkowej, jeżeli jest to stosowne w konkretnych okolicznościach i zgodne z *Kodeksem etyki GK ORLEN CUK* oraz odpowiadającą mu regulacją obowiązującą w organizacji wręczającego. Decyzja o przyjęciu lub wręczeniu upominku powinna być poprzedzona indywidualną oceną osoby wymienionej w pkt. 1.3. Polityki upominkowej. Jeżeli okoliczności nie pozwalają na dokonanie oceny osobie, o której mowa w zdaniu poprzednim, powinna ona skonsultować decyzję z przełożonym lub Rzecznikiem ds. etyki spółki GK ORLEN CUK.

## **6. Upominki warunkowo dozwolone**

- 6.1. Przyjmowanie i wręczanie upominków warunkowo dozwolone jest wyłącznie w przypadku spełnienia następujących warunków:
- 6.1.1. przyjmowanie i oferowanie posiłków o równoważności jednostkowej wyższej niż 200 złotych brutto na osobę wymaga zatwierdzenia, w trybie określonym w Polityce upominkowej, po fakcie, w oparciu o dokumenty księgowe lub zestawienie wydatków, zgodnie z przepisami obowiązującymi w spółkach GK ORLEN CUK. Posiłki o tej wartości powinny mieć charakter okazjonalny i odbywać się zgodnie z zasadami obowiązującymi w spółkach GK ORLEN CUK;
- 6.1.2. upominki o równoważności jednostkowej wyższej niż 200 złotych brutto mogą być wręczane przez osoby wymienione w pkt. 1.3. Polityki upominkowej, wyłącznie w przypadku, gdy zostały wcześniej zatwierdzone przez bezpośredniego przełożonego lub nadzorującego czynności realizowane przez osoby zatrudnione na podstawie umów cywilnoprawnych;
- 6.1.3. należy odmówić przyjęcia upominku, jeśli w ocenie obdarowywanego równoważność jednostkowa może być wyższa niż 200 złotych brutto. W przypadku, gdy odmowa mogłaby urazić wręczającego, należy przyjąć upominek. Po zakończeniu spotkania, na którym doszło do przyjęcia upominku, obdarowany – osoba wymieniona w pkt. 1.3. Polityki upominkowej – powinna niezwłocznie zgłosić ten fakt przełożonemu (nadzorującemu). Przełożony (nadzorujący) decyduje, czy obdarowany może zatrzymać upominek czy – zgodnie z obowiązującymi w spółkach GK ORLEN CUK zasadami – powinien zostać przekazany na rzecz organizacji charytatywnej, z którą współpracuje spółka GK ORLEN CUK, której status uprawnia do odliczenia wartości prezentu od dochodu.

- 6.1.4. zaproszenie na imprezy rozrywkowe nie powinno być imienne, lecz skierowane do spółki GK ORLEN CUK (dla upominków przyjmowanych) lub kontrahenta (dla upominków wręczanych) i zawierać prośbę o wskazanie osoby wymienionej w pkt. 1.3. Polityki upominkowej. Wskazania dokonuje kierownik komórki organizacyjnej spółki GK ORLEN CUK, która otrzymała zaproszenie.
- 6.2. Do przyjmowania upominków, o których mowa w pkt. 6.1. Polityki upominkowej, zasady określone w pkt. 3.9. Polityki upominkowej stosuje się odpowiednio.
- 6.3. W przypadku wątpliwości co do zasadności przyjęcia lub wręczenia upominku, warunki określone w pkt. 6.1. Polityki upominkowej, należy interpretować zawężająco.

## 7. Upominki niedozwolone

- 7.1. Niedopuszczalne jest przyjmowanie i wręczenie upominków, które spełniają co najmniej jeden z poniższych warunków:
  - 7.1.1. przyjęcie lub wręczenie upominku jest niezgodne z przepisami prawa obowiązującymi w kraju rejestracji spółki GK ORLEN CUK, wewnętrznymi aktami organizacyjnymi w spółkach GK ORLEN CUK, w tym *Kodeksu etyki GK ORLEN CUK* lub odpowiednią regulacją u kontrahenta,
  - 7.1.2. upominek ma formę pieniężną lub ekwiwalentu pieniężnego, m.in.: bony upominkowe, karty prezentowe, pożyczki, udziały, akcje, inne papiery wartościowe, itp.,
  - 7.1.3. upominek jest niestosowny, m.in.: zawiera treści erotyczne lub ma podtekst seksualny lub mógłby z innych względów niekorzystnie wpłynąć na dobre imię spółki GK ORLEN CUK lub jakiegokolwiek osoby trzeciej,
  - 7.1.4. okoliczności przyjęcia lub wręczenia upominku wskazują, że druga strona oczekuje odwzajemnienia zachowania lub wywołują zobowiązanie, w szczególności do naruszenia przepisów prawa lub wewnętrznych aktów organizacyjnych obowiązujących w spółce GK ORLEN CUK,
  - 7.1.5. upominek, którego wręczenie może skutkować powstaniem konfliktu interesów,
  - 7.1.6. przyjęcie lub wręczenie upominku jest uzależnione od wartości lub wielkości osiągniętych parametrów związanych z poziomem współpracy,
  - 7.1.7. upominek wręczany jest przed nawiązaniem stosunków biznesowych, chyba że ma na celu zaprezentowanie podstawowej działalności darczyńcy lub obdarowanego, przy czym również w tym przypadku wskazana jest szczególna ostrożność.
- 7.2. Niedopuszczalne jest wręczenie polskim lub zagranicznym funkcjonariuszom publicznym upominków w związku z pełnioną przez nich funkcją, z wyjątkiem upominków wymienionych w pkt. 5.6. Polityki upominkowej, zgodnie z zasadami określonymi w pkt. 3.9. Polityki upominkowej.

## 8. Rejestr korzyści

- 8.1. W celu prawidłowej realizacji Polityki upominkowej, ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o. prowadzi elektroniczny rejestr korzyści na potrzeby spółek GK ORLEN CUK. Spółki GK ORLEN CUK, które nie dysponują możliwościami do korzystania z rejestru korzyści ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o., zobowiązane są utworzyć taki rejestr na własne potrzeby lub własnej grupy kapitałowej, zgodnie z zasadami określonymi w niniejszym Rozdziale Polityki upominkowej.
- 8.2. Rejestrowanie korzyści przez osoby ze spółek GK ORLEN CUK, wymienione w pkt. 1.3. Polityki upominkowej, odbywa się z uwzględnieniem zasad ochrony danych osobowych.
- 8.3. Przyjmowany lub wręczany upominek, którego równowartość przekracza 100 złotych brutto, musi zostać zarejestrowany w elektronicznym rejestrze korzyści, zgodnie z poniższymi postanowieniami, z wyłączeniem pkt. 5.7. Polityki upominkowej.

- 8.4. Rejestr korzyści ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o. prowadzi Koordynator ds. antykorupcyjnych w Spółce. Upominki rejestruje się z wykorzystaniem skrzynki funkcyjnej: [upominekCUK@orlen.pl](mailto:upominekCUK@orlen.pl).
- 8.5. Informacje wprowadzane do rejestru korzyści obejmują:
- 8.5.1. imię i nazwisko obdarowującego oraz komórkę organizacyjną i nazwę podmiotu reprezentowanego,
  - 8.5.2. imię i nazwisko obdarowanego oraz komórkę organizacyjną i nazwę podmiotu reprezentowanego,
  - 8.5.3. datę wręczenia/przyjęcia upominku,
  - 8.5.4. nazwę upominku,
  - 8.5.5. wartość upominku,
  - 8.5.6. stanowisko i nazwę komórki organizacyjnej osoby zatwierdzającej przyjęcie lub wręczenie upominku,
  - 8.5.7. sposób postępowania z upominkiem,
  - 8.5.8. potwierdzenie przekazania klauzuli RODO.
- 8.6. Osoby wymienione w pkt. 1.3. Polityki upominkowej, w terminie 7 dni roboczych od dnia przyjęcia lub wręczenia upominku, są zobowiązane zarejestrować upominek w rejestrze korzyści. W przypadku wyjazdów służbowych, termin wymieniony w poprzednim zdaniu biegnie od dnia powrotu do pracy.
- 8.7. Naruszenie zasad i obowiązku rejestrowania upominków stanowi przesłankę do wyciągnięcia konsekwencji, zgodnie z regulaminem pracy przyjętym w spółce GK ORLEN CUK.
- 8.8. W przypadku upominków, których wartość została określona przy wręczeniu, w rejestrze korzyści podaje się wartość określoną przez wręczającego. W przypadku trudności z oceną wartości upominku, jego wartość określa się zgodnie z pkt. 8.9. Polityki upominkowej.
- 8.9. W przypadku upominków, których wartość nie została określona podczas wręczania, obdarowany jest zobowiązany ustalić szacunkową wartość upominku na podstawie dostępnych informacji, wykorzystując do tego celu ceny produktów w sklepach internetowych, z wyłączeniem portali aukcyjnych, a informacja o sposobie wyceny powinna się znaleźć w rejestrze korzyści.
- 8.10. W przypadku upominków o równowartości nominalnej wyższej niż 200 złotych brutto wręczanych przez osoby wymienione w pkt. 1.3. Polityki upominkowej, ich przełożony (nadzorujący) jest odpowiedzialny za wypełnienie obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i przekazanie informacji do ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o., zgodnie z obowiązującymi w spółce GK ORLEN CUK wewnętrznymi regulacjami dotyczącymi rozliczeń podatkowych oraz odrębną umową, za wystawienie informacji PIT-11 dla obdarowanego odpowiada ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o. W przypadku spółek, które nie są rozliczane podatkowo przez ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o. stosuje się odpowiednią procedurę, która została przyjęta w tej spółce GK ORLEN CUK.
- 8.11. Pracownicy, których dane osobowe są rejestrowane i przetwarzane w rejestrze korzyści otrzymują przed zatrudnieniem odpowiednią klauzulę informacyjną. Osobom, które wręczają lub przyjmują upominek, a nie są pracownikami spółek GK ORLEN CUK, wręczający lub przyjmujący upominek przekazuje klauzulę informacyjną, której wzór dostępny jest w folderze: [\\b\planet21\public\ORLEN\\_Ksiegowosc\DaneOsoboweTS\DANE\\_OSOBOWE\KLAUZULE\\_INFORMACYJNE](file:///C:/b/planet21/public/ORLEN_Ksiegowosc/DaneOsoboweTS/DANE_OSOBOWE/KLAUZULE_INFORMACYJNE)



- 8.12. Schemat obowiązków rejestracyjnych, w zależności od progów kwotowych oraz skrócony opis kategorii upominków, określa załącznik nr 1 do Polityki upominkowej.
- 8.13. Dyrektor Biura Kontroli Finansowej, Zarządzania Ryzykiem i Zgodnością PKN ORLEN S.A., w związku z realizowanymi czynnościami kontrolnymi, może wystąpić o udostępnienie danych z rejestru korzyści.

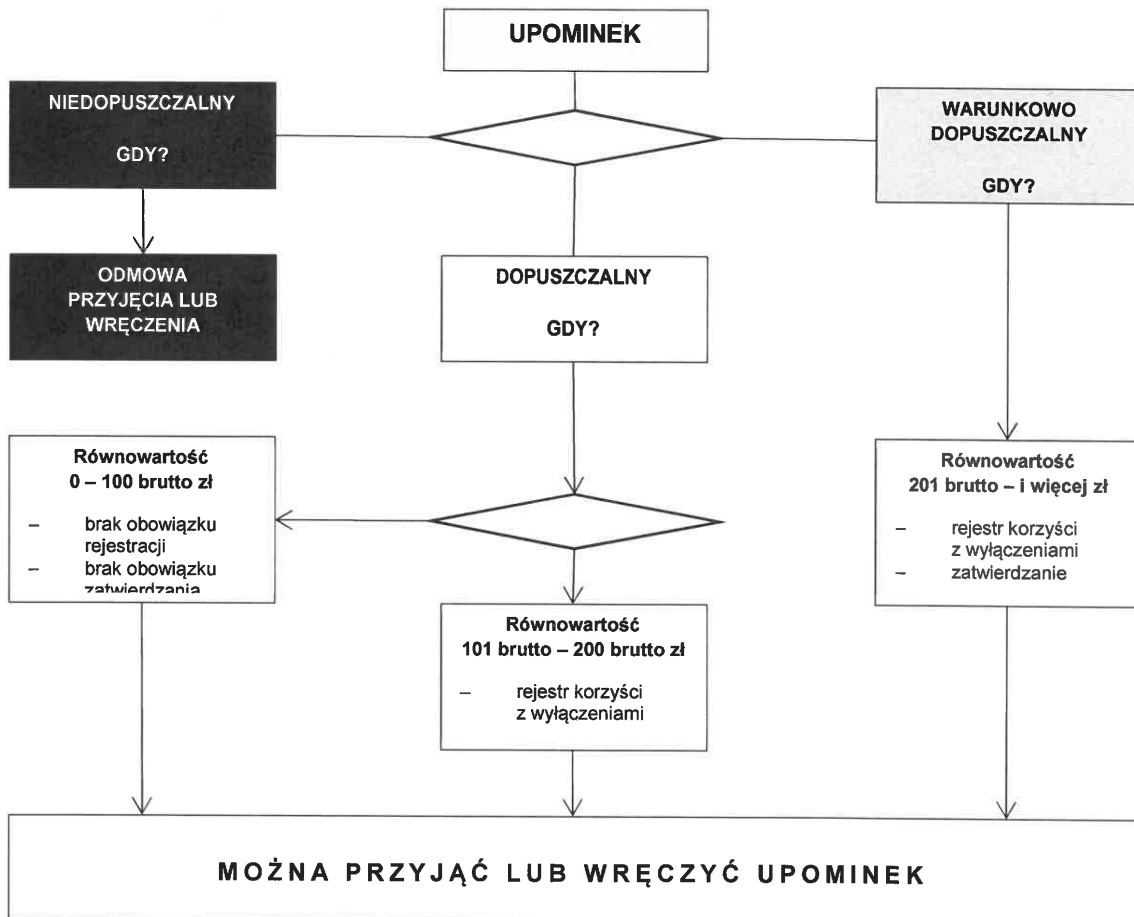
## **9. Komunikacja, szkolenia i raportowanie**

- 9.1. W celu zapewnienia odpowiedniego poziomu świadomości interesariuszy Polityki upominkowej, główne założenia Polityki są publikowane w mediach wewnętrznych i na stronach internetowych spółek GK ORLEN CUK.
- 9.2. W spółkach GK ORLEN CUK pracownikom i reprezentantom zewnętrznym zapewnia się obowiązkowe szkolenia z zakresu Polityki upominkowej.
- 9.3. Szkolenia z zakresu Polityki upominkowej są obowiązkowe dla wszystkich pracowników spółek GK ORLEN CUK, cyklicznie w okresach dwuletnich. Szkolenia mogą mieć formę e-learningu.
- 9.4. Program szkoleń z zakresu Polityki upominkowej opracowuje Koordynator ds. antykorupcyjnych w ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o..
- 9.5. Koordynatorzy ds. antykorupcyjnych spółek GK ORLEN CUK do 31 stycznia każdego roku, przekazują do Dyrektora Biura Kontroli i Bezpieczeństwa PKN ORLEN S.A. roczny raport z realizacji niniejszej Polityki za okres poprzedniego roku.
- 9.6. Wymiana informacji pomiędzy spółkami GK ORLEN CUK w zakresie regulowanym niniejszą Polityką nie może naruszać wymagań przepisów prawa oraz wewnętrznych aktów organizacyjnych GK ORLEN CUK w zakresie ochrony danych osobowych, tajemnicy przedsiębiorstwa oraz tajemnicy spółki.
- 9.7. Pytania dotyczące Polityki w PKN ORLEN można kierować do koordynatora ds. antykorupcyjnych w ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o., w tym na adres e-mail: [upominekCUK@orlen.pl](mailto:upominekCUK@orlen.pl).
- 9.8. W spółkach GK ORLEN CUK reprezentantom zewnętrznym spółek GK ORLEN CUK zapewnia się dostęp do szkolenia z zakresu Polityki upominkowej, które może mieć formę e-learningu.

## **10. Postanowienia końcowe**

- 10.1. W przypadku przyjmowania lub wręczania upominków, które ma miejsce poza granicami Polski lub dotyczy spółek GK ORLEN CUK z siedzibą w innym kraju, stosuje się Politykę upominkową z uwzględnieniem właściwych dla danej sytuacji lokalnych oraz międzynarodowych przepisów prawa.
- 10.2. W przypadku upominków przyjmowanych za granicą, dopuszczalne jest odpowiednie stosowanie określonego w Polityce upominkowej progu kwotowego 200 złotych brutto, z uwzględnieniem norm właściwych i siły nabywczej pieniądza w danym miejscu. Postanowienia pkt. 8.8. Polityki upominkowej stosuje się odpowiednio.
- 10.3. W przypadku przyjmowania lub wręczania upominków, które mają miejsce poza granicami Polski, postanowienia niniejszej Polityki upominkowej dotyczące przepisów podatkowych, stosuje się wyłącznie w takim zakresie, w jakim właściwe jest polskie prawo podatkowe.
- 10.4. Polityka podlega przeglądom i aktualizacji w okresach dwuletnich, które przeprowadza Dział Kontroli i Bezpieczeństwa Procesów.

**Załącznik nr 1 do Polityki przyjmowania i wręczenia upominków  
w GK ORLEN CUK  
– Schemat obowiązków rejestracyjnych**



**Załącznik nr 2 do Polityki przyjmowania i wręczania upominków GK ORLEN CUK  
– Klauzula informacyjna**

**Klauzula informacyjna**

**dla osób przyjmujących lub wręczających upominek  
niebędących pracownikami ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o.**

1. ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej: my) z siedzibą przy ulicy Łukasiewicza 39 09 400 Płock informuje, że jest Administratorem Pani/Pana danych osobowych.
2. Wyznaczyliśmy Inspektora Ochrony Danych, z którym można się skontaktować w każdej sprawie związanej z przetwarzaniem Pani/Pana danych osobowych - pisemnie na adres siedziby Administratora wskazany w ust. 1 powyżej z dopiskiem „Inspektor Ochrony Danych“, mailowo pod adresem: daneosobowe@orlencuk.pl. Dane dot. Inspektora Ochrony Danych dostępne są również na stronie www.orlencuk.pl w zakładce „Kontakt”..
3. Pani/Pana dane osobowe (imię, nazwisko, dane kontaktowe) będą przetwarzane przez w celu rejestracji osoby wręczającej lub przyjmującej upominek na zasadach określonych w *Polityce przyjmowania i wręczania upominków w GK ORLEN CUK*.
4. Podstawą prawną przetwarzania Pani/Pana danych osobowych w celach wskazanych w ust. 3 powyżej jest prawnie uzasadniony interes (zgodnie z art. 6 ust. 1 lit. f RODO).
5. Pani/Pana dane osobowe mogą być ujawniane przez ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o. podmiotom z nim współpracującym (odbiorcom), w szczególności podmiotom świadczącym usługi informatyczne, doręczania korespondencji i przesyłek, usługi ochrony osób i mienia, usługi zapewnienia bezpieczeństwa i higieny pracy, doradcze, prawne, archiwizacji oraz PKN ORLEN S.A. jako podmiotowi nadzorującemu Politykę przyjmowania i wręczania upominków w GK ORLEN.
6. Pani/Pana dane osobowe przetwarzane są przez okres niezbędny do realizacji prawnie uzasadnionych interesów.
7. Przysługują Pani/Pan prawa związane z przetwarzaniem danych osobowych:
  - a) prawo dostępu do treści swoich danych,
  - b) prawo do sprostowania danych osobowych,
  - c) prawo do usunięcia danych osobowych lub ograniczenia przetwarzania,
  - d) prawo wniesienia sprzeciwu – w przypadkach, kiedy PKN ORLEN S.A. przetwarza Pani/Pana dane osobowe na podstawie swojego prawnie uzasadnionego interesu; sprzeciw można wyrazić ze względu na szczególną sytuację.Żądanie dotyczące realizacji ww. praw może Pani/Pan wysłać na adres poczty elektronicznej: daneosobowe@orlencuk.pl lub adres siedziby ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o. wskazany w pkt. 1 z dopiskiem „Inspektor Ochrony Danych”.
8. Przysługuje Pani/Panu prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych.