



Polski Koncern Naftowy ORLEN
Spółka Akcyjna

**SPRAWOZDANIE
RADY NADZORCZEJ PKN ORLEN S.A.
ZA ROK 2014**

WARSZAWA, MARZEC 2015

I. SKŁAD RADY NADZORCZEJ

Na dzień 1 stycznia 2014 roku skład Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. przedstawiał się następująco:

Angelina Sarota	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Leszek Pawłowicz	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (Niezależny Członek RN)
Michał Gołębiowski	Sekretarz Rady Nadzorczej
Grzegorz Borowiec	Członek Rady Nadzorczej
Artur Gabor	Członek Rady Nadzorczej (Niezależny Członek RN)
Cezary Banasiński	Członek Rady Nadzorczej (Niezależny Członek RN)
Cezary Możeński	Członek Rady Nadzorczej

Z dniem 21 kwietnia 2014 roku p. Michał Gołębiowski złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A.

W dniu 15 maja 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało w skład Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. następujących Członków:

Adam Ambrozik

Radosław L. Kwaśnicki

W dniu 15 maja 2014 roku Minister Skarbu Państwa powołał, w imieniu akcjonariusza Skarb Państwa, p. Macieja Bałtowskiego w skład Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A.

W związku z powyższymi zmianami skład Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. od dnia 15 maja 2014 r. przedstawia się następująco:

Angelina Sarota	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Leszek Pawłowicz	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (Niezależny Członek RN)
Adam Ambrozik	Członek Rady Nadzorczej (od dnia 20 maja 2014 r. - Sekretarz RN)
Grzegorz Borowiec	Członek Rady Nadzorczej
Artur Gabor	Członek Rady Nadzorczej (Niezależny Członek RN)
Cezary Banasiński	Członek Rady Nadzorczej (Niezależny Członek RN)
Maciej Bałtowski	Członek Rady Nadzorczej
Radosław L. Kwaśnicki	Członek Rady Nadzorczej
Cezary Możeński-	Członek Rady Nadzorczej

Na dzień 31 grudnia 2014 r. powyższy skład Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. nie uległ zmianie.

II. DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ

W 2014 roku Rada Nadzorcza odbyła 9 protokołowanych posiedzeń i podjęła 93 uchwały.

Działania nadzorcze i kontrolne Rady Nadzorczej w roku obrotowym 2014 dotyczyły między innymi następujących zagadnień:

- Rada Nadzorcza powołała Prezesa Zarządu oraz Członków Zarządu PKN ORLEN S.A. na wspólną trzyletnią kadencję Zarządu;
- Rada Nadzorcza zatwierdziła kontrakty menedżerskie dla Prezesa Zarządu oraz Członków Zarządu PKN ORLEN S.A. powołanych na wspólną trzyletnią kadencję Zarządu;
- Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania Zarządu PKN ORLEN S.A. z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2013;
- Rada Nadzorcza dokonała oceny wniosku Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2013;
- Rada Nadzorcza dokonała oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ORLEN za rok obrotowy 2013 i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PKN ORLEN;
- Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała wnioski przedkładane przez Zarząd do rozpatrzenia Walnemu Zgromadzeniu Spółki;
- Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała porządek obrad oraz projekty uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia PKN ORLEN zwołanego na dzień 15 maja 2014 roku;
- Rada Nadzorcza zatwierdziła Strategię PKN ORLEN S.A. na lata 2014-2017;
- Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała Plan finansowy na rok 2015;
- Rada Nadzorcza dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych PKN ORLEN S.A. oraz Grupy Kapitałowej;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgodę 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;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na realizowanie przez Spółkę inwestycji kapitałowych lub rzeczowych na kwotę przekraczającą jedną dwudziestą kapitału zakładowego; tworzenie spółek prawa handlowego oraz przystępowanie do spółek a także na wnoszenie wkładów na pokrycie udziałów lub akcji w spółkach oraz zbywanie udziałów;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na zaciągnięcie przez PKN ORLEN S.A. zobowiązań finansowych, które na podstawie jednej lub kilku powiązanych czynności prawnych

wykonywanych w okresie roku 2014, przekraczają równowartość jednej piątej kapitału zakładowego;

- Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na zmianę sposobu utrzymywania przez PKN ORLEN S.A. zapasów obowiązkowych;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na wykonywanie przez PKN ORLEN S.A. prawa głosu na Walnych Zgromadzeniach Spółek: Rafineria Trzebinia S.A., UNIPETROL a.s., ORLEN Lietuva - w przedmiocie zmian statutów tych spółek;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na złożenie przez PKN ORLEN S.A. jako osobę trzecią zabezpieczenia akcyjowego;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości, których wartość według ceny nabycia netto przekracza jedną czterdziestą kapitału zakładowego;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości, których wartość księgową netto nie przekracza jednej dwudziestej kapitału zakładowego;
- Rada Nadzorcza dokonała zmian w Regulaminie Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A.;
- Rada Nadzorcza dokonała oceny realizacji celów za rok 2013 przez Członków Zarządu Spółki i przyznała premie roczne za rok obrotowy 2013;
- Rada Nadzorcza zatwierdziła zasady wyznaczania i rozliczania indywidualnych zadań premiowych dla Członków Zarządu PKN ORLEN S.A. na rok 2014;
- Rada Nadzorcza zatwierdziła karty celów na rok 2014 oraz na rok 2015 dla poszczególnych Członków Zarządu Spółki;

Działania Rady Nadzorczej zostały udokumentowane w podjętych uchwałach oraz protokołach z posiedzeń Rady w 2014 roku.

III. KOMITETY RADY NADZORCZEJ

Działania Rady Nadzorczej były wspomagane przez Komitety działające jako kolegialne organy doradcze i opiniotwórcze Rady Nadzorczej, powołane spośród jej członków.

W roku 2014 w ramach Rady Nadzorczej funkcjonowały następujące Komitety stałe:

- Komitet Audytowy
- Komitet ds. Strategii i Rozwoju

- Komitet ds. Ładu Korporacyjnego
- Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń
- Komitet ds. Społecznej Odpowiedzialności Biznesu (*powołany przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 1563/14 na posiedzeniu w dniu 25 listopada 2014 r.*)

W związku ze zmianami w składzie Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. dokonanymi w dniu 15 maja 2014 roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki oraz na podstawie pisma Ministra Skarbu Państwa, Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 20 maja 2014 roku uchwałą nr 1517/14 dokonała uzupełnień w składach Komitetów. Składy osobowe Komitetów Rady Nadzorczej wraz ze zmianami zostały przedstawione przy opisie prac poszczególnych Komitetów.

Szczegółowy zakres prac Komitetów w roku 2014 został udokumentowany w protokołach z posiedzeń poszczególnych Komitetów. (łącznie w 2014 roku odbyło się 26 posiedzeń Komitetów RN).

Komitet Audytowy

Na dzień 1 stycznia 2014 roku skład Komitetu Audytowego Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. przedstawiał się następująco:

Artur Gabor	Przewodniczący Komitetu (Niezależny Członek RN)
Grzegorz Borowiec	Członek Komitetu
Michał Gołębiowski	Członek Komitetu
Leszek Pawłowicz	Członek Komitetu (Niezależny Członek RN)

Z dniem 21 kwietnia 2014 roku p. Michał Gołębiowski złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A.

Po zmianach w składzie Rady Nadzorczej, które miały miejsce w dniu 15 maja 2014 roku, Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 20 maja 2014 roku uchwałą nr 1517/2014 dokonała uzupełnienia składów Komitetów Rady Nadzorczej.

Od dnia 20 maja 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku skład Komitetu Audytowego przedstawiał się następująco:

Artur Gabor	Przewodniczący Komitetu (Niezależny Członek RN)
Grzegorz Borowiec	Członek Komitetu
Radosław L. Kwaśnicki	Członek Komitetu
Leszek Pawłowicz	Członek Komitetu (Niezależny Członek RN)

W 2014 roku Komitet Audytowy odbył dziewięć protokołowanych posiedzeń. Ponadto Komitet ten odbył dwa wspólne posiedzenia z Komitetem ds. Strategii i Rozwoju.

Zgodnie z § 13 ust. 5 Regulaminu Rady Nadzorczej Komitet Audytowy podejmował decyzje w drodze uchwał (5 uchwał).

W posiedzeniach Komitetu Audytowego w roku 2014, oprócz członków Komitetu udział brali również inni członkowie Rady Nadzorczej, członkowie Zarządu, Radca Koncernu, dyrektorzy wykonawczy i dyrektorzy biur oraz biegły rewident.

Zgodnie z treścią § 15 Regulaminu Rady Nadzorczej zadaniem Komitetu Audytowego jest doradztwo na rzecz Rady Nadzorczej w kwestiach właściwego wdrażania zasad sprawozdawczości budżetowej i finansowej oraz kontroli wewnętrznej Spółki oraz Grupy Kapitałowej PKN ORLEN (w rozumieniu przepisów Ustawy o rachunkowości) i współpraca z biegłymi rewidentami Spółki.

Komitet Audytowy realizował poszczególne zadania poprzez:

- monitorowanie prac biegłego rewidenta i rozpatrywanie wniosków Zarządu w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie dodatkowych zleceń dla audytora;
- przegląd okresowych sprawozdań finansowych Spółki jak również rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego PKN ORLEN S.A. ;
- przedstawienie rekomendacji Radzie Nadzorczej co do wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2015 i 2016;
- zaopiniowanie Planu Finansowego na rok 2015;
- przedstawienie rekomendacji Radzie Nadzorczej w sprawie wyrażenia zgody na budowę elektrociepłowni gazowo-parowej w Płocku;
- analizowanie w cyklach kwartalnych wyników uzyskanych przez Grupę Kapitałową PKN ORLEN w porównaniu do wielkości wyników planowanych;
- zaopiniowanie wniosku Zarządu Spółki na temat rekomendacji w sprawie podziału zysku za rok 2013;
- zapoznanie się z raportem biegłego rewidenta na temat wykonania procedur dotyczących wyliczenia wskaźników ilościowych wynikających z Regulaminu MBO dla Członków Zarządu Spółki za rok finansowy kończący się 31 grudnia 2013 r. ;
- analizowanie okresowych raportów na temat statusu wdrożenia rekomendacji oraz podsumowania obserwacji i wniosków z audytów przeprowadzonych przez wewnętrzne służby audytorskie oraz wydanych przez biegłego rewidenta.
- omówienie sprawozdania z istotnych postępowań sądowych z udziałem PKN ORLEN S.A. i Grupy Kapitałowej.

Ponadto Komitet Audytowy formułował rekomendacje dla Rady Nadzorczej PKN ORLEN w sprawach będących przedmiotem posiedzeń Rady, a leżących w zakresie działania Komitetu Audytowego.

Komitet ds. Strategii i Rozwoju

Od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku skład Komitetu ds. Strategii i Rozwoju przedstawiał się następująco:

Pan Cezary Banasiński	Przewodniczący Komitetu (Niezależny Członek RN)
Artur Gabor	Członek Komitetu (Niezależny Członek RN)
Cezary Możeński	Członek Komitetu
Leszek Pawłowicz	Członek Komitetu (Niezależny Członek RN)
Angelina Sarota	Członek Komitetu

W 2014 roku Komitet ds. Strategii i Rozwoju odbył siedem protokołowanych posiedzeń. Ponadto Komitet ten odbył dwa wspólne posiedzenia z Komitetem Audytowym oraz jedno wspólne posiedzenie z Komitetem ds. Ładu Korporacyjnego.

W posiedzeniach Komitetu ds. Strategii i Rozwoju w roku 2014, oprócz członków Komitetu udział brali również inni członkowie Rady Nadzorczej, członkowie Zarządu, Radca Koncernu, dyrektorzy wykonawczy i dyrektorzy biur oraz doradcy.

Obszar prac Komitetu ds. Strategii i Rozwoju reguluje treść § 17 Regulaminu Rady Nadzorczej, zgodnie z którym zadaniem Komitetu jest opiniowanie i przedstawianie rekomendacji Radzie Nadzorczej w kwestiach planowanych inwestycji i dezinwestycji mających istotny wpływ na aktywa Spółki.

W ramach swojej pracy w roku 2014 Komitet ds. Strategii i Rozwoju:

- przeanalizował aktualizację strategii PKN ORLEN w poszczególnych segmentach działalności;
- zarekomendował Radzie Nadzorczej zatwierdzenie Strategii PKN ORLEN na lata 2014-2017;
- przeanalizował sytuację ORLEN Lietuva i analizę opcji strategicznych dla tej Spółki;
- przeanalizował i zaopiniował wniosek Zarządu Spółki w sprawie dezinwestycji spółki ORLEN Medica;
- przeanalizował i zaopiniował wniosek Zarządu Spółki w sprawie zaciągnięcia zobowiązania w celu przeprowadzenia transakcji nabycia spółki wydobywczej w Kanadzie;
- zapoznawał się z informacjami na temat sytuacji w wybranych spółkach Grupy Kapitałowej ORLEN;
- zarekomendował wnioski Zarządu Spółki w sprawie nabycia aktywów produkcyjnych ORLEN Asphalt Sp. z o.o. oraz ORLEN Oil Sp. z.o.o. przez PKN ORLEN S.A.
- rozważał i dyskutował o kierunkach rozwoju PKN ORLEN.

Ponadto Komitet ds. Strategii i Rozwoju formułował rekomendacje dla Rady Nadzorczej PKN ORLEN w sprawach będących przedmiotem posiedzeń Rady, a leżących w zakresie działania tego Komitetu.

Komitet ds. Ładu Korporacyjnego

Na dzień 1 stycznia 2014 roku skład Komitetu ds. Ładu Korporacyjnego Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. przedstawiał się następująco:

Cezary Możeński	Przewodniczący Komitetu
Michał Gołębiowski	Członek Komitetu
Angelina Sarota	Członek Komitetu

Z dniem 21 kwietnia 2014 roku p. Michał Gołębiowski złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A.

Po zmianach w składzie Rady Nadzorczej, które miały miejsce w dniu 15 maja 2014 roku, Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 20 maja 2014 roku uchwałą nr 1517/2014 dokonała uzupełnienia składów Komitetów Rady Nadzorczej.

Od dnia 20 maja 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku skład Komitetu ds. Ładu Korporacyjnego przedstawiał się następująco:

Cezary Możeński	Przewodniczący Komitetu
Angelina Sarota	Członek Komitetu
Maciej Bałtowski	Członek Komitetu
Radosław L. Kwaśnicki	Członek Komitetu

W roku 2014 Komitet ds. Ładu Korporacyjnego odbył cztery protokołowane posiedzenia. Ponadto Komitet ten odbył jedno wspólne posiedzenie z Komitetem ds. Strategii i Rozwoju.

W posiedzeniach Komitetu ds. Ładu Korporacyjnego oprócz członków Komitetu udział brali również inni członkowie Rady Nadzorczej, członkowie Zarządu, Radca Koncernu, dyrektorzy wykonawczy i dyrektorzy biur.

Obszar prac Komitetu ds. Ładu Korporacyjnego reguluje treść § 16 Regulaminu Rady Nadzorczej, zgodnie z którym zadaniem Komitetu jest składanie rekomendacji w zakresie wprowadzania zasad ładu korporacyjnego, ocena implementacji zasad ładu korporacyjnego, opiniowanie dokumentów normatywnych oraz propozycji zmian dotyczących dokumentów korporacyjnych spółki a także opracowywanie takich zmian w przypadku dokumentów własnych Rady Nadzorczej, monitorowanie zarządzania Spółką pod kątem zgodności z wymogami prawnymi i regulacyjnymi, w tym zgodności z Kodeksem Etyki i zasadami ładu korporacyjnego, a także ocena raportów dotyczących przestrzegania zasad ładu korporacyjnego przygotowywanych dla Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

W ramach swojej pracy w roku 2014 Komitet ds. Ładu Korporacyjnego:

- zarekomendował Radzie Nadzorczej przyjęcie Raportu dotyczącego stosowania zasad ładu korporacyjnego w PKN ORLEN w 2013 roku;

- zaopiniował wnioski Zarządu w sprawach wykonywania przez PKN ORLEN S.A. prawa głosu na Walnych Zgromadzeniach w przedmiocie zmian w Statutach spółek Unipetrol a.s. oraz AB ORLEN Lietuva;
- zarekomendował wniosek w sprawie zmian do Regulaminu Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A.;
- przeprowadził dyskusje na tematy dotyczące relacji władczych w ramach grup holdingowych oraz określenia momentu wygaśnięcia mandatów członków organów spółek kapitałowych z powodu upływu kadencji;

Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń

Na dzień 1 stycznia 2014 roku skład Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń przedstawiał się następująco:

Angelina Sarota	Przewodnicząca Komitetu
Cezary Banasiński	Członek Komitetu (Niezależny Członek RN)
Grzegorz Borowiec	Członek Komitetu
Michał Gołębiowski	Członek Komitetu

Z dniem 21 kwietnia 2014 roku p. Michał Gołębiowski złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A.

Po zmianach w składzie Rady Nadzorczej, które miały miejsce w dniu 15 maja 2014 roku, Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 20 maja 2014 roku uchwałą nr 1517/2014 dokonała uzupełnienia składów Komitetów Rady Nadzorczej.

Od dnia 20 maja 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku skład Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń przedstawiał się następująco:

Angelina Sarota	Przewodnicząca Komitetu
Cezary Banasiński	Członek Komitetu (Niezależny Członek RN)
Grzegorz Borowiec	Członek Komitetu
Adam Ambrozik	Członek Komitetu
Maciej Bałtowski	Członek Komitetu

W roku 2014 Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń odbył trzy protokołowane posiedzenia.

W posiedzeniach Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń, oprócz jego członków brali też udział inni członkowie Rady Nadzorczej oraz członkowie Zarządu.

Obszar prac Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń reguluje treść § 18 Regulaminu Rady Nadzorczej, zgodnie z którym zadaniem Komitetu jest wspomaganie osiągnięcia celów strategicznych Spółki poprzez przedstawianie Radzie Nadzorczej opinii i wniosków w sprawie kształtowania struktury zarządzania, w tym kwestii rozwiązań organizacyjnych, systemu wynagrodzeń oraz doboru kadry o kwalifikacjach odpowiednich dla budowy sukcesu Spółki.

W ramach swojej pracy w roku 2014 Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń:

- przygotował dla Rady Nadzorczej rekomendację w zakresie oceny realizacji indywidualnych zadań premiowych jakościowych członków Zarządu za rok 2013;
- zapoznał się z prognozą wykonania celów ilościowych w 2013 roku;
- zarekomendował warunki kontraktów menedżerskich Członków Zarządu;
- w związku ze zmianą kompetencji w Zarządzie PKN ORLEN S.A. zarekomendował projekty aneksów do kontraktów menedżerskich Członków Zarządu Spółki;
- przygotował dla Rady Nadzorczej rekomendację odnośnie do projektów kart celów na 2015 rok dla Członków Zarządu PKN ORLEN S.A.;

Komitet ds. Społecznej Odpowiedzialności Biznesu (Komitet ds. CSR)

Komitet ds. Społecznej Odpowiedzialności Biznesu został powołany przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 1563/14 na posiedzeniu w dniu 25 listopada 2014 roku.

W skład Komitetu powołano następujących Członków Rady Nadzorczej:

Artur Gabor	Przewodniczący Komitetu (Niezależny Członek RN)
Radosław L. Kwaśnicki	Członek Komitetu
Adam Ambrozik	Członek Komitetu

Obszar prac Komitetu ds. Społecznej Odpowiedzialności Biznesu regulują treści § 19 i § 20 Regulaminu Rady Nadzorczej. Zadaniem Komitetu jest wspomaganie osiągania celów strategicznych Spółki poprzez uwzględnienie w działalności Spółki oraz w kontaktach z interesariuszami aspektów społecznych, etycznych i ekologicznych. Ponadto do zadań Komitetu należy nadzór nad implementacją przez Spółkę strategii Społecznej Odpowiedzialności Biznesu (CSR), monitorowanie zarządzania Spółką pod kątem zgodności z wymogami Wartości i zasad postępowania PKN ORLEN S.A., okresowa ocena działalności Spółki w obszarze CSR oraz przyjmowanie raportu rocznego podsumowującego działania CSR zrealizowane przez Spółkę.

Pierwsze posiedzenie Komitetu ds. Społecznej odpowiedzialności Biznesu odbyło się w lutym 2015 roku.

IV. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU

Działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 8 ust 11 pkt 6 Statutu Spółki w związku z art. 395 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych oraz art. 45 i 53 ust. 1 Ustawy o rachunkowości i § 7 ust. 7 pkt 1 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia:

- 1) sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN Spółka Akcyjna za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku;
- 2) jednostkowe sprawozdanie finansowe Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN Spółka Akcyjna za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku zbadane przez biegłego rewidenta, na które składa się:

- jednostkowy rachunek zysków lub strat (ujęty w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów) za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku zamykający się stratą netto w kwocie 4 671 826 145,06 PLN (słownie: cztery miliardy sześćset siedemdziesiąt jeden milionów osiemset dwadzieścia sześć tysięcy sto czterdzieści pięć złotych 6/100);
- jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2014 roku wykazujące tak po stronie aktywów jak i pasywów kwotę 37 978 493 772,10 PLN (słownie: trzydzieści siedem miliardów dziewięćset siedemdziesiąt osiem milionów czterysta dziewięćdziesiąt trzy tysiące siedemset siedemdziesiąt dwa złote 10/100);
- jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2014 roku o kwotę 6 833 460 049,15 PLN (słownie: sześć miliardów osiemset trzydzieści trzy miliony czterysta sześćdziesiąt tysięcy czterdzieści dziewięć złotych 15/100);
- jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie netto stanu środków pieniężnych o kwotę 1 408 453 752,52 PLN (słownie: jeden miliard czterysta osiem milionów czterysta pięćdziesiąt trzy tysiące siedemset pięćdziesiąt dwa złote 52/100);
- informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z opinią oraz raportem biegłego rewidenta, a także po wnikliwym rozpatrzeniu ww. dokumentów ocenia że sprawozdanie finansowe PKN ORLEN S.A. za rok obrotowy 2014 i sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki, pozostają w zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Działając na podstawie § 8 ust 11 pkt 6a Statutu Spółki, w związku z art. 395 § 5 Kodeksu spółek handlowych oraz art. 55 i art. 63c ust. 4 Ustawy o rachunkowości w związku z § 7 ust. 7 pkt 1 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia:

- 1) sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ORLEN za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku;
- 2) skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ORLEN za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku zbadane przez biegłego rewidenta, na które składa się:
 - skonsolidowany rachunek zysków lub strat (ujęty w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów) za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 roku zamykający się stratą netto w kwocie 5 827 917 427,10 PLN (słownie: pięć miliardów osiemset dwadzieścia siedem milionów dziewięćset siedemnaście tysięcy czterysta dwadzieścia siedem złotych 10/100);
 - skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2014 roku wykazujące tak po stronie aktywów jak i pasywów kwotę 46 725 348 837,04 PLN (słownie: czterdzieści sześć miliardów siedemset dwadzieścia pięć milionów trzysta czterdzieści osiem tysięcy osiemset trzydzieści siedem złotych 4/100);
 - skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2014 roku o kwotę 7 163 889 128,52 PLN (słownie:

siedem miliardów sto sześćdziesiąt trzy miliony osiemset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy sto dwadzieścia osiem złotych 52/100);

- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 1 249 467 815,99 PLN (słownie: jeden miliard dwieście czterdzieści dziewięć milionów czterysta sześćdziesiąt siedem tysięcy osiemset piętnaście złotych 99/100);
- informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

V. OCENA WNIOSKU W SPRAWIE POKRYCIA STRATY ZA ROK 2014 I POZIOMU DYWIDENDY DO WYPŁATY W ROKU 2015.

Działając na podstawie: art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 8 ust 11 pkt 6 Statutu Spółki w związku z art. 395 § 2 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych oraz § 7 ust. 7 pkt 3 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia wniosek Zarządu Spółki w sprawie pokrycia straty netto poniesionej przez PKN ORLEN S.A. w roku 2014 w wysokości 4 671 826 145,06 PLN (słownie: cztery miliardy sześćset siedemdziesiąt jeden milionów osiemset dwadzieścia sześć tysięcy sto czterdzieści pięć złotych 06/100) z kapitału zapasowego.

Działając na podstawie: art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 8 ust 11 pkt 6 Statutu Spółki w związku z art. 395 § 2 pkt 2 i art. 348 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 7 ust. 7 pkt 3 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia wniosek Zarządu Spółki w sprawie przeznaczenia kwoty 705 719 950,65 PLN (słownie: siedemset pięć milionów siedemset dziewiętnaście tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt złotych 65/100) na wypłatę dywidendy (1,65 PLN na 1 akcję). Wypłata dywidendy, o której mowa w zdaniu poprzednim nastąpi z kapitału zapasowego Spółki utworzonego z zysku lat ubiegłych.

Rada Nadzorcza wyraża opinię, iż przedstawiony przez Zarząd wniosek dotyczący poziomu dywidendy do wypłaty w roku 2015 jest zgodny ze strategią Spółki i celami jej działania.

Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia wniosek Zarządu Spółki w sprawie ustalenia dnia 16 czerwca 2015 roku jako dnia dywidendy oraz dnia 8 lipca 2015 roku jako terminu wypłaty dywidendy.

VI. ZWIĘZŁA OCENA SYTUACJI SPÓŁKI WRAZ Z OCENĄ SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ISTOTNYM DLA GRUPY ORLEN I PKN ORLEN S.A. („PKN ORLEN”).

Jednym z najważniejszych wydarzeń dla Grupy ORLEN w roku 2014 była publikacja Strategii Grupy ORLEN na lata 2014-2017, która zakłada dalszy wzrost wartości Koncernu przy zachowaniu bezpiecznych wskaźników finansowych, w oparciu o nowoczesną kulturę zarządzania co pozwoli na wzrost poziomu wypłacanych dywidend. Planowana średnioroczna EBITDA LIFO w latach 2014 – 2017 wyniesie 5,1 mld PLN, co zapewni środki na realizację programu inwestycyjnego ukierunkowanego na rozwój o łącznej wartości 16,3 mld PLN.

PKN ORLEN wypłacił dywidendę na poziomie 1,44 zł na akcję. Fundamenty finansowe Koncernu zostały wzmocnione poprzez dalszą dywersyfikację źródeł finansowania - sfinalizowano rozpoczęty w 2013 roku program emisji obligacji detalicznych na łączną kwotę 1 mld zł a także z sukcesem przeprowadzono emisję euroobligacji o wartości 500 mln EUR.

Zadłużenie netto wyniosło na koniec 2014 roku 6,7 mld PLN, dźwignia finansowa netto 33%, a wskaźnik dług netto/EBITDA wg LIFO przed uwzględnieniem wpływu odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych wyniósł 1,29.

Wyniki Grupy ORLEN w roku 2014

Łączna sprzedaż wolumenowa Grupy ORLEN w 2014 roku wyniosła 36 mln ton i utrzymała się na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego. Pomimo spadku notowań produktów ropopochodnych w efekcie taniejącej ropy naftowej, łączne przychody Grupy ORLEN w roku 2014 osiągnęły 107 mld PLN.

- Sprzedaż segmentu downstream obniżyła się o (-) 2,4% (r/r) w efekcie niższych wolumenów na rynkach krajów bałtyckich i w Polsce spowodowanych utrzymującą się niekorzystną sytuacją rynkową. Istotnym problemem w działaniach Grupy ORLEN w Polsce jest wciąż widoczny wpływ tzw. szarej strefy na rynku paliw, który pomimo wzrostu PKB w roku 2014 o ponad 3% spowodował spadek konsumpcji benzyn o (-) 1,8% (r/r) oraz oleju napędowego o (-) 1,3% (r/r). Negatywne trendy na powyższych rynkach zostały w dużej części skompensowane wyższą sprzedażą segmentu na rynku czeskim dzięki zwiększonym mocom po nabyciu akcji Ceska Rafinerska a.s. od Shell i wyższej dostępności instalacji produkcyjnych.
- Sprzedaż segmentu detalicznego zwiększyła się o 3,5% (r/r) w rezultacie wyższych wolumenów na wszystkich rynkach, natomiast segment wydobywania osiągnął sprzedaż węglowodorów na poziomie 258 tys. ton.
- Segment wydobywania w 2014 roku rozwijał się zarówno w efekcie prac poszukiwawczych prowadzonych w Polsce jak i poprzez kolejne nabycie aktywów produkcyjnych spółki Birchill w Kanadzie i ich pełnej integracji z nabytą w roku 2013 spółką TriOil Resources Ltd. W 2014 roku średnioroczne wydobywanie w Kanadzie wyniosło 5,8 boe/dzień, przy średnim wydobywaniu w 4 kwartale na poziomie 8,0 tys. boe/dzień.

Rekordowy wynik EBITDA LIFO w wysokości 5,2 mld PLN, przed uwzględnieniem wpływu odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, był wyższy o 2,1 mld PLN (r/r), a główne elementy tej zmiany obejmowały:

- pozytywny wpływ zmian czynników makroekonomicznych, szczególnie widoczny w 2 półroczu 2014 roku, którego wpływ wyniósł 1,5 mld PLN (r/r),
- dodatni efekt wolumenowy w kwocie 0,6 mld PLN (r/r) w rezultacie wyższej sprzedaży segmentu downstream w Czechach, zwiększenia sprzedaży detalicznej na wszystkich rynkach oraz ujęcia wyników działalności wydobywczej w Kanadzie,
- dodatni wpływ pozostałych czynników nie był istotny i obejmował głównie zmianę salda na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 0,3 mld PLN (r/r) (przed uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość aktywów), dodatni wpływ netto transakcji odkupu i

sprzedaży zapasów obowiązkowych z 2013 i 2014 w wysokości około 0,3 mld PLN (r/r) oraz ujemny wpływ pozostałych elementów w kwocie (-) 0,6 mld PLN (r/r) związany głównie z przeszacowaniem na koniec 2014 roku wartości zapasów w wyniku spadku cen ropy i wynikającego z tego obniżenia cen produktów Grupy.

EBITDA LIFO Grupy ORLEN w ujęciu segmentowym:

- **EBITDA LIFO segmentu downstream w 2014 roku przed uwzględnieniem wpływu odpisów wartości aktywów trwałych wyniosła 4,2 mld PLN i była wyższa o 1,8 mld PLN (r/r) w rezultacie:**
 - pozytywnego wpływu czynników makroekonomicznych związanych z poprawą modelowej marży downstream, który wyniósł 1,5 mld PLN (r/r),
 - dodatniego wpływu sprzedaży wolumenowej w wysokości 0,2 mld PLN (r/r) pomimo niższych łącznych wolumenów sprzedaży segmentu (r/r), co wynika m.in. z wyższej sprzedaży na rynku czeskim, poprawy struktury sprzedaży na skutek zmniejszenia wolumenów kierowanych na eksport drogą morską i ograniczenia wolumenów ciężkiego oleju opałowego możliwego dzięki poprawie uzysków w Grupie ORLEN Lietuva i Unipetrol.
 - dodatni wpływ pozostałych czynników wyniósł 0,1 mld PLN (r/r) i był głównie wynikiem zmiany salda na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 0,4 mld PLN (r/r) (po eliminacji odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych), dodatniego wpływu netto transakcji odkupu i sprzedaży zapasów obowiązkowych z 2013 i 2014 w wysokości około 0,3 mld PLN (r/r) oraz ujemnego wpływu pozostałych elementów w kwocie (-) 0,6 mld PLN (r/r) związanego z przeszacowaniem na koniec 2014 roku wartości zapasów do cen możliwych do uzyskania zgodnie z MSSF 2 – zapasy.

Odpisy netto z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych w roku 2014 wyniosły około (-) 5,1 mld PLN i dotyczyły głównie ujętych w II kwartale 2014 roku odpisów wartości aktywów Grupy ORLEN Lietuva w kwocie (-) 4,2 mld PLN, Grupy Unipetrol w kwocie (-) 0,8 mld PLN.

Po uwzględnieniu powyższych odpisów aktualizujących EBITDA LIFO segmentu downstream za 2014 rok wyniosła (-) 0,9 mld PLN.

- **EBITDA segmentu detal Grupy ORLEN w 2014 roku zwiększyła się o 0,1 mld PLN (r/r) do rekordowego poziomu 1,4 mld PLN przede wszystkim w efekcie:**
 - dodatniego wpływu marż paliwowych na rynku polskim przy ich ograniczeniu na pozostałych rynkach oraz wzrostu zysku na sprzedaży towarów i usług pozapaliwowych na wszystkich rynkach, co łącznie przyczyniło się do poprawy EBITDA segmentu o 0,1 mld PLN.
 - wyższej sprzedaży wolumenowej (r/r) na wszystkich rynkach, która zwiększyła wynik EBITDA segmentu o 0,1 mld PLN (r/r).
 - ujemnego wpływu pozostałych czynników w kwocie (-) 0,1 mld PLN (r/r) obejmujących głównie wzrost kosztów funkcjonowania stacji paliw w rezultacie wyższej o 3,5% (r/r) sprzedaży wolumenowej.

- **EBITDA segmentu wydobywcze** w 2014 roku przed uwzględnieniem wpływu odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych wyniosła 0,2 mld PLN i była wyższa o 0,2 mld PLN (r/r) dzięki prowadzonej działalności wydobywczej w Kanadzie. Odpisy wartości aktywów trwałych wyniosły (-) 0,3 mld PLN i dotyczyły głównie aktywów wydobywczych w Kanadzie na skutek spadku cen ropy naftowej na rynkach światowych. Wartość godziwa aktywów z tytułu zagospodarowania i wydobycia zasobów mineralnych w Kanadzie na dzień 31 grudnia 2014 roku została ustalona na bazie ewaluacji zasobów opracowanej przez niezależną firmę zgodnie ze standardami zawodowymi obowiązującymi na rynku kanadyjskim.
- **EBITDA funkcji korporacyjnych** w roku 2014 wyniosła (-) 0,6 mld PLN i utrzymała się na zbliżonym poziomie (r/r) pomimo braku dodatniego wpływu salda na pozostałej działalności operacyjnej z roku 2013 obejmującego otrzymane odszkodowania i zwroty z tytułu zapłaconych w latach poprzednich podatków. Po uwzględnieniu opisanych powyżej niegotówkowych odpisów aktualizujących EBITDA Grupy ORLEN za 2014 rok wyniosła (-) 2,7 mld PLN.

Przyjęta w lipcu 2014 roku Strategia Grupy ORLEN na lata 2014-2017 odzwierciedla ograniczenia konsumpcji paliw na skutek przedłużającego się kryzysu gospodarczego a także nadmiar rafineryjnych mocy wytwórczych i rosnącą presję na marże wynikającą z rewolucji ropy naftowej w Stanach Zjednoczonych i zmian gospodarczych w Rosji.

Na bazie testów przeprowadzonych zgodnie z MSR 36 – utrata wartości aktywów, Grupa ORLEN ujęła odpisy netto aktualizujące wartość aktywów w łącznej wysokości (-) 5,3 mld PLN, które dotyczyły głównie ujętych w II kwartale 2014 roku odpisów wartości aktywów Grupy ORLEN Lietuva w kwocie (-) 4,2 mld PLN, Grupy Unipetrol w kwocie (-) 0,8 mld PLN oraz odpisu aktywów Grupy ORLEN Upstream w Kanadzie z IV kwartału 2014 roku w wysokości (-) 0,3 mld PLN.

Po uwzględnieniu powyższych niegotówkowych odpisów aktualizujących EBITDA LIFO Grupy ORLEN za 2014 rok wyniosła (-) 0,1 mld PLN.

W efekcie spadających notowań ropy naftowej na rynkach światowych, obserwowanych szczególnie w II półroczu 2014 roku, niegotówkowy efekt przeszacowania zapasów – tzw. efekt LIFO wyniósł (-) 2,6 mld PLN.

W rezultacie raportowany wynik EBITDA za rok 2014 był ujemny i wyniósł (-) 2,7 mld PLN.

Po uwzględnieniu kosztów amortyzacji w wysokości (-) 2,0 mld PLN strata z działalności operacyjnej w roku 2014 wyniosła (-) 4,7 mld PLN.

Koszty finansowe netto w 2014 roku wyniosły (-) 1,5 mld PLN i obejmowały głównie ujemne różnice kursowe netto w kwocie (-) 1,5 mld PLN (w tym reklasyfikację (-) 0,8 mld w związku z zaprzestaniem stosowania rachunkowości zabezpieczeń inwestycji netto w ORLEN Lietuva). Koszty netto odsetek w wysokości (-) 0,2 mld PLN zostały skompensowane głównie przez dodatni efekt rozliczenia i wyceny instrumentów finansowych.

Po uwzględnieniu obciążeń podatkowych strata netto Grupy ORLEN w 2014 wyniosła (-) 5,8 mld PLN, co wynika z niegotówkowych efektów przeszacowania zapasów z tytułu spadku cen ropy naftowej na rynkach światowych oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów rzeczowych.

Nakłady inwestycyjne Grupy ORLEN w roku 2014 z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych wyniosły 3,8 mld PLN oraz 0,7 mld PLN w związku z zakupem spółki wydobywczej Birchill.

W ramach prowadzonej działalności inwestycyjnej kontynuowano realizację kluczowych projektów inwestycyjnych związanych z budową elektrowni CCGT we Włocławku, Instalacji Katalitycznego Odazotowania i Odpylania Spalin, Instalacji Odsiarczania Spalin oraz Instalacji Metatezy w PKN ORLEN. W 2014 roku sfinalizowano również budowę instalacji Visbreaker Vacuum Flasher w Grupie ORLEN Lietuva.

Grupa ORLEN pozostaje jednym z liderów poszukiwań niekonwencjonalnych zasobów gazu w Polsce i na koniec 2014 roku dysponowała 9 koncesjami poszukiwawczymi. Do końca 2014 roku wykonano 11 odwiertów na złożach niekonwencjonalnych, w tym 7 odwiertów pionowych oraz 4 odwierty poziome.

Istotne znaczenie dla dalszego rozwoju Segmentu Wydobywania miało również przejęcie za pośrednictwem spółki zależnej TriOil aktywów wydobywczych spółki Birchill Exploration zlokalizowanych w obszarze Ferrier/Strachan oraz połączenie tych spółek. Zakup nowych aktywów wraz z zagospodarowaniem posiadanych licencji skutkowało podwojeniem rezerw 2P (pewnych i prawdopodobnych) do poziomu 49,5 mln boe.

W ramach procesu optymalizacji struktury właścicielskiej PKN ORLEN przejął od Grupy ORLEN Lietuva litewską spółkę AB VENTUS Nafta zarządzającą 26 stacjami paliw, przeprowadzono zmiany w obszarze produkcji i sprzedaży asfaltów i olejów, w wyniku których na początku 2015 roku aktywa produkcyjne ORLEN Asphalt i ORLEN Oil zostały zintegrowane z PKN ORLEN. W 2014 roku prowadzony był również proces połączenia Rafinerii Trzebinia oraz Rafinerii Nafty Jedlicze, w wyniku którego na początku 2015 roku została utworzona spółka ORLEN Południe S.A. Spółka Petrolot Sp. z o.o. w 2014 roku rozpoczęła funkcjonowanie w oparciu o nowy model biznesowy i koncentrowała się na świadczeniu usług magazynowania paliw lotniczych i tankowania statków powietrznych, podczas gdy sprzedaż paliw lotniczych była realizowana bezpośrednio przez PKN ORLEN. W ubiegłym roku przeprowadzono konsolidację aktywów środowiskowych obejmującą zakup przez ORLEN Eko Sp. z o.o. zorganizowanej części przedsiębiorstwa EkoNaft Sp. z o.o. od Rafinerii Trzebinia S.A. oraz połączenie ze spółką CHEMEKO Sp. z o.o. W ramach koncentrowania się na działalności podstawowej sprzedano udziały w ORLEN Medica Sp. z o.o. do Grupy PZU.

WYNIKI PKN ORLEN jako Jednostki Dominującej Grupy ORLEN

EBITDA LIFO PKN ORLEN w 2014 roku wyniosła 2,9 mld PLN i była wyższa o 0,8 mld PLN (r/r) w efekcie:

- pozytywnego wpływu zmian czynników makroekonomicznych w segmencie downstream w wysokości 0,8 mld PLN (r/r),
- ujemnego wpływu niższej sprzedaży wolumenowej w kwocie (-) 0,2 mld PLN (r/r) głównie na skutek wciąż widocznego wpływu tzw. szarej strefy,
- dodatniego wpływu pozostałych czynników w kwocie 0,2 mld PLN (r/r) obejmującego głównie:
 - wpływ netto transakcji odkupu i sprzedaży zapasów obowiązkowych z 2013 i 2014 w wysokości około 0,3 mld PLN (r/r),

- zmianę salda na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości (-) 0,1 mld PLN (r/r) wynikającą głównie z aktualizacji rezerw na ryzyka związane z prowadzoną działalnością oraz przyszłe świadczenia pracownicze, a także braku otrzymanych w 2013 roku odszkodowań z tytułu utraty zysków PKN ORLEN na skutek ograniczenia odbiorów etylenu przez Anwil z powodu awarii oraz zrealizowanego w roku 2013 zysku na sprzedaży bazy kontrahentów do spółki ORLEN Paliwa Sp. z o.o.

W efekcie spadających notowań ropy naftowej na rynkach światowych, obserwowanych szczególnie w II półroczu 2014 roku, niegotówkowy efekt przeszacowania zapasów – tzw. efekt LIFO wyniósł (-) 2,3 mld PLN.

W rezultacie raportowany zysk EBITDA za rok 2014 wyniósł 0,6 mld PLN.

Po uwzględnieniu kosztów amortyzacji w wysokości (-) 1,0 mld PLN strata z działalności operacyjnej w roku 2014 wyniosła (-) 0,4 mld PLN.

Koszty finansowe netto w 2014 roku wyniosły (-) 4,5 mld PLN i obejmowały głównie odpisy aktualizujące wartość akcji i udziałów w jednostkach powiązanych w kwocie (-) 5,0 mld PLN dotyczące głównie ORLEN Lietuva, ujemne różnice kursowe netto z przeszacowania kredytów i pozostałych pozycji w walutach obcych w kwocie (-) 0,5 mld PLN, koszty netto odsetek w wysokości (-) 0,2 mld PLN oraz otrzymane dywidendy od spółek Grupy ORLEN w kwocie 1,1 mld PLN.

Niegotówkowe odpisy aktualizujące wartość inwestycji PKN ORLEN w ORLEN Lietuva wynikały z aktualizacji prognoz wyników ORLEN Lietuva ujętych w ramach opisanej powyżej Strategii Grupy ORLEN na lata 2014-2017.

Po uwzględnieniu rozliczeń podatkowych strata netto PKN ORLEN za 2014 roku wyniosła (-) 4,7 mld PLN i wynikała głównie z niegotówkowych efektów przeszacowania zapasów z tytułu spadku cen ropy naftowej na rynkach światowych oraz odpisów aktualizujących wartość finansowego majątku trwałego.

SYSTEM KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I SYSTEM ZARZĄDZANIA RYZYKIEM:

Komitet Audytowy Rady Nadzorczej i Rada Nadzorcza oceniała system kontroli wewnętrznej we współpracy z Biurem Audytu i Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym, które odpowiada za nadzór i realizację audytu wewnętrznego w ramach Grupy Kapitałowej ORLEN. W ramach realizowanych zadań Biuro Audytu i Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym dokonywało niezależnej i obiektywnej oceny kontroli wewnętrznej oraz analizy procesów biznesowych.

Zadania Biura prowadzone są w oparciu o roczne plany audytów zaakceptowane przez Zarząd oraz zatwierdzone przez Komitet Audytowy Rady Nadzorczej i Radę Nadzorczą. W 2014 roku Biuro nadzorowało i zrealizowało w Grupie Kapitałowej ORLEN łącznie 64 zadania audytowe, w ramach których zidentyfikowano 66 istotnych obserwacji. Zadania audytowe przeprowadzone zostały zgodnie z międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego.

W 2014 roku Biuro Audytu i Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym prowadziło również monitoring rekomendacji audytowych, w tym rekomendacji audytora zewnętrznego, w ramach którego przeglądowi poddano łącznie 93 istotne rekomendacje.

Biuro Audytu i Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym, zgodnie z wprowadzoną Polityką i Procedurą Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym w PKN ORLEN S.A., nadzoruje również proces zarządzania ryzykiem korporacyjnym oraz zapewnia (na potrzeby jego ciągłego przeprowadzania) narzędzia i wsparcie metodologiczne dla uczestników procesu samooceny ryzyk i testowania mechanizmów

kontrolnych. System Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym jest jednym z narzędzi zarządczych, wspierających skuteczność realizacji celów strategicznych i operacyjnych. Cykliczna ocena kluczowych ryzyk korporacyjnych realizowana w oparciu o weryfikację skuteczności mechanizmów kontrolnych daje zapewnienie, że funkcjonujący w PKN ORLEN system kontroli wewnętrznej jest skuteczny oraz umożliwia aktualizację Profilu Ryzyka. Niezależnie od procesu testowania kontroli przez uczestników procesu, Biuro Audytu i Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym realizuje bieżący monitoring jakości testowania mechanizmów kontrolnych. Ponadto w celu zwiększenia oraz budowania świadomego zarządzania ryzykami Biuro realizuje również długofalową strategię związaną z implementacją systemu w kluczowych spółkach Grupy ORLEN.

Funkcjonująca w strukturach PKN ORLEN Biuro Kontroli i Bezpieczeństwa (BKIB) w 2014 roku realizowało zadania w zakresie bezpieczeństwa fizycznego oraz instytucjonalnej kontroli wewnętrznej w PKN ORLEN. W ramach pierwszego aspektu prowadzono nadzór nad funkcjonowaniem działalności spółki ORLEN Ochrona Sp. z o.o. oraz rozbudowywano i nadzorowano systemy nadzoru wizyjnego i dostępu. Dodatkowo kontrolowane były procesy dystrybucji paliw w ramach posiadanej sieci stacji paliw oraz terminali paliwowych. Dokładna kontrola jakości produktów była możliwa dzięki wykorzystaniu mobilnego laboratorium BKIB.

W zakresie instytucjonalnej kontroli wewnętrznej realizowano planowe i doraźne kontrole oraz postępowania weryfikacyjne. Dodatkowo w 2014 roku sformułowano „Politykę antykorupcyjną”, która po wdrożeniu w 2015 roku ma być skutecznym narzędziem zapewniającym przestrzeganie przyjętych zasad oraz regulacji wewnętrznych i zewnętrznych w Koncernie. Łącznie w 2014 roku BKIB prowadziło 62 postępowania weryfikacyjne.

Warszawa, marzec 2015 r.


.....
Angelina Sarota
Przewodnicząca Rady Nadzorczej
PKN ORLEN S.A.