



PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA



 Polenergia	GRUPA POLENERGIA	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

Metryczka dokumentu	
Rodzaj regulacji:	Procedura
Zatwierdzający:	Zarząd Polenergia S.A.
Właściciel regulacji:	Dział Zapewnienia Zgodności (Compliance)
Autor regulacji:	Izabela Kozłowska
Wersja:	2.0
Data wprowadzenia i wejścia w życie:	28.10.2025 r.
Daty zmian:	
Opis regulacji:	Procedura określa zasady antykorupcyjne obowiązujące w Grupie Polenergia.
Zakres stosowania:	Grupa Polenergia
Częstotliwość przeglądu:	Raz do roku
Opis zmian:	
Poufność:	Publicznie dostępna
Wykaz załączników:	Załącznik nr 1 Oświadczenie Załącznik nr 2 Wybrane przepisy antykorupcyjne Załącznik nr 3 Najważniejsze zasady antykorupcyjne obowiązujące w Grupie Załącznik nr 4 Instrukcja postępowania w przypadku propozycji korupcyjnej Załącznik nr 5 Fiszki na pracowników: Przeciwdziałanie korupcji Załącznik nr 6 Fiszki na pracowników: Rola przełożonego w przeciwdziałaniu korupcji

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>				
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>			Podpis	

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

SPIS TREŚCI

I.	WPROWADZENIE	6
II.	DLACZEGO TA PROCEDURA JEST WAŻNA?	6
III.	CEL PROCEDURY.....	7
IV.	ZAKRES PODMIOTOWY	8
V.	ZAKRES PRZEDMIOTOWY	8
VI.	DEFINICJE.....	9
VII.	FUNDAMENTY DZIAŁANIA PROGRAMU ANTYKORUPCYJNEGO W GRUPIE POLENERGIA	14
VIII.	ELEMENTY PROGRAMU ANTYKORUPCYJNEGO W GRUPIE POLENERGIA	16
1.	Zaangażowanie kierownictwa	16
2.	Dokumenty strategiczne w obszarze zgodności	17
3.	Nadzór i zasoby.....	17
4.	Szkolenia	18
5.	Zgłaszanie nieprawidłowości i postępowania wyjaśniające	19
6.	Komunikacja	19
7.	Należyta staranność w stosunkach z osobami trzecimi	20
8.	Monitorowanie Programu Antykorupcyjnego	21
9.	Zarządzanie ryzykiem korupcji.....	22
A.	Identyfikacja	22
B.	Ocena ryzyka korupcyjnego.....	23
C.	Monitorowanie ryzyka korupcyjnego	23
D.	Raportowanie	24
IX.	CHARAKTERYSTYKA PODSTAWOWYCH TYPÓW KORUPCJI	25
1.	Korupcja (łapownictwo) czynne i bierne.....	25
2.	Korupcja urzędnicza	25
3.	Korupcja gospodarcza (menedżerska).....	26
X.	GŁÓWNE OBOWIĄZKI OSÓB OBJĘTYCH PROCEDURĄ	28
XI.	ODPOWIEDZIALNOŚĆ OSÓB OBJĘTYCH PROCEDURĄ.....	29
XII.	ZASADY DOTYCZĄCE SPOTKAŃ Z OSOBAMI ZAJMUJĄCYMI EKSPONOWANE STANOWISKA POLITYCZNE (PEP) I FUNKCJONARIUSZAMI PUBLICZNYMI	30
XIII.	POSTANOWIENIA KOŃCOWE	31
ZAŁĄCZNIK NR 1.....		32
	Oświadczenie	32

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

ZAŁĄCZNIK NR 2.....	33
Wybrane przepisy antykorupcyjne.....	33
ZAŁĄCZNIK NR 3.....	34
Najważniejsze zasady antykorupcyjne obowiązujące w Grupie Polenergia	34
ZAŁĄCZNIK NR 4.....	35
Zasady postępowania w przypadku propozycji korupcyjnej	35
ZAŁĄCZNIK NR 5.....	36
FISZKI DLA PRACOWNIKÓW	36
ZAŁĄCZNIK NR 6.....	37
FISZKI DLA PRZEŁOŻONYCH.....	37

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

I. WPROWADZENIE

1. Grupa Polenergia odpowiedzialnie dąży do prowadzenia działalności w sposób przejrzysty, etyczny i zgodny z najwyższymi standardami prawnymi oraz biznesowymi. Jednym z kluczowych elementów tego podejścia jest stanowcze przeciwdziałanie wszelkim formom korupcji i nadużyć.
2. Korupcja stanowi zagrożenie nie tylko dla uczciwej konkurencji i prawidłowego funkcjonowania rynku, lecz także dla reputacji (wizerunku) naszej organizacji, jej pracowników, Partnerów biznesowych i interesariuszy. Z tego względu Grupa Polenergia przyjmuje jednoznaczne stanowisko: **nie ma i nie będzie tolerancji dla jakiegokolwiek formy korupcji.**
3. Niniejsza Procedura Antykorupcyjna (**Procedura**) określa zasady i standardy postępowania obowiązujące wszystkich pracowników, członków organów spółek, współpracowników, dostawców i kontrahentów. Wskazuje ona działania dozwolone i niedozwolone, a także procedury, których celem jest zapobieganie ryzykom związanym z nadużyciami.
4. Przeciwdziałanie korupcji jest wspólną odpowiedzialnością i wymaga zaangażowania całej organizacji. Właściwe postawy pracowników i Partnerów biznesowych mają kluczowe znaczenie dla ochrony zaufania, jakim obdarzają nas klienci, akcjonariusze oraz społeczeństwo.
5. Grupa Polenergia zapewnia narzędzia, procedury i kanały komunikacji umożliwiające zgłaszanie nieprawidłowości oraz udzielanie wsparcia wszystkim, którzy działają zgodnie z zasadami uczciwości i transparentności.
6. Ochrona przed ryzykiem korupcyjnym stanowi fundament zaufania do Grupy, ze strony klientów, Partnerów biznesowych, instytucji publicznych oraz inwestorów.

II. DLACZEGO TA PROCEDURA JEST WAŻNA?

1. Procedura Antykorupcyjna stanowi fundament etycznego i odpowiedzialnego prowadzenia działalności gospodarczej. Jej znaczenie wynika z zobowiązania organizacji do przestrzegania Międzynarodowej Karty Praw Człowieka, która podkreśla prawo do uczciwego i sprawiedliwego traktowania w życiu społecznym i zawodowym. Korupcja narusza zasady równości i sprawiedliwości określone w Deklaracji Międzynarodowej Organizacji Pracy oraz jej Konwencjach, dlatego przeciwdziałanie jej jest kluczowe dla ochrony praw pracowników. Ponadto, o rosnących wyzwaniach w obszarze przejrzystości życia publicznego i skuteczności przeciwdziałania korupcji świadczą wnioski płynące z corocznych raportów międzynarodowej organizacji Transparency International, która co roku publikuje wskaźnik percepcji korupcji (Corruption Perceptions Index).
2. Wytyczne ONZ dotyczące biznesu i praw człowieka jednoznacznie wskazują na obowiązek firm w zakresie unikania działań szkodliwych dla ludzi i wspólnot, a procedura antykorupcyjna jest jednym z podstawowych narzędzi realizacji tego obowiązku. Również Wytyczne OECD wymagają od firm prowadzenia działalności w sposób przejrzysty, uczciwy i zgodny z prawem, co w praktyce oznacza eliminację wszelkich form łapownictwa i nadużyć.

Strona 6 z 37

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

3. Procedura Antykorupcyjna wspiera realizację Celów Zrównoważonego Rozwoju ONZ, w szczególności Celu 16, który dotyczy budowania pokojowych i inkluzywnych instytucji oraz wzmacniania praworządności. Działania antykorupcyjne Grupy są także zgodne z zaleceniami Komisji Europejskiej w zakresie wzmacniania standardów compliance i transparentności w biznesie.
4. Wdrożenie i stosowanie procedury antykorupcyjnej potwierdza również zobowiązanie Grupy do przestrzegania 10 Zasad United Nations Global Compact, zwłaszcza w obszarze praw człowieka, standardów pracy i przeciwdziałania korupcji. Dzięki temu organizacja wzmacnia zaufanie swoich pracowników, Partnerów biznesowych oraz interesariuszy, a także minimalizuje ryzyka prawne, finansowe i reputacyjne.
5. Procedura antykorupcyjna stanowi istotny instrument zapewnienia zgodności działalności organizacji z regulacjami międzynarodowymi, w szczególności Foreign Corrupt Practices Act (FCPA) oraz UK Bribery Act. Oba akty prawne mają charakter eksterytorialny i znajdują zastosowanie także wobec podmiotów zagranicznych prowadzących działalność gospodarczą na terytorium Stanów Zjednoczonych lub Zjednoczonego Królestwa. Co istotne, przepisy FCPA mogą się też stosować do zagranicznych osób fizycznych i prawnych, jeśli dopuszczają się one naruszenia tych przepisów na terenie USA albo przy pomocy amerykańskiej poczty lub innych środków (np. korespondencja e-mail z udziałem amerykańskiego serwera), nawet jeśli podmiot zagraniczny nie przebywał na terenie USA. Naruszenie przepisów obu ww. aktów prawnych skutkuje poważnymi sankcjami prawnymi, obejmującymi odpowiedzialność karną osób fizycznych oraz nieograniczone kary finansowe wobec osób prawnych. Posiadanie i stosowanie adekwatnych procedur antykorupcyjnych (compliance defense) może stanowić okoliczność ograniczającą odpowiedzialność organizacji, zwłaszcza w świetle wymogu posiadania „adequate procedures” przewidzianego w UK Bribery Act. Procedura ta pełni zatem rolę zarówno prewencyjną, jak i dowodową, chroniąc organizację przed ryzykiem naruszeń prawa oraz zabezpieczając jej interesy prawne i reputacyjne.

III. CEL PROCEDURY

1. Procedura ma na celu przeciwdziałanie wszelkim działaniom noszącym znamiona Korupcji z udziałem Osób Objętych Procedurą, Partnerów biznesowych i wszelkich innych podmiotów pozostających w relacjach gospodarczych ze Spółką lub Grupą w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą, a także wprowadzenie odpowiednich ram i rozwiązań organizacyjnych mających na celu minimalizację prawdopodobieństwa materializacji ryzyka Nadużyć.
2. Ponad założenia wymienione powyżej, celem niniejszej Procedury jest:
 - 1) określenie zasad, wytycznych i standardów organizacyjnych mających na celu przeciwdziałanie Korupcji i Nadużyciom;
 - 2) wskazanie metod monitorowania procesów biznesowych w kontekście ryzyka korupcyjnego;
 - 3) ustalenie trybu i zasad postępowania w przypadku wykrycia lub podejrzenia korupcji;
 - 4) kształtowanie kultury organizacyjnej opartej na uczciwości, transparentności i odpowiedzialności;
 - 5) budowanie świadomości Osób Objętych Procedurą jak ważne jest uczestniczenie w szkoleniach antykorupcyjnych.

Strona 7 z 37

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

IV. ZAKRES PODMIOTOWY

1. Procedura obowiązuje wszystkich pracowników i pracowniczki, współpracowników i współpracowniczki bez względu na zajmowane stanowisko, podstawę i formę zatrudnienia, jak również osoby działające na rzecz lub w imieniu wszystkich podmiotów wchodzących w skład Grupy (**Pracownicy_czki**).
2. Postanowienia Procedury stosuje się odpowiednio do Członków i Członkiń Zarządów i Rad Nadzorczych wszystkich podmiotów wchodzących w skład Grupy (**Osoby Zarządzające**, a łącznie z Pracownikami_czkami – **Osoby Objęte Procedurą**).
3. Każda osoba związana z Grupą Polenergia ma obowiązek przestrzegania zasad Procedury, niezależnie od stanowiska, zakresu odpowiedzialności czy miejsca wykonywania pracy. Odpowiedzialność ta obejmuje zarówno unikanie działań sprzecznych z prawem, jak i aktywne reagowanie na wszelkie podejrzenia naruszeń.

V. ZAKRES PRZEDMIOTOWY

1. Zakres przedmiotowy Procedury Antykorupcyjnej obejmuje wszystkie działania i decyzje podejmowane w ramach działalności Grupy, zarówno w kraju, jak i za granicą.
2. Procedura zakazuje: oferowania, obiecywania, wręczania, żądania i przyjmowania jakichkolwiek nienależnych korzyści majątkowych lub osobistych, bez względu na ich formę, wartość czy okoliczności. Obejmuje to zarówno działania wobec urzędników publicznych, przedstawicieli administracji rządowej i samorządowej, jak i podmiotów prywatnych.
3. Zakres Procedury obejmuje także pośrednie formy Korupcji, w tym działania realizowane za pośrednictwem podwykonawców, agentów, konsultantów lub innych osób trzecich. Procedura jednoznacznie zakazuje tzw. „facilitation payments”, o których mowa w FCPA, czyli drobnych płatności w celu przyspieszenia rutynowych czynności administracyjnych.
4. Szczególnym obszarem objętym odrębną regulacją są zasady dotyczące prezentów, zaproszeń i gościnności, które mogą być przyjmowane lub oferowane wyłącznie w granicach określonych przepisami prawa i Procedury Prezentowej w Grupie Polenergia.
5. Ponadto dokument podkreśla wagę prowadzenia i przechowywania dokumentacji finansowej i księgowej w sposób rzetelny i przejrzysty, co ma na celu zapobieganie ukrywaniu działań o charakterze korupcyjnym lub defraudacyjnym.
6. Zakres przedmiotowy Procedury obejmuje również obowiązek zgłaszania wszelkich podejrzeń naruszeń, a także zapewnia ochronę osób sygnalizujących nieprawidłowości.
7. Procedura Antykorupcyjna znajduje zastosowanie we wszystkich aspektach współpracy z otoczeniem zewnętrznym, w tym w procesach zakupowych, inwestycyjnych, sprzedażowych, przy zawieraniu umów oraz w relacjach z regulatorami, instytucjami publicznymi i organizacjami branżowymi.
8. Celem objęcia tak szerokiego zakresu przedmiotowego jest stworzenie skutecznego systemu identyfikowania, zapobiegania i eliminowania ryzyk związanych z Korupcją i Nadużyciami, a tym samym

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

zapewnienie zgodności z prawem krajowym i międzynarodowymi standardami etyki biznesu oraz ochronę reputacji Grupy.

VI. DEFINICJE

Określenia pisane wielką literą w niniejszym dokumencie mają następujące znaczenia:

Określenie	Definicja
Dyrektor Działu Compliance (Compliance Officer)	oznacza osobę na stanowisku Dyrektora Działu Compliance w Polenergia S.A.
Funkcjonariusz publiczny	Zgodnie z kodeksem karnym (kk) funkcjonariuszem publicznym jest: • Prezydent Rzeczypospolitej Polskiej; • poseł, senator, radny; • poseł do Parlamentu Europejskiego; • sędzia, ławnik, prokurator, funkcjonariusz finansowego organu postępowania przygotowawczego lub organu nadzrędnego nad finansowym organem postępowania przygotowawczego, notariusz, komornik, kurator sądowy, syndyk, nadzorca sądowy i zarządca, osoba orzekająca w organach dyscyplinarnych działających na podstawie ustawy; • osoba będąca pracownikiem administracji rządowej, innego organu państwowego lub samorządu terytorialnego, chyba że pełni wyłącznie czynności usługowe, a także inna osoba w zakresie, w którym uprawniona jest do wydawania decyzji administracyjnych; • osoba będąca pracownikiem organu kontroli państwowej lub organu kontroli samorządu terytorialnego, chyba że pełni wyłącznie czynności usługowe; • osoba zajmująca kierownicze stanowisko w innej instytucji państwowej; • funkcjonariusz organu powołanego do ochrony bezpieczeństwa publicznego albo funkcjonariusz Służby Więziennej; • osoba pełniąca czynną służbę wojskową, z wyjątkiem terytorialnej służby wojskowej pełnionej dyspozycyjnie; • pracownik międzynarodowego trybunału karnego, chyba że pełni wyłącznie czynności usługowe; • inspektor Inspekcji Wodnej. Uwaga: Osobą <u>pełniącą</u> funkcję publiczną jest funkcjonariusz publiczny, członek organu samorządowego, osoba zatrudniona w jednostce organizacyjnej dysponującej środkami publicznymi, chyba że wykonuje wyłącznie czynności usługowe, a także inna osoba, której uprawnienia i obowiązki w zakresie działalności publicznej są określone lub uznane przez ustawę lub wiążącą Rzeczpospolitą Polską umowę międzynarodową.
Grupa Polenergia, Grupa	oznacza grupę spółek wchodzących w skład Grupy Polenergia
Kodeks Etyki	oznacza obowiązujący w Grupie – Kodeks Etyki Grupy Polenergia.
Konflikt interesów (definicja zgodna z Procedurą zarządzania konfliktem)	oznacza sytuację, w której osobiste lub finansowe interesy Osoby Objętej Procedurą lub osób blisko z nią związanych wpływają lub mogą wpływać na podjęcie decyzji lub działanie przez nią w imieniu Grupy w sposób przynoszący

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>			

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

interesów w Grupie Polenergia)	lub mogący przynieść jej lub osobom blisko z nią związanymi wymierne korzyści osobiste lub majątkowe. Konfliktem interesów jest także sytuacja, w której interesy Osoby Objętej Procedurą wpływają lub mogą wpłynąć na ocenę sytuacji, wykonywanie powierzonych jej obowiązków lub w inny sposób na jej zdolność do działania w najlepszym, obiektywnym interesie Grupy. Innymi słowy, konflikt interesów występuje wówczas, gdy własne interesy biznesowe, finansowe, rodzinne, polityczne lub inne osobiste mogą wpływać na sposób realizacji obowiązków służbowych, a także gdy wpływają na zdolność podejmowania bezstronnych decyzji na rzecz Grupy lub mogą narazić Grupę na szkodę.
Korupcja	oznacza każde nadużycie powierzonej władzy, stanowiska, funkcji lub zaufania w celu uzyskania nienależnej korzyści majątkowej, osobistej bądź innej natury. Korupcja to każde działanie polegające na oferowaniu, obiecywaniu, wręczaniu, żądaniu lub przyjmowaniu jakiegokolwiek nienależnej korzyści w celu uzyskania lub utrzymania przewagi, wpływu, przychylności bądź decyzji. Obejmuje ona zarówno działania bezpośrednie, jak i pośrednie, w tym czynności dokonywane przez osoby trzecie, takie jak pośrednicy, agenci, konsultanci, dostawcy czy podwykonawcy, działające w imieniu lub na rzecz organizacji. ➤ Za korupcję uważa się również: • Płatną protekcję i handel wpływami: oferowanie lub przyjmowanie korzyści w zamian za pośrednictwo w załatwieniu sprawy w instytucji publicznej lub prywatnej. • Konflikt interesów: wykorzystywanie stanowiska lub funkcji dla prywatnych korzyści. • Nadużywanie uprawnień w celu osiągnięcia osobistych lub cudzych korzyści. • Korupcję polityczną: oferowanie lub przyjmowanie korzyści w celu uzyskania wpływu na decyzje organów władzy. • Tzw. drobne gratyfikacje (facilitation payments): drobne płatności w zamian za przyspieszenie rutynowych czynności urzędowych, nawet jeśli mają charakter zwyczajowy w danym kraju (np. podłączenie mediów, usługi pocztowe). • Faworyzowanie, które narusza zasadę równego traktowania. • Nepotyzm, kumoterstwo czy przyjmowanie i oferowanie prezentów lub zaproszeń, które mogą wywoływać zobowiązanie lub oczekiwanie wzajemności. • Manipulowanie dokumentacją, fałszowanie sprawozdań, ukrywanie kosztów lub zawyżanie wartości usług w celu osiągnięcia nienależnych korzyści. Korupcja w tym szerokim rozumieniu jest zjawiskiem szerszym niż przestępstwo w rozumieniu prawa karnego i obejmuje wszystkie nadużycia godzące w zasady uczciwości, przejrzystości i lojalności w życiu publicznym i gospodarczym. Jest to każde zachowanie w stosunku do osób, którym powierzono funkcje w sektorze publicznym i prywatnym, naruszające ich obowiązki i mające na celu przyjęcie nieuzasadnionej korzyści dla siebie lub innych osób.
Korzyść	za korzyść uznaje się każde przysporzenie, zarówno o charakterze materialnym, jak i niematerialnym, które może prowadzić do uzyskania przewagi,

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>				
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>			Podpis	

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

	uprzywilejowanego traktowania lub wpływu na decyzje zawodowe, służbowe lub biznesowe. Korzyść może być: • bezpośrednia (otrzymana osobiście przez pracownika); • pośrednia (otrzymana przez osobę trzecią – np. członka rodziny, Partnera biznesowego, znajomego lub podmiot powiązany).
Korzyść majątkowa	to zysk w zakresie dóbr materialnych. Korzyść ma charakter majątkowy, gdy ma wartość ekonomiczną, czyli taką, której wielkość może być wyrażona w pieniądzu, a ponadto, gdy za pomocą danego dobra można zaspokoić daną potrzebę materialną. Może wyrażać się w zwiększeniu aktywów, czyli przysporzeniem majątku, lub zmniejszeniu pasywów majątkowych, oznaczającym zmniejszenie obciążeń lub uniknięcie strat. Przykłady: gotówka, przelewy pieniężne, darowizny, pożyczki, prezenty (w tym dobra luksusowe), finansowanie podróży, posiłków, usług lub zakwaterowania, udostępnienie mienia, bony towarowe/kupony, zaproszenia, „przysługa za przysługę” Uwaga! Dla zakwalifikowania korzyści majątkowej jako łapówki bez znaczenia pozostaje jej wartość. Odpowiedzialność za działanie o charakterze korupcyjnym powstaje niezależnie od wartości lub znaczenia ekonomicznego przekazanej bądź obiecanej korzyści.
Korzyść osobista	to pożytek niemający charakteru majątkowego, tzn. nieprzeliczalny na pieniądze. W wielu przypadkach nie jest łatwo odróżnić korzyść majątkową od osobistej. Niektóre korzyści zaspokajają zarówno potrzeby materialne, jak i niematerialne. Przykłady: preferencyjne traktowanie w procesach decyzyjnych, zakupowych, administracyjnych lub kadrowych (np. awans służbowy, przyjęcie do pracy czy atrakcyjny wyjazd bez opłat) zawarcie lub obietnica zawarcia umowy o pracę, zlecenia lub innej współpracy, ujawnienie informacji poufnych lub stanowiących tajemnicą przedsiębiorstwa, dostęp do atrakcyjnych ofert, zaproszeń na wydarzenia (np. konferencje, wydarzenia sportowe lub kulturalne),

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

oferowanie lub przyjmowanie kontaktów seksualnych w zamian za decyzję urzędową, kontrakt czy przywilej,

nagrody, wyróżnienia lub inne formy uznania, które mogą prowadzić do nadużyć.

Nadużycie	oznacza każde działanie lub zaniechanie działania przez pracownika, współpracownika, przedstawiciela lub osobę działającą w imieniu Spółki, które prowadzi do uzyskania nieuprawnionej korzyści majątkowej lub osobistej dla siebie lub osoby trzeciej, bądź do wyrządzenia szkody organizacji, jej klientom, Partnerom biznesowym lub interesariuszom. Nadużycia obejmują w szczególności: • przywłaszczenie środków finansowych, mienia lub zasobów organizacji, • fałszowanie dokumentów, podpisów lub danych w celu uzyskania korzyści, • składanie fałszywych oświadczeń lub wniosków (np. o rozliczenia, premie, zwroty kosztów), • wykorzystywanie poufnych informacji w celach prywatnych (insider trading, ujawnienie tajemnicy), • zawieranie umów lub podejmowanie decyzji gospodarczych z naruszeniem interesu organizacji, w szczególności w warunkach konfliktu interesów, • celowe obchodzenie procedur, kontroli wewnętrznych lub zasad etyki, • nadużycie uprawnień służbowych dla własnych celów, • działanie w zмовie z innymi osobami (np. dostawcami, współpracownikami) w celu obejścia przepisów lub uzyskania korzyści.
Obietnica	rozumiana jest jako zapewnienie zrobienia, załatwienia lub wręczenia komuś czegoś.
Osoba Objęta Procedurą	oznacza każdą osobę fizyczną wykonującą pracę lub inne obowiązki na rzecz Spółki, w jej imieniu lub na rzecz podmiotów należących do Grupy, niezależnie od podstawy prawnej współpracy, w szczególności: • pracowników, • członków organów zarządczych i nadzorczych Spółki (w tym członków Zarządu), • osoby trzecie działające w imieniu Spółki lub Grupy (np. konsultantów, doradców, przedstawicieli), którzy są zobowiązani do stosowania zasad określonych w niniejszej Procedurze i działają w interesie Spółki lub Grupy.
Osoba zajmująca stanowisko ekspozowane polityczne (Politically Exposed Person PEP)	PEP jest zdefiniowany w Ustawie o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu z dnia 1 marca 2018 roku. Termin ten odnosi się do osób pełniących istotne funkcje publiczne w kraju lub za granicą, aktualnie lub w okresie 12 miesięcy od zakończenia pełnienia funkcji. PEP są: • szefowie państw, szefowie rządów, ministrowie, wiceministrowie, sekretarze stanu, podsekretarze stanu, w tym Prezydent Rzeczypospolitej Polskiej, Prezes Rady Ministrów i wiceprezysi Rady Ministrów, • członkowie parlamentu lub podobnych organów ustawodawczych, w tym posłowie i senatorowie,

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

	• członkowie organów zarządzających partii politycznych, • członkowie sądów najwyższych, trybunałów konstytucyjnych oraz innych organów sądowych wysokiego szczebla, których decyzje nie podlegają zaskarżeniu, z wyjątkiem trybów nadzwyczajnych, w tym sędziowie Sądu Najwyższego, Trybunału Konstytucyjnego, Naczelnego Sądu Administracyjnego, wojewódzkich sądów administracyjnych oraz sędziowie sądów apelacyjnych, • członkowie trybunałów obrachunkowych lub zarządów banków centralnych, w tym Prezes oraz członkowie Zarządu Narodowego Banku Polskiego, • ambasadorowie, chargés d'affaires oraz wyżsi oficerowie sił zbrojnych, • członkowie organów administracyjnych, zarządczych lub nadzorczych przedsiębiorstw państwowych, w tym dyrektorzy przedsiębiorstw państwowych oraz członkowie zarządów i rad nadzorczych spółek z udziałem Skarbu Państwa, w których ponad połowa akcji albo udziałów należy do Skarbu Państwa lub innych państwowych osób prawnych, • dyrektorzy, zastępcy dyrektorów oraz członkowie organów organizacji międzynarodowych lub osoby pełniące równoważne funkcje w tych organizacjach, • dyrektorzy generalni w urzędach naczelnym i centralnym organów państwowych, dyrektorzy generalni urzędów wojewódzkich oraz kierownicy urzędów terenowych organów rządowej administracji specjalnej.
Partner biznesowy	oznacza każdy podmiot lub osobę fizyczną, która nawiązała lub zamierza nawiązać stosunki biznesowe z Grupą lub Spółkami, agentów, pośredników, a także przedstawicieli administracji publicznej oraz osoby zajmujące eksponowane stanowiska polityczne (PEP).
Pracownik	oznacza osobę fizyczną wykonującą pracę lub inne obowiązki na rzecz Spółki lub w jej imieniu, niezależnie od podstawy prawnej zatrudnienia, w szczególności na podstawie umowy o pracę, umowy cywilnoprawnej (np. umowy zlecenia, umowy o dzieło), kontraktu menedżerskiego lub innego porozumienia o współpracy, w tym również osoby delegowane, oddelegowane, współpracujące w ramach Grupy, praktykantów, stażystów oraz inne osoby świadczące usługi na rzecz Spółki lub w jej imieniu.
Procedura	oznacza niniejszą Procedurę Antykorupcyjną Grupy Polenergia wraz z załącznikami.
Procedura przyjmowania i rozpatrywania zgłoszeń wewnętrznych	obowiązujący w Grupie system zgłaszania i przeciwdziałania naruszeniom, opiera się na trzech komplementarnych względem siebie filarach: • przyjmowaniu i rozpatrywaniu zgłoszeń naruszeń prawa, o których mowa w ustawie z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów, • przyjmowaniu i rozpatrywaniu zgłoszeń z obszaru mobbingu, dyskryminacji i innych zachowaniach niepożądanych oraz • przyjmowaniu i rozpatrywaniu zgłoszeń dotyczących innego rodzaju nieprawidłowości niż wskazane w filarze I i II.
Przełożony	oznacza osobę bezpośrednio nadzorującą pracę Pracownika.
Przyjęcie obietnicy	polega na zaakceptowaniu złożonej propozycji. Stwierdzenie, że doszło do przyjęcia obietnicy może być utrudnione ze względu na formę lub sposób jej akceptacji.
Przyjęcie korzyści	polega na wzięciu czegoś, odebraniu. Może ono przybrać postać materialną (np. przelew na rachunek bankowy). Do dokonania wystarczy już samo przyjęcie

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

	obietnicy korzyści (nie trzeba jej faktycznie otrzymać). Usiłowanie będzie miało miejsce np. wtedy, gdy urzędnik daje do zrozumienia, że „oczekuje korzyści” albo żąda jej, ale druga strona nie podejmuje żadnych działań lub odmawia. Nawet jeśli osoba pełniąca funkcję publiczną zwróci korzyść, nie mogą mieć zastosowania przepisy regulujące dobrowolne odstąpienie od usiłowania. Przestępstwo bowiem zostało już dokonane i w grę wchodzi jedynie podstawa do nadzwyczajnego złagodzenia kary ze względu na postawę sprawcy.
Spółka lub Spółki	oznacza podmioty wchodzące w skład Grupy.
Związek z pełnieniem funkcji publicznej	to relacja pomiędzy zachowaniem korupcyjnym a pełnieniem funkcji publicznej. Nie musi dotyczyć konkretnej decyzji w sprawie, może też polegać na zapewnieniu sobie przychylności osoby pełniącej funkcję publiczną, na którą liczy udzielający korzyści w przyszłości.
Zarząd	oznacza Zarząd Spółki wchodzącej w skład Grupy

VII. FUNDAMENTY DZIAŁANIA PROGRAMU ANTYKORUPCYJNEGO W GRUPIE POLENERGIA

1. System przeciwdziałania korupcji w Grupie opiera się na uznanych krajowych i międzynarodowych standardach, w tym m.in.:

- 1) polskich przepisach prawa, w szczególności:
 - a) kodeksie karnym (m.in.: art. 228–231, 296a);
 - b) ustawie o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych;
 - c) ustawie o ochronie sygnalistów;
 - d) ustawie o Centralnym Biurze Antykorupcyjnym;
 - e) ustawie o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych za czyny zabronione pod groźbą kary;
- 2) standardach i rekomendacjach o zasięgu międzynarodowym tj. w szczególności:
 - a) standardach rekomendowanych dla systemu zarządzania zgodnością w zakresie przeciwdziałania korupcji oraz systemu ochrony sygnalistów w spółkach notowanych na rynkach organizowanych przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.,
 - b) Wytycznych Transparency International (w tym wniosków wynikających z corocznego raportu Corruption Perceptions Index),
 - c) Standardzie ISO 37001 (System zarządzania działaniami antykorupcyjnymi),
 - d) Standardach Financial Action Task Force (FATF),
 - e) Konwencji Narodów Zjednoczonych przeciwko korupcji (UNCAC),
 - f) Wytycznych OECD w zakresie zgodności i etyki w biznesie,
 - g) Zaleceniach Grupy Państw Przeciwko Korupcji (GRECO),
 - h) Międzynarodowej Karcie Praw Człowieka,
 - i) Deklaracji Międzynarodowej Organizacji Pracy wraz z jej Konwencjami,
 - j) Wytycznych ONZ ds. biznesu i praw człowieka,

Strona 14 z 37

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

- k) Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych,
 - l) Celach Zrównoważonego Rozwoju ONZ,
 - m) Zaleceniach Komisji Europejskiej,
 - n) 10 Zasadach United Nations Global Compact;
- 3) dodatkowo, istotne znaczenie mają przepisy:
- a) amerykańskiej ustawy o zagranicznych praktykach korupcyjnych (Foreign Corrupt Practices Act, FCPA), która:
 - zakresem podmiotowym obejmuje także cudzoziemców i firmy zagraniczne, jeśli:
 - ich działania mają związek z USA (np. płatność przez bank amerykański, użycie poczty/środków komunikacji na terytorium USA),
 - są notowane na amerykańskiej giełdzie.
 - zakresem przedmiotowym obejmuje m.in.:
 - zakaz przekupywania zagranicznych urzędników państwowych w celu uzyskania lub utrzymania korzyści biznesowych,
 - obowiązek prowadzenia rzetelnej dokumentacji księgowej,
 - wymóg wdrożenia skutecznych mechanizmów kontroli wewnętrznej zapobiegających ukrywaniu nielegalnych płatności.
 - b) brytyjskiej regulacji UK Bribery Act, która:
 - dotyczy osób fizycznych i prawnych działających w Wielkiej Brytanii,
 - obejmuje także spółki zagraniczne, jeśli prowadzą działalność gospodarczą w Wielkiej Brytanii,
 - ma szeroki zakres stosowania – związek z Wielką Brytanią:
 - ogólna zasada – przestępstwo popełnione na terytorium Wielkiej Brytanii lub przez obywateli/rezydentów/przedsiębiorców brytyjskich,
 - Sekcja 7 – także przestępstwo popełnione poza granicami Wielkiej Brytanii, jeśli prowadzona jest w Wielkiej Brytanii choćby częściowa działalność,
 - Sekcja 8 popełnienie nowego typu przestępstwa tj. niedopełnienia obowiązku zapobiegnięcia korupcji przez przedsiębiorcę => popełnienie przez „osobę powiązaną” (pracownicy, spółki-córki, członkowie zarządu, konsorcjum, inne podmioty powiązane, Partnerzy biznesowi, w tym agenci, konsultanci zewnętrzni, dostawcy, podwykonawcy),
 - zakazuje wszelkich form łapownictwa – wobec:
 - urzędników publicznych,
 - podmiotów prywatnych i osób fizycznych (tzw. commercial bribery),

Strona 15 z 37

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

- zakazuje zarówno wręczania, jak i przyjmowania łapówek,
- nie dopuszcza „facilitation payments” (są traktowane jako łapówka).

VIII. ELEMENTY PROGRAMU ANTYKORUPCYJNEGO W GRUPIE POLENERGIA



1. Zaangażowanie kierownictwa

- 1) Dyrektorzy oraz kadra kierownicza wyższego szczebla powinni nie tylko posiadać wiedzę na temat polityk/procedur compliance, w tym Procedury Antykorupcyjnej, lecz także powinni w widoczny sposób je wspierać i angażować się w ich realizację (Top-level Commitment).
- 2) Ścisłe kierownictwo (Tone at the Top) powinno być zaangażowane w działanie Programu Antykorupcyjnego nie tylko przez zgodę na jego utworzenie, ale także poprzez dawany przykład i wsparcie. Ich decyzje i sposób działania wzmacniają kulturę antykorupcyjną.
- 3) Szczególną rolę w przeciwdziałaniu korupcji pełnią Dział Compliance i Dział Kontroli Wewnętrznej i Zarządzania Ryzykiem a także Działy Księgowości, Kontrolingu i Podatków w szczególności z uwagi na przepisy dotyczące rachunkowości/sprawozdawczości czy systemu wewnętrznych kontroli (books and records and internal controls provisions).

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE



2. Dokumenty strategiczne w obszarze zgodności

- 1) Obejmują one w szczególności następujące dokumenty:
 - a) Kodeks Etyki Grupy Polenergia,
 - b) Procedura Antykorupcyjna w Grupie Polenergia,
 - c) Procedura Zarządzania Konfliktem Interesów w Grupie Polenergia,
 - d) Procedura Prezentowa w Grupie Polenergia,
 - e) Procedury zgłaszania nieprawidłowości,
 - f) Strategia ESG,
 - g) Rekomendacje z audytów.
- 2) Dokumenty są podstawą, na której budowany jest program zgodności, w tym w obszarze antykorupcji. Muszą być dostępne i komunikowane pracownikom. Należy okresowo dokonywać ich przeglądu i aktualizacji.

3. Nadzór i zasoby

- 1) Nadzór nad tworzeniem systemu przeciwdziałania Korupcji sprawuje Dyrektor Działu Compliance.
- 2) Dział Compliance podlega bezpośrednio Prezesowi lub Członkowi Zarządu, co zapewnia wymagany standardami poziom niezależności.
- 3) Dział Compliance:
 - dokonuje okresowego monitoringu aktualności postanowień Procedury Antykorupcyjnej i ewentualnej jej aktualizacji. Zapewnia też skuteczne jej komunikowanie i interpretowanie Osobom Objętym Procedurą, a w przypadku, gdy jest to niezbędne i uzasadnione – także osobom trzecim.
 - wspiera w weryfikacji Partnerów biznesowych,

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

- udostępnia Pracownikom i Partnerom biznesowym bezpieczny, poufny kanał informowania o przypadkach nieprawidłowości, w tym podejrzenia naruszenia postanowień powszechnie obowiązującego prawa, regulacji wewnętrznych. Tryb i zasady informowania o naruszeniach określają procedury dotyczące zgłaszania nieprawidłowości.
- 4) Dział Compliance wspiera Zarządy każdej ze Spółek wchodzących w skład Grupy w:
- nadzorowaniu oraz przeciwdziałaniu powstawania sytuacji lub środowiska operacyjnego sprzyjającego lub umożliwiającego działania związane z Korupcją lub uzyskiwaniem indywidualnych korzyści dla Pracowników oraz Partnerów biznesowych;
 - podnoszeniu świadomości Pracowników w zakresie przeciwdziałania Korupcji, w tym zapoznanie pracowników i współpracowników z przepisami dotyczącymi odpowiedzialności karnej za przestępstwa związane z Korupcją;
- 5) Dział Compliance odpowiada za działania mające na celu budowę kultury organizacyjnej Grupy i popularyzację postanowień polityk/procedur compliance, w tym Procedury Antykorupcyjnej, w szczególności poprzez:
- a) organizację szkoleń (okresowe, dedykowane „skrojone na miarę” dla określonej grupy odbiorców), webinarów, wydarzeń edukacyjno-promujących Program Antykorupcyjny w Grupie,
 - b) udzielanie wytycznych i porad zarówno dla spółek z Grupy, pracownikom i osobom trzecim (o ile jest to niezbędne i właściwe),
 - c) wyjaśnianie wszelkich nieprawidłowości, które zostały zasygnalizowane do Działu Compliance (werbalnie, korespondencyjnie czy na Platformie Zgłaszam.polenergia.pl) i monitoring działań naprawczych,
 - d) regularny monitoring (co najmniej raz w roku) aktualności procedur compliance pod kątem zmian, które mogą mieć wpływ na konieczność aktualizacji Procedury Antykorupcyjnej (np. zmiany w działalności Spółki, pojawienie się nowych standardów międzynarodowych i branżowych).

4. Szkolenia

- 1) Dział Compliance w porozumieniu z Departamentem HR opracowuje i udostępnia szkolenia antykorupcyjne pracownikom Grupy.
- 2) Obejmuje to szkolenia dla wszystkich pracowników, szkolenia „szyte na miarę” dla dyrektorów i członków kierownictwa oraz stanowisk, które są szczególnie związane z identyfikacją, oceną lub zapobieganiem ryzyku korupcji (np. audyt wewnętrzny, sprzedaż, zakupy, księgowość, finanse, inwestycje).
- 3) Odbycie szkoleń odpowiednio się dokumentuje. Wiedza po szkoleniu może być weryfikowana w drodze testu wiedzy. Mogą też być zbierane oświadczenia potwierdzające zapoznanie się/stosowanie się polityk/procedur compliance, w tym Procedury Antykorupcyjnej, będących przedmiotem szkoleń.

Strona 18 z 37

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

- 4) Dział Compliance może też organizować szkolenia ad hoc na wniosek Spółki / Departamentu / Działu.
- 5) Szkolenia swoim zakresem mogą obejmować następujący zakres tematyczny:
 - a) obowiązujące przepisy prawa w zakresie przeciwdziałania korupcji;
 - b) wewnętrzne regulacje oraz ich zmiany, zarówno w odniesieniu do Spółki, jak i Grupy;
 - c) sytuacje oraz potencjalne sytuacje lub działania mogące stwarzać lub umożliwiać Korupcję lub związane Nadużyciami;
 - d) skutki naruszeń mogące oddziaływać na Osoby Objęte Procedurą, ale również Spółkę, Grupę lub inne podmioty wchodzące w jej skład;
 - e) informowanie o dostępnych kanałach dokonywania zgłoszeń, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie procedurami.

5. Zgłaszanie nieprawidłowości i postępowania wyjaśniające

- 1) Każdy pracownik ma obowiązek zgłaszania sytuacji, w których posiada wiedzę lub podejrzenia dotyczące naruszenia przepisów prawa, zasad zawartych w Procedurze Antykorupcyjnej lub innych regulacjach wewnętrznych.
- 2) Każdy pracownik zapoznaje się z obowiązującymi w Grupie procedurami dotyczącymi zgłaszania nieprawidłowości. W nich określone są szczegółowe zasady zgłaszania i tryb rozpatrywania zgłoszeń.
- 3) Jednym z kanałów zgłaszania nieprawidłowości w Grupie jest Platforma zgłoszeń Zgłaszam.polenergia.pl, z której mogą korzystać pracownicy i osoby spoza organizacji. Na Platformie można zgłaszać m.in. przypadki korupcji, konfliktu interesów i inne zachowania nieetyczne. Zgłoszenia mogą być dokonywane anonimowo. Platforma zgłoszeń działa 24/7. Zapewnia pełne bezpieczeństwo i poufność zgłoszeń – zarówno dla pracowników jak i Partnerów biznesowych.
- 4) Osoby zgłaszające nieprawidłowości są chronione przed działaniami odwetowymi – Grupa Polenergia nie akceptuje jakiegokolwiek formy odwetu.



6. Komunikacja

- 1) W Grupie funkcjonują skuteczne kanały komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej.
- 2) W procesie onboardingu komunikuje się przyjętą w organizacji zasadę „zero tolerancji dla korupcji” oraz przybliża uczestnikom tych spotkań postanowienia niniejszej Procedury Antykorupcyjnej.
- 3) Każdy pracownik, Partner biznesowy i klient mają możliwość zapoznania się z Procedurą Antykorupcyjną Grupy. Informacje dotyczące Procedury są komunikowane zgodnie z przyjętymi kanałami informacyjnymi (maile, Intranet/Sharepoint). Treść Procedury zamieszczana jest na oficjalnej stronie internetowej www.polenergia.pl oraz na wewnętrznej platformie komunikacyjnej (Intranet/Sharepoint)
- 4) Osoby Objęte Procedurą są każdorazowo informowane o obowiązku zapoznania się z Procedurą, również w przypadku aktualizacji jej postanowień.

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

7. Należyta staranność w stosunkach z osobami trzecimi

- 1) Należyta staranność jest szczególnie ważna w przypadku relacji z osobami trzecimi (Partnerami biznesowymi) m.in. agentami, pośrednikami, kontrahentami, urzędnikami.
- 2) W ocenie ryzyka trzecich stron należy brać pod uwagę branżę, kraj, wielkość transakcji.
- 3) Należy dokładać staranności w weryfikacji powiązań Partnerów biznesowych, ich reputacji, relacji z osobami zajmującymi eksponowane stanowiska polityczne (PEP).
- 4) Należy prowadzić bieżące monitorowanie relacji z osobami trzecimi.
- 5) Osoby trzecie muszą być informowane o regulacjach compliance Grupy, w tym o Procedurze Antykorupcyjnej już na wstępnym etapie współpracy.
- 6) Osoby Objęte Procedurą zobowiązane są zwracać szczególną uwagę oraz zgłaszać do bezpośredniego Przełożonego lub zgodnie z procedurami zgłaszania nieprawidłowości, wszelkie sygnały, sytuacje lub potencjalne sytuacje mogące stanowić przejawy Korupcji lub Nadużyć w związku z współpracą z obecnymi lub potencjalnymi Partnerami biznesowymi.
- 7) W kontaktach z Partnerami biznesowymi:
 - a) zabrania się podejmowania jakichkolwiek działań, które mogłyby zostać uznane za próbę nieuczciwego wpływu na decyzje drugiej strony,
 - b) wszelkie działania i ustalenia powinny być udokumentowane i prowadzone w sposób przejrzysty, zgodny z obowiązującym prawem i wewnętrznymi procedurami,
 - c) w szczególności dotyczy to udziału w przetargach, negocjacjach, uzyskiwaniu zezwoleń, koncesji lub dotacji,
 - d) zabrania się wręczania i przyjmowania prezentów, upominków, zaproszeń, nagród i innych form gratyfikacji w związku z wykonywaniem obowiązków zawodowych,
 - e) wszelkie kwestie dotyczące wręczania i przyjmowania prezentów, upominków, zaproszeń czy innych form gratyfikacji w związku z wykonywaniem obowiązków zawodowych regulowane są wyłącznie przez odpowiednią Procedurę prezentową w Grupie Polenergia.
- 8) Osoby Objęte Procedurą zobowiązane są informować w szczególności o sytuacjach takich, jak:
 - a) żądanie przyznania lub oczekiwanie przyznania prowizji lub gratyfikacji, żądania lub oczekiwania nietypowych sposobów płatności (np. zapłata wynagrodzenia za świadczone usługi lub towar na rzecz osoby trzeciej lub zapłaty dużych kwot w gotówce) w stosunkach z Partnerami biznesowymi;
 - b) otrzymywanie, żądanie lub obiecywanie otrzymania powtarzalnych lub niewspółmiernych upominków biznesowych, podarunków lub wyrazów grzeczności ze strony Partnerów biznesowych;
 - c) otrzymywanie, żądanie lub obiecywanie otrzymania upominków biznesowych, podarunków lub przejawów grzeczności czy innej korzyści ze strony osób trzecich działających pośrednio lub bezpośrednio w imieniu obecnego lub przyszłego Partnera biznesowego, zgodnie

Strona 20 z 37

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

z zasadami wręczania i przyjmowania prezentów określonymi w Procedurze prezentowej w Grupie Polenergia;

- d) występowanie choćby potencjalnego Konfliktu interesów przy współpracy z Partnerami biznesowymi;
 - e) utrzymywanie lub podejmowanie współpracy z Partnerem biznesowym o negatywnej reputacji lub potwierdzonych informacji dotyczących udziału obecnego lub potencjalnego Partnera biznesowego w działaniach o charakterze korupcyjnym;
 - f) nieposiadania przez obecnego lub potencjalnego Partnera biznesowego adekwatnych zasobów (personelu, infrastruktury, doświadczenia lub innych zasobów) do świadczenia oferowanych przez Partnera biznesowego towarów lub usług na rzecz Spółki;
 - g) W przypadku wątpliwości, czy dana sytuacja może mieć charakter Korupcji, każda Osoba Objęta Procedurą powinna skonsultować się ze swoim bezpośrednim Przełożonym lub Dyrektorem Działu Compliance, w celu prawidłowej identyfikacji ewentualnych działań, które prowadzą, lub mogą prowadzić do sytuacji korupcyjnych.
- 9) Wszelkie kontakty Pracowników z Partnerami biznesowymi mogą odbywać się wyłącznie w relacjach biznesowych podmiotu nie naruszając zasad dotyczących przeciwdziałania sytuacji konfliktu interesów.
- 10) W ramach prowadzenia bieżącej działalności, dokonywana jest identyfikacja oraz ocena występowania potencjalnych lub rzeczywistych konfliktów interesów. Tryb i zasady postępowania w zakresie przeciwdziałania i zarządzania konfliktem interesów określa Procedura zarządzania konfliktem interesów w Grupie Polenergia. Pracownicy są zobowiązani do unikania wszelkich sytuacji, w których ich interesy osobiste, rodzinne lub majątkowe mogłyby wpływać lub potencjalnie wpływać na obiektywizm i bezstronność podejmowanych decyzji. Każdy rzeczywisty lub potencjalny konflikt interesów powinien zostać niezwłocznie zgłoszony, w trybie i na zasadach określonych w Procedurze zarządzania konfliktem interesów w Grupie Polenergia.
- 11) Komunikacja (prowadzona na odległość) z Partnerami biznesowymi powinna odbywać się wyłącznie za pomocą udostępnionych przez Grupę narzędzi komunikacji (pocztę elektroniczną, systemy komunikacji elektronicznej) lub z wykorzystaniem służbowych telefonów.
- 12) Spotkania osobiste z Partnerami biznesowymi powinny odbywać się zgodnie z obowiązującymi regulacjami wewnętrznymi Spółki, z zachowaniem należytej transparentności oraz zasad etyki i przeciwdziałania Korupcji i wystąpienia konfliktu interesów.
- 13) Spotkania z osobami zajmującymi eksponowane stanowiska polityczne (PEP) powinny podlegać szczególnej uwadze, wskazane jest, aby takie spotkania były wcześniej zgłaszane przełożonemu i odpowiednio dokumentowane.

8. Monitorowanie Programu Antykorupcyjnego

- 1) Dział Compliance przeprowadza bieżące kontrole wewnętrzne, w tym:
 - a) (terminowej) realizacji obowiązkowych szkoleń;

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

- b) stosowania klauzul compliance w umowach / porozumieniach z naszymi Partnerami biznesowymi.
- 2) Na bieżąco jest dokonywana ocena realizacji programu antykorupcyjnego, dostosowując go do zmieniającego się otoczenia biznesowego.
- 3) Mogą być przeprowadzane ankiety dotyczące kultury antykorupcyjnej identyfikujące nowe obszary ryzyka.

9. Zarządzanie ryzykiem korupcji

- 1) Działania antykorupcyjne powinny brać pod uwagę poziom ryzyk, skupiając się na obszarach o wysokim ryzyku.
- 2) Sposób prowadzenia weryfikacji Partnerów biznesowych (Due Diligence) powinien brać pod uwagę poziom ryzyka Partnerów biznesowych/transakcji (kraj pochodzenia, wielkość transakcji, długość umowy).
- 3) Każdy Pracownik w ramach swoich zadań oraz kierownictwo średniego i wyższego szczebla zarządza ryzykiem korupcji, tzn. identyfikuje, ocenia, monitoruje, zapobiega i raportuje.

A. Identyfikacja

1. Identyfikacja ryzyka korupcyjnego dokonywana jest na bieżąco w każdej sytuacji biznesowej. Należy rozpoznawać symptomy sytuacji o podwyższonym ryzyku korupcji:
- a) **interakcje z podmiotami zewnętrznymi** – zwróć uwagę, czy kontrahent, dostawca, urzędnik lub Partner biznesowy oczekuje „przysługi” w zamian za usługę lub decyzję (patrz szerzej: PEP),
 - b) **nietypowe prośby** – np. sugestie przyspieszenia procesu, ominięcia procedur lub zapłacenia „dodatkowej opłaty”,
 - c) **prezenty i gościnność** – oceniaj, czy fakt ich oferowania, ich wartość i okoliczności mogą być postrzegane jako próba wywarcia wpływu,
 - d) **sygnały ostrzegawcze (red flags):**
 - niejasne warunki umów lub płatności,
 - naciski na pośpiech i brak dokumentacji,
 - płatności w gotówce lub do firm w rajach podatkowych,
 - brak jasnych powodów wyboru dostawcy lub innego Partnera biznesowego,
 - nietypowe zachowanie (np. wynikające z szantażu),
 - celowe unikanie kontroli,
 - propozycje spotkań biznesowych sam na sam lub w nietypowych miejscach.
2. Identyfikacja obszarów ryzyka korupcyjnego

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

- a) W każdej ze Spółek na bieżąco identyfikuje się, ocenia i monitoruje poziom oraz zakres ryzyka Korupcji, ze szczególnym uwzględnieniem obszarów działalności szczególnie narażonych na ryzyko korupcyjne, takich jak:
- relacje z Partnerami biznesowymi na każdym etapie współpracy, weryfikacja Partnera biznesowego (w ramach procesu KYC) w relacji biznesowej od potencjalnego zawiązania współpracy (etap przed zawarciem umowy/porozumienie) poprzez przebieg współpracy i jego zakończenie;
 - proces zakupowy i zawieranie umów;
 - wydatki reprezentacyjne, marketingowe i sponsoringowe;
 - pośrednictwo handlowe;
 - podróże służbowe;
 - działania na rzecz uzyskania zezwoleń, decyzji administracyjnych lub koncesji;
 - darowizny i wsparcie lokalnych społeczności (samorządów/organizacji związkowych).
3. Identyfikacja ryzyka korupcji jest również dokonywana w wyniku zgłoszeń nieprawidłowości, a także procesów kontroli wewnętrznej i audytu.
4. Istotne jest zachowanie świadomości międzyfunkcyjnej (cross-functional awareness), czyli tego, jak różne działy i spółki wzajemnie wpływają na siebie. Zrozumienie procesów end-to-end. Określanie miejsc, w których odpowiedzialność nie jest określona, co wpływa na powstawanie luk mogących prowadzić do Korupcji lub Nadużyć.
5. Zidentyfikowane podwyższone ryzyko korupcji należy zaraportować w ramach procesu oceny ryzyka prowadzonego w Grupie, a także do Działu Compliance.

B. Ocena ryzyka korupcyjnego

1. Ocenie ryzyka korupcji podlegają wszelkie działania, w tym w poszczególnych obszarach szczególnie narażonych na ryzyko korupcyjne.
2. Ocena ryzyka dokonywana jest okresowo podczas cyklicznych przeglądów ryzyk (ERM) w Grupie zgodnie z właściwą procedurą oraz każdorazowo w przypadku istotnych zmian w otoczeniu regulacyjnym lub organizacyjnym (ad hoc).
3. O przeprowadzenie oceny ad hoc może wnioskować Dział Compliance.

C. Monitorowanie ryzyka korupcyjnego

1. Monitorowanie ryzyka to proces ciągły. W ramach monitorowania:
 - przeprowadza się kontrole wewnętrzne lub audyty,
 - wprowadza dodatkowe obowiązki sprawozdawcze,
 - rozdziela obowiązki decyzyjne i kontrolne,
 - opracowuje scenariusze reakcji na pojawiające się sygnały ostrzegawcze (red flags),

Strona 23 z 37

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

- zwraca uwagę na procesy o podwyższonym ryzyku (transakcje wysokokwotowe, dostawcy podwyższonego ryzyka),
 - weryfikuje Partnerów biznesowych,
 - automatyzuje się alerty w systemach dotyczące nietypowych transakcji,
 - analizuje trendy (np. wzrost transakcji z krajów podwyższonego ryzyka),
 - egzekwuje wykonanie szkoleń z zakresu antykorupcji przez pracowników,
 - identyfikuje potencjalne konflikty interesów.
2. Procedura zobowiązuje wszystkich pracowników do stałego i proaktywnego monitoringu zmian w procesach w obszarach swojej właściwości, w szczególności w obszarach najbardziej narażonych na ryzyko korupcyjne.

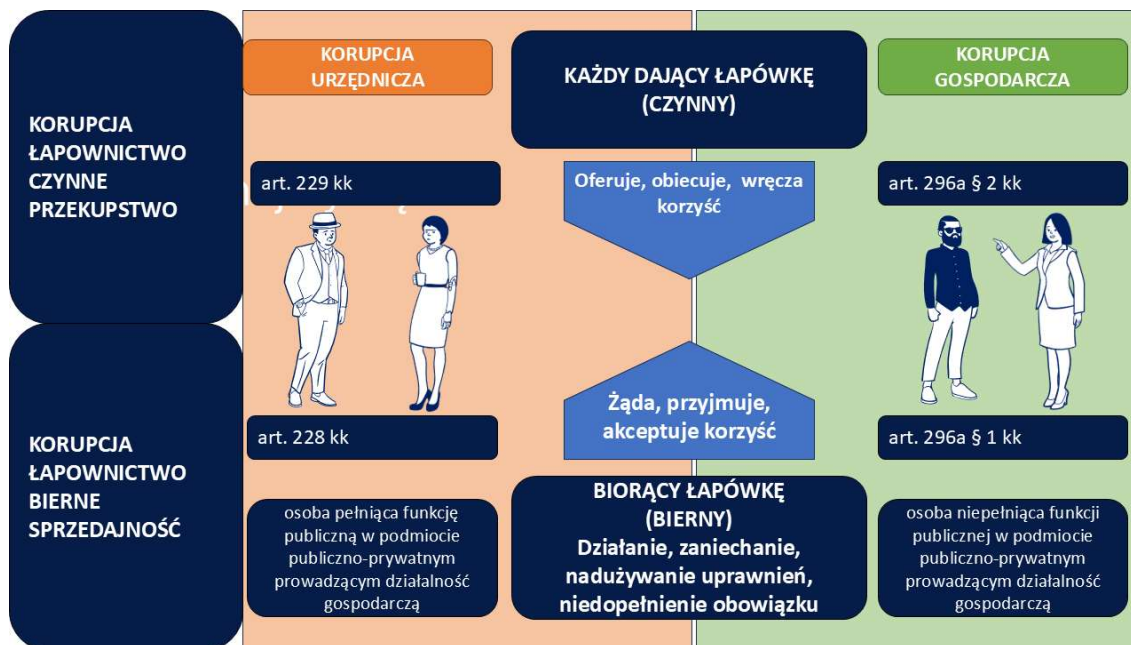
D. Raportowanie

1. W przypadku uzasadnionego podejrzenia korupcji należy bezzwłocznie podjąć działania:
- Zachować poufność, ograniczyć wiedzę o sprawie do wąskiego grona.
 - Zabezpieczyć dane: nośniki elektroniczne, umowy, dokumenty księgowe.
 - Prowadzić rejestr podjętych działań.
 - Postępować zgodnie z procedurami zgłaszania nieprawidłowości.
 - Kluczowe zasady to szybkość działania, poufność, dokumentacja, zadbanie o prawa pracownicze i wymogi ochrony danych osobowych.
2. Raportowanie ryzyka dokonywane jest okresowo podczas cyklicznych przeglądów ryzyk (ERM) w Grupie zgodnie z właściwą procedurą oraz każdorazowo w przypadku istotnych zmian w otoczeniu regulacyjnym lub organizacyjnym (ad hoc).

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

IX. CHARAKTERYSTYKA PODSTAWOWYCH TYPÓW KORUPCJI



1. Korupcja (łapownictwo) czynne i bierne

Korupcja czynna i bierna (w tym usiłowanie korupcji) to dwa aspekty jednego zjawiska – różnią się rolą sprawcy w transakcji korupcyjnej.

Korupcji czynnej dokonuje osoba dająca, oferująca, obiecująca korzyść.

Korupcji biernej dokonuje osoba żądająca, przyjmująca, akceptująca korzyści.

Obie formy są przestępstwami niezależnie od tego, czy do wręczenia korzyści faktycznie doszło. Już sama propozycja/żądanie wypełnia znamiona czynu zabronionego.

2. Korupcja urzędnicza

Korupcja urzędnicza krajowa ma miejsce wówczas, gdy przyjmujący korzyść majątkową lub osobistą albo jej obietnicę jest urzędnik (osoba pełniąca funkcję publiczną) państwa polskiego. Przez urzędnika należy rozumieć osobę pełniącą funkcję publiczną.

Ponadto nie można zapomnieć o:

- podmiotach publicznych prowadzących działalność gospodarczą, albo
- podmiotach prywatnych prowadzących działalność gospodarczą dysponujących środkami publicznymi.

Oznacza to, że osoby pełniące funkcje publiczne w podmiotach prowadzących działalność gospodarczą, dysponujących środkami publicznymi, mogą stać się sprawcą nie tylko przestępstwa korupcji menedżerskiej, ale również korupcji urzędniczej.

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

Na korupcję urzędniczą krajową składają się w szczególności przestępstwa sprzedajności urzędniczej krajowej (art. 228 § 1 kk) i przekupstwa urzędniczego krajowego (art. 229 § 1 kk)

[art. 228 § 1 kk sprzedajność urzędnicza krajowa]

Przykład: Członek zarządu jednoosobowej spółki Skarbu Państwa przyjął gotówkę od osoby reprezentującej firmę prywatną w zamian za nabycie przez spółkę towaru od firmy. Korzyść majątkową w formie gotówki pobierał raz w miesiącu w wysokości uzależnionej od ilości dostarczonego towaru przez firmę prywatną.

[art. 229 § 1 kk przekupstwo urzędnicze krajowe]

Przykład: Osoba reprezentująca kancelarię prawną zatrudniła w kancelarii siostrę dyrektora w jednoosobowej spółce Skarbu Państwa, w zamian za zlecenie świadczenia usług prawnych na rzecz spółki przez tę kancelarię.

3. Korupcja gospodarcza (menedżerska)

Korupcja gospodarcza ma miejsce wówczas, gdy przyjmujący w zamian za korzyść majątkową lub osobistą albo jej obietnicę w określony sposób wywiera wpływ na działalność gospodarczą. Gdy osobami, których dotyczy ta korupcja są osoby na stanowiskach kierowniczych często używa się określenia korupcja menedżerska. Generalnie dotyczy ona korupcji pomiędzy podmiotami prywatnymi.

W ujęciu szerokim, korupcja gospodarcza oznacza naruszanie zasad uczciwej konkurencji poprzez nienależne korzyści oferowane pracownikom, menedżerom lub Partnerom biznesowym.

Korupcja (Sprzedajność) gospodarcza (art. 296a § 1 kk) polega na żądaniu lub przyjęciu korzyści majątkowej lub osobistej albo jej obietnicy.	Korupcja (Przekupstwo) gospodarcza (art. 296a § 2 kk) polega na udzieleniu lub obietnicy udzielenia korzyści majątkowej lub osobistej albo jej obietnicy.
Przyjmującym jest przedstawiciel firmy prywatnej art. 296a § 1 kk ➤ osobę pozostającą z taką jednostką w stosunku: • pracy, • umowy zlecenia, • umowy o dzieło ➤ w zamian za: • nadużycie udzielonych mu uprawnień lub • niedopełnienie ciążącego na nim obowiązku ➤ mogące: • wyrządzić tej jednostce szkodę majątkową, • stanowiące czyn nieuczciwej konkurencji lub • będące niedopuszczalną czynnością preferencyjną na rzecz: - nabywcy lub - odbiorcy ▪ towaru, ▪ usługi, • świadczenia	Wręczającym może być każdy. art. 296a § 2 kk

Strona 26 z 37

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

[art. 296a § 1 kk Sprzedajność gospodarcza]

Przykład: Osoba zatrudniona na umowę zlecenie jako administrator bazy danych w firmie prywatnej zażądała sprzętu komputerowego o wartości co najmniej 15.000 zł od osoby reprezentującej konkurencyjną firmę prywatną, w zamian za przekazanie jej bazy klientów.

Korupcja (Sprzedajność) menedżerska (art. 296a § 1 kk) polega na żądaniu lub przyjęciu korzyści majątkowej lub osobistej albo jej obietnicy przez:	Korupcja (Przekupstwo) menedżerskie (art. 296a § 2 kk) polega na udzieleniu lub obietnicy udzielenia korzyści majątkowej lub osobistej albo jej obietnicy przez:
➤ osobę pełniącą funkcję kierowniczą w jednostce organizacyjnej wykonującej działalność gospodarczą; ➤ w zamian za: • nadużycie udzielonych mu uprawnień lub • niedopełnienie ciążącego na nim obowiązku ➤ mogące: • wyrządzić tej jednostce szkodę majątkową, • stanowiące czyn nieuczciwej konkurencji lub • będące niedopuszczalną czynnością preferencyjną na rzecz: - nabywcy lub - odbiorcy ▪ towaru, ▪ usługi, ▪ świadczenia	

[art. 296a § 1 kk Sprzedajność menedżerska]

Sprzedajność menedżerska polega na żądaniu lub przyjęciu korzyści majątkowej lub osobistej albo jej obietnicy.

Przykład: Osoba pełniąca funkcję dyrektora ds. relacji inwestorskich w spółce z udziałem Skarbu Państwa zażądała opłacenia ekspedycji górskiej w Karakorum od doradcy inwestycyjnego reprezentującego prywatne biuro maklerskie, w zamian za udzielenie informacji dotyczących wyników finansowych spółki z udziałem Skarbu Państwa na tydzień przed ich opublikowaniem, które to informacje mogą w znaczny sposób wpłynąć na kurs jej akcji.

[art. 296a § 2 kk Przekupstwo menedżerskie]

Przekupstwo menedżerskie polega na udzieleniu lub obietnicy udzielenia korzyści majątkowej lub osobistej.

Przykład: Szef agencji reklamowej złożył obietnicę zapłacenia za wycieczkę zagraniczną dyrektorowi ds. komunikacji i public relations w spółce BBB w zamian za zamówienie w tej agencji kampanii reklamowej.

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

X. GŁÓWNE OBOWIĄZKI OSÓB OBJĘTYCH PROCEDURĄ

1. Osoby Objęte Procedurą są zobowiązane do:

- zapoznania się z treścią i przestrzegania niniejszej Procedury;
- zapobiegania występowaniu oraz eliminowania jakichkolwiek działań mających lub mogących stwarzać okazję do naruszenia przepisów prawa w zakresie przeciwdziałania Korupcji lub postanowień niniejszej Procedury w związku z realizacją swoich obowiązków służbowych;
- przyjęcia postawy zdecydowanej i jednoznacznej odmowy udziału w działaniach lub w każdej sytuacji, w której zaistnieje ryzyko korupcyjne;
- niezwłocznego zgłaszania wszelkich prób lub podejrzeń korupcyjnych, do bezpośredniego przełożonego i zgodnie z obowiązującymi w Grupie regulacjami wewnętrznymi, w tym właściwą procedurą dotyczącą zgłaszania nieprawidłowości;
- zapewniania by spotkania z osobami zajmującymi eksponowane stanowiska polityczne (PEP) organizowane były w sposób minimalizujący możliwości powstania sytuacji korupcyjnej przez np. obecność na spotkaniu co najmniej dwóch przedstawicieli Spółki zgodnie z zasadą „czterech oczu”. Takie podejście zwiększa transparentność i zapewnia dodatkowe bezpieczeństwo w kontaktach służbowych;
- unikania konfliktów interesów zgodnie z Procedurą zarządzania konfliktem interesów w Grupie Polenergia, powstrzymania się od działań mających przesłanki konfliktu interesów. Pracownicy zobowiązani są informować niezwłocznie bezpośredniego przełożonego o każdym potencjalnym lub rzeczywistym wystąpieniu konfliktu interesów w związku z wykonywaniem czynności służbowych (zgodnie z Procedurą zapobiegania konfliktowi interesów), w tym w szczególności podczas:
 - ⇒ kontaktów z Partnerami biznesowymi, organizacjami branżowymi i otoczeniem biznesowym
 - ⇒ udziału w postępowaniach przetargowych i konkursach ofert,
 - ⇒ ubiegania się o dotacje, zezwolenia, koncesje lub decyzje administracyjne,
 - ⇒ działań związanych z reprezentacją, darowiznami, marketingiem, sponsoringiem i udziałem w wydarzeniach publicznych.

2. Wszystkie Osoby Objęte Procedurą mają bezwzględny zakaz:

- oferowania, wręczania, obiecywania, żądania lub przyjmowania jakichkolwiek korzyści majątkowych lub osobistych w zamian za podjęcie, zaniechanie lub wpłynięcie na określone działania lub decyzje. Uczestniczenia oraz podejmowania jakichkolwiek działań o charakterze korupcyjnym w związku z wykonywaniem czynności służbowych,
- wywierania lub ulegania naciskowi zewnętrznemu w celu uzyskania korzyści,
- pośredniczenia w przekazywaniu korzyści na rzecz lub w imieniu osób trzecich, w tym Funkcjonariuszy publicznych,
- uczestnictwa w sytuacjach, które mogą być postrzegane jako próba wywarcia nieuprawnionego wpływu,

Strona 28 z 37

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

- legalizowania dochodów pochodzących z Działów korupcyjnych.
3. Każda Osoba Objęta Procedurą w przypadku wątpliwości czy działanie, które zamierza podjąć, lub którego jest uczestnikiem, może stwarzać sytuację związaną z Korupcją, zobowiązana jest skonsultować się ze swoim bezpośrednim przełożonym lub Dyrektorem Działu Compliance.
 4. W przypadku zaistnienia sytuacji noszącej znamiona Korupcji, należy niezwłocznie udokumentować przebieg zdarzenia w formie notatki służbowej, opisując okoliczności, osoby zaangażowane oraz wszelkie istotne szczegóły. Sporządzona notatka stanowić będzie formalny dowód podjętych działań oraz umożliwi właściwe rozpatrzenie sprawy zgodnie z obowiązującymi procedurami. Szczegółowe wytyczne, w tym tryb i zasady postępowania w przypadku otrzymania propozycji korupcyjnej, o której mowa powyżej, opisane zostały w treści **Załącznika nr 5** do niniejszej Procedury.

XI. ODPOWIEDZIALNOŚĆ OSÓB OBJĘTYCH PROCEDURĄ

1. Nieprzestrzeganie zasad wskazanych w niniejszej Procedurze stanowi naruszenie podstawowych obowiązków pracowniczych i może spowodować pociągnięcie do odpowiedzialności dyscyplinarnej oraz karnej, w trybie i na zasadach przewidzianych prawem powszechnie obowiązującym.
2. Naruszenie zasad opisanych w Procedurze może skutkować poważnymi konsekwencjami dla Osób Objętych Procedurą, zarówno na gruncie regulacji wewnętrznych Grupy, jak i przepisów powszechnie obowiązujących. Osoba dopuszczająca się czynu noszącego znamiona Korupcji powinna liczyć się z odpowiedzialnością na kilku płaszczyznach, w tym:
 - 1) **na podstawie przepisów prawa cywilnego** – Spółka może dochodzić od osoby udzielającej lub otrzymującej korzyść następujących roszczeń:
 - a) żądania odszkodowania za szkody poniesione przez Spółkę lub Grupę w wyniku czynu zabronionego,
 - b) roszczenia o zwrot przysporzenia, tj. zwrotu wartości uzyskanej łapówki lub innej korzyści majątkowej, którą pracownik bezprawnie uzyskał kosztem firmy.
 - 2) **na podstawie przepisów prawa pracy** – naruszenie zasad antykorupcyjnych może skutkować:
 - a) udzieleniem upomnienia lub nagany,
 - b) w zależności od wagi naruszenia, rozwiązaniem umowy o pracę bez wypowiedzenia (tzw. dyscyplinarnym zwolnieniem), co znajduje zastosowanie szczególnie w przypadku ciężkiego naruszenia podstawowych obowiązków pracowniczych.
 - 3) **na podstawie przepisów prawa karnego** – osoba udzielająca lub przyjmująca korzyść majątkową bądź niemajątkową, albo pośrednicząca w takich działaniach, może podlegać odpowiedzialności karnej określonej w szczególności w art. 228–231 oraz 296a Kodeksu karnego. Sankcje te obejmują m.in. karę pozbawienia wolności, grzywnę lub ograniczenie wolności, a ponadto skutkują wpisem do rejestru karnego. Wybrany katalog przepisów antykorupcyjnych stanowi **Załącznik nr 2** do Procedury.
3. Dodatkowo, naruszenie zasad antykorupcyjnych może skutkować poważnymi konsekwencjami nie tylko dla Osób Objętych Procedurą, lecz również dla samej Spółki. W przypadku zaistnienia Korupcji, Spółka może zostać zobowiązana do zapłaty odszkodowania na rzecz poszkodowanych podmiotów lub do anulowania zawartych umów i zamówień, co może prowadzić do strat finansowych oraz zaburzenia ciągłości

Strona 29 z 37

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

działalności operacyjnej. Ponadto, w wyniku stwierdzenia naruszenia przepisów dotyczących przeciwdziałania korupcji, Spółka może zostać wykluczona z postępowań o udzielenie zamówień publicznych w przyszłości, co ogranicza jej możliwości rozwoju i udziału w projektach finansowanych ze środków publicznych.

XII. ZASADY DOTYCZĄCE SPOTKAŃ Z OSOBAMI ZAJMUJĄCYMI EKSPONOWANE STANOWISKA POLITYCZNE (PEP) I FUNKCJONARIUSZAMI PUBLICZNYMI

1. Financial Action Task Force (FATF) w swoich rekomendacjach uznaje, że osoby zajmujące eksponowane stanowiska polityczne (PEP) są szczególnie narażone na zwiększone ryzyko korupcji, przez możliwość wpływania na istotne decyzje publiczne. Nie ma to związku z oceną etyczną tych osób, lecz z obiektywnym podejściem do ryzyka.

PEP są m.in.: wójt, burmistrz, starosta, wojewoda, prezydent miasta, prezes Spółki Skarbu Państwa, członek Zarządu BGK, prezes i wiceprezes URE

2. Również w przypadku relacji z funkcjonariuszami publicznymi występuje, podobnie jak w przypadku PEP, podwyższone ryzyko korupcji.

PEP może być jednocześnie funkcjonariuszem publicznym: wójt, wojewoda, minister, poseł, sędzia.

Nie każdy funkcjonariusz publiczny jest PEP: urzędnik średniego szczebla w urzędzie.

Nie każdy PEP jest funkcjonariuszem publicznym: lider partii politycznej

3. W celu zarządzania ryzykiem, zapewnieniem transparentności i wykazaniem należytej staranności, Dział Compliance mapuje stanowiska, które realizują zadania związane z relacjami z PEP i/lub funkcjonariuszami publicznymi.
4. Dobre praktyki i standardy prowadzenia spotkań z PEP i/lub funkcjonariuszami publicznymi:
 - zaleca się, aby spotkania odbywały się w obecności co najmniej dwóch przedstawicieli Spółki – ma to na celu zwiększenie transparentności, przeciwdziałanie nieprawidłowościom oraz ograniczenie ryzyka Korupcji lub Nadużyć;
 - spotkania powinny odbywać się w miejscach neutralnych, gwarantujących poufność przekazywanych informacji lub oficjalnych (siedziba Spółki, urząd, miejsce wydarzenia branżowego), z zachowaniem zasad etykiety korporacyjnej i obowiązujących przepisów prawa;
 - spotkania powinny mieć jasny cel i agendę;
 - obowiązuje zasada zero prezentów; brak gotówkowych rozliczeń, nieformalnych „gestów”;
 - należy unikać dyskusji o prywatnych sprawach mogących zostać uznanymi, za próbę wpływu/oczekiwania korzyści;
 - należy unikać nieformalnych lub nieudokumentowanych ustaleń;

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

- niedopuszczalne jest prowadzenie rozmów o charakterze negocjacyjnym, decyzyjnym lub wpływowym bez wiedzy bezpośredniego przełożonego lub Zarządu Spółki z Grupy;
- wszelkie wątpliwości dotyczące spotkania, jego przebiegu lub charakteru należy niezwłocznie konsultować z bezpośrednim przełożonym i/lub Działem Compliance;
- spotkania nie mogą być wykorzystywane do przekazywania ani uzyskiwania informacji stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa lub informację poufną w rozumieniu przepisów prawa.

XIII. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

1. Procedura wchodzi w życie 7 dni po jej ogłoszeniu.
2. Procedura podlega bieżącej aktualizacji przez Dział Compliance.
3. Aktualizacja, o której mowa w ust. 2 powyżej, przeprowadzana jest nie rzadziej niż raz na rok, a w przypadku istotnych zmian regulacyjnych, organizacyjnych lub innych mających wpływ na charakter działalności prowadzonej przez Grupę lub Spółkę, niezwłocznie.
4. Zmiana treści załączników do niniejszej Procedury nie stanowi zmiany Procedury i może być dokonywana w trybie uproszczonym, bez konieczności stosowania procedury wymaganej dla zmiany Procedury, o ile nie wpływa na jej podstawowe zasady lub zakres obowiązków Osób Objętych Procedurą.

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

Załącznik nr 1

.....
(spółka/jednostka organizacyjna)

.....
(imię i nazwisko pracownika)

OŚWIADCZENIE

Oświadczam, że zapoznałem(am) się z **Procedurą Antykorupcyjną Grupy Polenergia** wraz z załącznikami, przyjąłem(am) ją do wiadomości i stosowania oraz zrozumiałem(am) jej postanowienia.

Zobowiązuję się do jej przestrzegania oraz do działania zgodnie z zawartymi w niej zasadami, a także obowiązującymi przepisami prawa.

Jestem świadomy(a), że naruszenie postanowień Procedury lub przepisów prawa, w szczególności w zakresie przeciwdziałania korupcji i nadużyciom, może skutkować poniesieniem odpowiedzialności:

- cywilnej (w tym odszkodowawczej),
- karnej (zgodnie z przepisami prawa powszechnie obowiązującego),
- pracowniczej (w tym dyscyplinarnej lub rozwiązaniem stosunku pracy).

.....
(miejscowość, data)

.....
(czytelny podpis pracownika)

Strona 32 z 37

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

Załącznik nr 2

WYBRANE PRZEPISY ANTYKORUPCYJNE

Artykuł Kodeksu karnego	Rodzaj czynu	Opis czynu zabronionego
Art. 228 § 1–6 k.k.	Łapownictwo bierne	Przyjmowanie korzyści majątkowej lub osobistej przez funkcjonariusza publicznego w zamian za konkretne działanie lub zaniechanie.
Art. 229 § 1–6 k.k.	Łapownictwo czynne	Udzielanie lub obiecywanie korzyści funkcjonariuszowi publicznemu za określone działania lub zaniechania.
Art. 230 k.k.	Płatna protekcja bierna	Podejmowanie się pośrednictwa w załatwieniu sprawy w zamian za korzyść.
Art. 230a k.k.	Płatna protekcja czynna	Udzielanie korzyści osobie, która zobowiązuje się do pośrednictwa w załatwieniu sprawy.
Art. 231 k.k.	Nadużycie uprawnień	Przekroczenie uprawnień lub niedopełnienie obowiązków przez funkcjonariusza publicznego ze szkodą dla interesu publicznego lub prywatnego.
Art. 271 § 3 k.k.	Poświadczenie nieprawdy	Poświadczenie nieprawdy w dokumentach.
Art. 296 k.k.	Nadużycie zaufania w obrocie gospodarczym	Działanie na szkodę przedsiębiorstwa przez osobę odpowiedzialną za jego mienie (np. zarząd, menedżer), na przykład poprzez nadużycie stanowiska.
Art. 296a k.k.	Korupcja w sektorze prywatnym	Obiecywanie, wręczanie, żądanie lub przyjmowanie korzyści w kontaktach gospodarczych między firmami lub osobami prywatnymi.
Art. 296b k.k.	Ułatwianie łapownictwa menedżerskiego	Pomocnictwo przy przekazywaniu lub przyjmowaniu korzyści przez osoby zarządzające przedsiębiorstwem, w celu osiągnięcia korzyści majątkowej lub osobistej.
Art. 302 § 2 i 3 kk	Korupcja wierzycieli	Penalizuje przekupstwo/sprzedajność wierzyciela w związku z działaniem na szkodę innych wierzycieli podczas postępowania upadłościowego lub restrukturyzacyjnego.
Art. 305 kk	Udaremnienie lub utrudnienie przetargu publicznego	Penalizuje działanie osób lub podmiotów, które porozumiewają się w celu zakłócenia uczciwej rywalizacji przy zamówieniach publicznych lub innych przetargach, np. poprzez ustalanie cen, podział rynku czy manipulowanie warunkami przetargu.

Strona 33 z 37

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

Załącznik nr 3

One-Pager Antykorupcyjny

NAJWAŻNIEJSZE ZASADY ANTYKORUPCYJNE OBOWIĄZUJĄCE W GRUPIE POLENERGIA

DLACZEGO TO WAŻNE?

Przeciwdziałanie korupcji to fundament uczciwego, odpowiedzialnego i zgodnego z prawem działania naszej Grupy. Działamy zgodnie z najwyższymi standardami i wymogami obowiązującymi na rynku.

CZEGO ZABRANIAMY?

Zero tolerancji dla korupcji – to oznacza zakaz:

- ✓ wpływania na decyzje urzędników, kontrahentów, partnerów biznesowych, obchodzenia przepisów prawa lub wewnętrznych procedur,
- ✓ zatajenia konfliktu interesów lub okoliczności, które mogą wpłynąć na obiektywny osąd.

PAMIĘTAJ PRZY KONTAKTACH ZEWNĘTRZNYCH:

- ✓ Unikaj spotkań sam na sam – preferuj udział drugiej osoby ze Spółki.
- ✓ Nie przyjmuj oraz nie wręczaj prezentów, zaproszeń ani „gestów wdzięczności”.
- ✓ Zawsze zgłaszaj wątpliwości – lepiej zapobiec niż tłumaczyć.

JAK ZGŁASZAĆ NIEPRAWIDŁOWOŚCI?

- ✓ Kanał informowania o naruszeniach (anonimowo lub imiennie) => Zgłaszam.polenergia.pl
- ✓ Bezpośrednio do przełożonego lub Dyrektora Działu Compliance,
- ✓ Bez obaw – masz **pełną ochronę** jako Zgłaszający (zgodnie z ustawą o sygnalistach, jak i wewnętrznymi procedurami).



W RAZIE WĄTPLIWOŚCI – ZADAJ SOBIE PYTANIE:

- Czy moje działanie mogłoby zostać odebrane jako nieetyczne?
- Czy wołał(a)bym, aby nie zostało ujawnione opinii publicznej lub przełożonym?
- Czy ktoś mógłby uznać je za próbę uzyskania nieuczciwej przewagi?

Jeśli masz wątpliwości – **zachowaj spokój i skonsultuj się** z Działem Compliance.

KONTAKT DO COMPLIANCE:

[e-mail] compliance@polenergia.pl

[numer wewnętrzny Compliance] +48 507-550-119

Pamiętaj!

Twoja uczciwość chroni Ciebie, Spółkę i jej reputację.

Procedury dostępne w intranecie [LINK](#)

Strona 34 z 37

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

Załącznik nr 4

ZASADY POSTĘPOWANIA W PRZYPADKU PROPOZYCJI KORUPCYJNEJ

KORUPCJA – ZAREAGUJ!

Jeśli znalazłeś się w sytuacji zagrożenia korupcyjnego pamiętaj, że prawidłowa reakcja uchroni Cię przed ewentualną odpowiedzialnością karną. Zachowaj spokój i podejmij odważne działania.

- W przypadku zaistnienia sytuacji, w której kontrahent sugeruje załatwienie sprawy „w inny sposób” **NIE BÓJ SIĘ** w zdecydowany sposób odmówić.
- **ODMÓW** w taki sposób, aby nie pozostawić wątpliwości proponującemu. Jednocześnie informuj, że takie zachowanie może zostać potraktowane jako przestępstwo korupcyjne.
- W razie kontynuowania przez kontrahenta zachowania świadczącego o woli wręczania korzyści majątkowej albo jej obietnicy, nie rozmawiaj w „cztery oczy”.
- **ZGŁOŚ** bezpośrednio przełożonemu lub/i do Działu Compliance fakt złożenia propozycji korupcyjnej lub próbę wręczenia korzyści.
- **NIE PRÓBUJ** zabezpieczać „łapówek”!
- **OPISZ** zdarzenie w notatce służbowej dla przełożonego, zawierającej w miarę możliwości odpowiedzi na 7 złotych pytań: co?, kto?, gdzie?, kiedy?, w jaki sposób?, czym?, dlaczego?
- **DZIAŁAJ** niezwłocznie!
- **ZGŁOŚ** nieprawidłowość lub nadużycie! (=> Zglaszam.polenergia.pl)



Strona 35 z 37

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

Załącznik nr 5

FISZKI DLA PRACOWNIKÓW

- PRZECIWDZIAŁANIE KORUPCJI –

- W wielu przypadkach korupcja rozpoczyna się od przyjmowania drobnych prezentów. Jeśli chcesz pozostać pracownikiem bezstronnym i obiektywnym – **NIE PRZYJMUJ PREZENTÓW!**
- **ODMÓW** - odmowa przyjęcia upominku pozwoli Ci pozostać uczciwym i wolnym – jest to o wiele więcej warte niż jakikolwiek prezent. Pamiętaj, że tylko ścisłe rozdzielanie interesów osobistych i służbowych pozwoli Ci zapewnić swobodę podejmowania decyzji. Prezenty tę swobodę naruszają.
- **„CZTERY OCZY”** - staraj się przewidywać korupcyjne sytuacje i ich unikać. Możesz tego dokonać prosząc o pomoc przełożonego lub współpracownika. Pomoc ta może polegać na wspólnym uczestniczeniu w czynnościach służbowych (np. w spotkaniu).
- Jeśli jesteś handlowcem, który ma bezpośredni kontakt z oferentem – od początku stwórz odpowiednie relacje („**KEEP IT CLEAR**”), podkreślając, że w Grupie obowiązuje zasada zero prezentów.
- Nigdy nie sprawiaj wrażenia, że jesteś otwarty na przyjmowanie prezentów, nawet drobnych.
- **ZGŁOŚ** - jeśli przyjąłeś prezent i masz wątpliwości poinformuj o tym przełożonego/Dział Compliance.
- Pamiętaj, że relacje prywatne nie mogą wpłynąć na Twój sposób wykonywania obowiązków służbowych. Musisz być bezstronny.
- **UNIKAJ** - nie trać czujności i sprawdzaj, czy prywatne interesy Twoje i Twoich bliskich nie pozostają w konflikcie z Twoimi obowiązkami służbowymi. Jeżeli uznasz, że istnieje konflikt interesów, niezwłocznie poinformuj o tym swojego przełożonego.
- Zapobiegaj wzajemnemu przenikaniu się interesów prywatnych i służbowych.

Źródło: Opracowanie zostało sporządzone w oparciu o materiały dydaktyczne CBA

Strona 36 z 37

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				

 Polenergia	Spółka Polenergia S.A.	NR P-P057
Data 28.10.2025 r.	PROCEDURA ANTYKORUPCYJNA W GRUPIE POLENERGIA	COMPLIANCE

Załącznik nr 6

FISZKI DLA PRZEŁOŻONYCH

- ROLA PRZEŁOŻONEGO W PRZECIWDZIAŁANIU KORUPCJI –

- **MIEJ ŚWIADOMOŚĆ** – Zachowanie przełożonego odgrywa ogromną rolę w przeciwdziałaniu korupcji. Kierując pracą podległych pracowników powinien być dla nich przykład.
- **KOMUNIKUJ** zero tolerancji dla korupcji i sam działaj zgodnie z Kodeksem Etyki.
- **PAMIĘTAJ**, że korupcja rozwija się najczęściej tam, gdzie:
 - ✓ nadzór służbowy i merytoryczny jest niedostateczny,
 - ✓ istnieje brak komunikacji,
 - ✓ jest brak reakcji w przypadku wykrycia zachowania nieetycznego, tym samym brak efektu odstraszania;
- **IDENTYFIKUJ** obszary wrażliwe; przetargi, sprzedaż, kontakty z PEP, darowizny, sponsoring
 - ✓ analizuj zagrożenia, także te, o których czytasz w mediach,
 - ✓ na podstawie wyników analizy zastanów się, jakie zmiany trzeba wprowadzić, np. w strukturze, przepływie dokumentów oraz podziale obowiązków, aby unikać tego typu zagrożeń. Dobry kontakt z pracownikami pozwoli zapobiec wielu niepotrzebnym problemom.
- **ROZMAWIAJ**: relacje przełożony – pracownik:
 - ✓ regularnie rozmawiaj ze swoimi pracownikami o zagrożeniach, z którymi spotykają się lub mogą się spotykać przy realizacji obowiązków i zadań służbowych. Rozmowa ułatwi Ci zidentyfikowanie obszarów zagrożonych,
- **BĄDŹ CZUJNY NA SYMPTOMY KORUPCJI**
- **ZAPOBIEGAJ**: przyjmujesz odpowiedzialność – powierzasz odpowiedzialność!
 - ✓ Jesteś zobowiązany do działania zgodnego z zasadami etyki oraz zapobiegania korupcji, w tym podnoszenia świadomości swoich podwładnych. Jako przełożony masz podobne obowiązki wobec swoich przełożonych, jak pracownicy wobec Ciebie;
 - ✓ W przypadku realizowania spraw w najbardziej korupcjogennych obszarach:
 - nie działaj rutynowo,
 - informuj pracowników o zagrożeniach korupcyjnych,
 - żądaj informacji od pracowników,
 - realizuj zasadę wielu par oczu,
 - o ile to możliwe, zmieniaj skład zespołów, grup roboczych itp.,
 - wzmacniaj nadzór służbowy i merytoryczny,
 - zapewniaj przejrzystość procesu podejmowania decyzji;
 - ✓ korzystaj z kontroli wewnętrznej;
- **REAGUJ**: w przypadku uzasadnionego podejrzenia korupcji działaj bezzwłocznie:
 - ✓ zakaz dostępu do akt,
 - ✓ zabezpieczenie miejsca pracy, notatek dot. spraw służbowych lub narzędzi pracy (tj. komputer, pendrive itp.),
 - ✓ wszczęcie kontroli wewnętrznej, audytu;
- **INFORMUJ** o wszystkich przypadkach korupcji lub nadużyć Dział Compliance.

Źródło: Opracowanie zostało sporządzone w oparciu o materiały dydaktyczne CBA

Strona 37 z 37

Opracował:	<i>Izabela Kozłowska</i>			Podpis	
Zatwierdził:	<i>Zarząd</i>				