

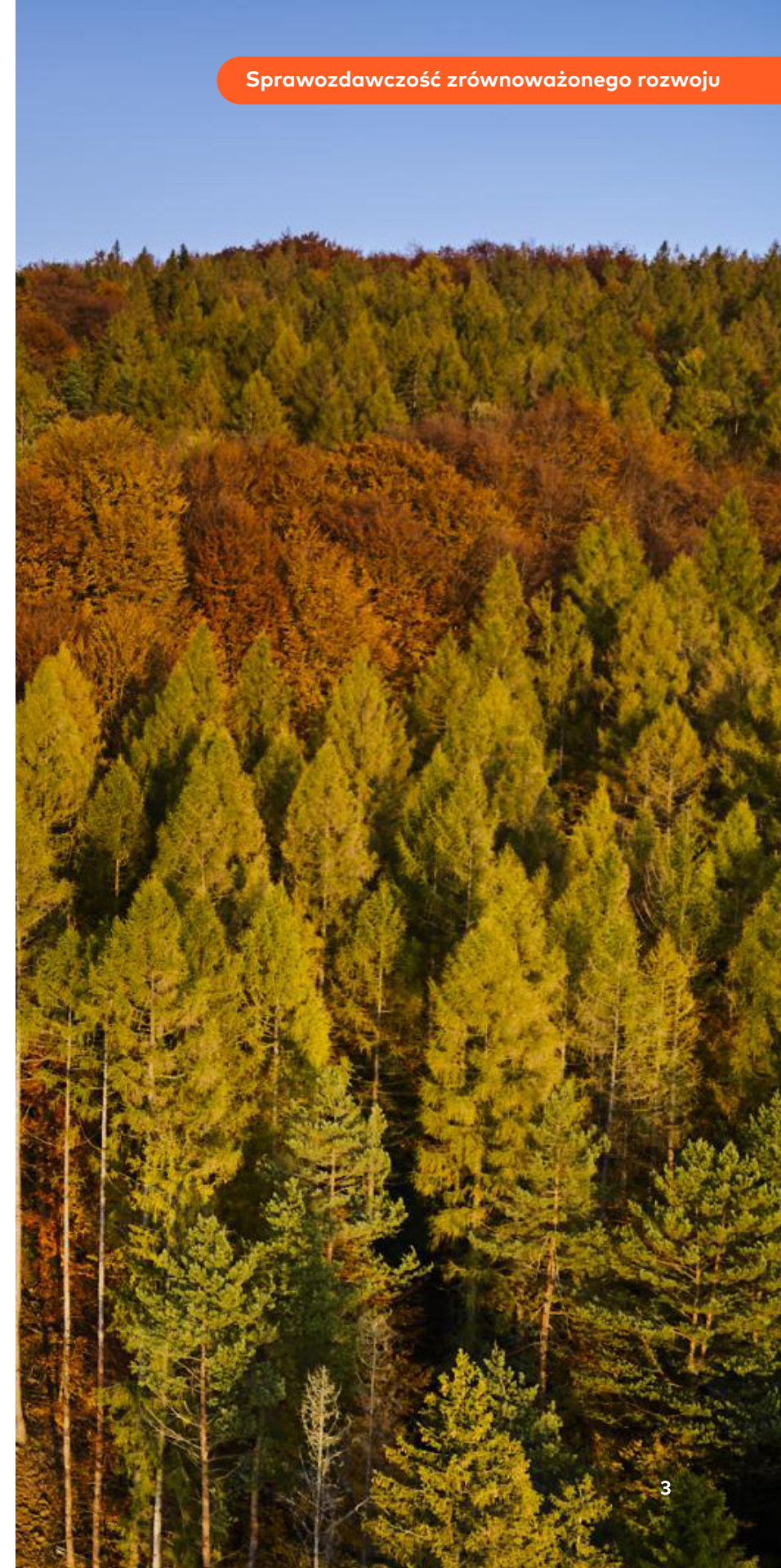


Sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju
GRUPA KAPITAŁOWA GAZ-SYSTEM 2024

SPIS TREŚCI

1. Słowo wstępu	4				
1.1 List Prezesa Zarządu	4				
1.2 Podsumowanie roku 2024 w GAZ-SYSTEM	5				
2. Informacje ogólne	11				
2.1 Podstawa sporządzenia raportu	12				
2.1.1 Ogólna podstawa sporządzenia oświadczeń dotyczących zrównoważonego rozwoju [BP-1]	12				
2.1.2 Ujawnianie informacji w odniesieniu do szczególnych okoliczności [BP-2]	13				
2.2 Ład korporacyjny	14				
2.2.1 Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych [GOV-1] [G1 GOV-1]	14				
2.2.2 Informacje przekazywane organom administrującym, zarządzającym i nadzorczym jednostki oraz podejmowane przez nie kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem [GOV-2]	22				
2.2.3 Uwzględnianie wyników związanych ze zrównoważonym rozwojem w systemach zachęt [GOV-3] [E1 GOV-3]	22				
2.2.4 Oświadczenie dotyczące należytej staranności [GOV-4]	23				
2.2.5 Zarządzanie ryzykiem i kontrole wewnętrzne nad sprawozdawczością w zakresie zrównoważonego rozwoju [GOV-5]	23				
2.3 Strategia	26				
2.3.1 Strategia, model biznesowy i łańcuch wartości [SBM-1]	26				
2.3.2 Interesy i opinie zainteresowanych stron [SBM-2]	37				
2.3.3 Istotne oddziaływanie, ryzyka i możliwości oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym [SBM-3]	41				
2.4 Zarządzanie wpływami, ryzykami i szansami	46				
2.4.1 Opis procesów służących do identyfikacji i oceny istotnych oddziaływań, istotnego ryzyka i istotnych możliwości [IRO-1]	46				
2.4.2 Wymogi dotyczące ujawniania informacji w ramach ESRS objęte oświadczeniem jednostki dotyczącym zrównoważonego rozwoju [IRO-2]	49				
3. Informacje o środowisku	52				
3.1 Zgodność z taksonomią środowiskową	53				
3.2 ESRS E1: Zmiana klimatu	63				
3.2.1 Opis procesów identyfikacji i oceny związanych z klimatem istotnych oddziaływań, ryzyka i możliwości [E1 IRO-1]	63				
3.2.2 Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym [E1 SBM-3]	63				
3.2.3 Plan przejścia na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu [E1-1]	65				
3.2.4 Polityki związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej [E1-2]	65				
3.2.5 Działania i zasoby w odniesieniu do polityki klimatycznej [E1-3]	69				
3.2.6 Cele związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej [E1-4]	73				
3.2.7 Zużycie energii i koszyk energetyczny [E1-5]	74				
3.2.8 Emisje gazów cieplarnianych zakresów 1, 2 i 3 brutto oraz całkowite emisje gazów cieplarnianych [E1-6]	75				
3.2.9 Projekty usuwania gazów cieplarnianych i ograniczania emisji gazów cieplarnianych finansowane za pomocą jednostek emisji dwutlenku węgla [E1-7]	78				
3.2.10 Ustalanie wewnętrznych cen emisji dwutlenku węgla [E1-8]	78				
3.3 ESRS E2: Zanieczyszczenie	79				
3.3.1 Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z zanieczyszczeniem [E2 IRO-1]	79				
3.3.2 Polityki związane z zanieczyszczeniem [E2-1]	79				
3.3.3 Działania i zasoby związane z zanieczyszczeniem [E2-2]	81				
3.3.4 Cele związane z zanieczyszczeniem [E2-3]	81				
3.3.5 Zanieczyszczenie powietrza, wody i gleby [E2-4]	81				
3.4 ESRS E4: Bioróżnorodność i ekosystemy	84				
3.4.1 Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z bioróżnorodnością i ekosystemami [E4 IRO-1]	84				
3.4.2 Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym [E4 SBM-3]	84				
3.4.3 Plan przejścia w zakresie bioróżnorodności i ekosystemów oraz uwzględnienie bioróżnorodności i ekosystemów w strategii i modelu biznesowym [E4-1]	85				
3.4.4 Polityki związane z bioróżnorodnością i ekosystemami [E4-2]	85				
3.4.5 Działania i zasoby związane z bioróżnorodnością i ekosystemami [E4-3]	87				
3.4.6 Cele związane z bioróżnorodnością i ekosystemami [E4-4]	89				
3.4.7 Mierniki wpływu związane ze zmianą w zakresie bioróżnorodności i ekosystemów [E4-5]	90				
4. Informacje dotyczące kwestii społecznych	92				
4.1 ESRS S1: Własne zasoby pracownicze	93				
4.1.1 Interesy i opinie zainteresowanych stron [S1 SBM-2]	93				
4.1.2 Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym [S1 SBM-3]	93				
4.1.3 Polityki związane z własnymi zasobami pracowniczymi [S1-1]	95				
4.1.4 Procedury współpracy z własnymi zasobami pracowniczymi i przedstawicielami pracowników w kwestiach wpływów [S1-2]	101				
4.1.5 Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez własne zasoby pracownicze [S1-3]	102				

4.1.6	Podjęcie działań dotyczących istotnych wpływów na własne zasoby pracownicze oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z własnymi zasobami pracowniczymi oraz skuteczność tych działań [S1-4].	102
4.1.7	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami [S1-5].	106
4.1.8	Charakterystyka pracowników jednostki [S1-6].	107
4.1.9	Charakterystyka osób niebędących pracownikami stanowiących własne zasoby pracownicze jednostki [S1-7].	107
4.1.10	Zakres rokowań zbiorowych i dialogu społecznego [S1-8].	107
4.1.11	Mierniki różnorodności [S1-9].	108
4.1.12	Adekwatna płaca [S1-10].	108
4.1.13	Mierniki bezpieczeństwa i higieny pracy [S1-14].	108
4.1.14	Mierniki równowagi między życiem zawodowym a prywatnym [S1-15].	110
4.1.15	Mierniki wynagrodzeń (luka płacowa i całkowite wynagrodzenie) [S1-16].	110
4.1.16	Incydenty, skargi i poważne wpływy na przestrzeganie praw człowieka [S1-17].	110
4.2	ESRS S3: Dotknięte społeczności.	111
4.2.1	Interesy i opinie zainteresowanych stron [S3 SBM-2].	111
4.2.2	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym [S3 SBM-3].	111
4.2.3	Polityki związane z dotkniętymi społecznościami [S3-1].	112
4.2.4	Procesy współpracy w zakresie wpływów z dotkniętymi społecznościami [S3-2].	114
4.2.5	Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez dotknięte społeczności [S3-3].	115
4.2.6	Podjęcie działań dotyczących istotnych wpływów na dotknięte społeczności oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z tymi społecznościami oraz skuteczność tych działań [S3-4].	116
4.2.7	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami [S3-5].	120
4.3	ESRS S4: Konsumenci i użytkownicy końcowi	121
4.3.1	Interesy i opinie zainteresowanych stron [S4.SBM-2].	121
4.3.2	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i modelem biznesowym [S4.SBM-3].	121
4.3.3	Polityki związane z konsumentami i użytkownikami końcowymi [S4-1].	122
4.3.4	Procesy współpracy w zakresie wpływów z konsumentami i użytkownikami końcowymi [S4-2].	126
4.3.5	Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez konsumentów i użytkowników końcowych [S4-3].	127
4.3.6	Podjęcie działań dotyczących istotnych wpływów na konsumentów i użytkowników końcowych oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z konsumentami i użytkownikami końcowymi oraz skuteczność tych działań [S4-4].	129
4.3.7	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami [S4-5].	130
5.	Informacje związane z ładem korporacyjnym	131
5.1	ESRS G1: Postępowanie w biznesie	132
5.1.1	Opis procesów służących do identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans [G1IRO-1].	132
5.1.2	Polityki postępowania w biznesie i kultura korporacyjna [G1-1].	133
6.	Informacje uzupełniające.	141
6.1	Słownik wykorzystanych pojęć i skrótów.	142
6.2	Podziękowania	143
6.3	Kontakt	143



SŁOWO WSTĘPU

LIST PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Państwo,

rok 2024 był dla nas okresem intensywnej pracy i nowych wyzwań w obszarze zrównoważonego rozwoju. Był to także rok jubileuszowy, w którym obchodziliśmy 20-lecie działalności spółki GAZ-SYSTEM. Jesteśmy dumni z tego, co osiągnęliśmy przez te dwie dekady i chcemy kontynuować nasz dynamiczny rozwój w roli lidera, który integruje podmioty rynku energii i inicjuje zmiany w tym sektorze gospodarki.



Miniony rok przyniósł istotne dla naszej polityki ESG działania i decyzje. Zarząd GAZ-SYSTEM przyjął Politykę ESG, która łączy nasze cele strategiczne z działaniami w obszarze środowiskowym, społecznym i ładu korporacyjnego. Zawiera ona plan działań w obszarach: transformacji energetycznej, regionalnego rynku gazu, bezpieczeństwa energetycznego, społecznej odpowiedzialności oraz efektywności operacyjnej. Każda z 86 inicjatyw ESG została szczegółowo zdefiniowana i przypisana do konkretnego Celu Zrównoważonego Rozwoju ONZ oraz do unijnych standardów raportowania ESRS.

Dotychczas realizowane inicjatywy, które powstawały w odpowiedzi na konkretne potrzeby, dziś nabierają nowego wymiaru - zostały włączone w ramy kompleksowej polityki ESG, która porządkuje i wzmacnia nasze zaangażowanie w zrównoważony rozwój. Potwierdzeniem tego jest wdrożenie w 2024 roku Systemu zarządzania środowiskowego oraz uzyskanie certyfikacji ISO 14001 dla Terminalu LNG w Świnoujściu.

Jednocześnie, w tym roku włożyliśmy wiele wysiłku w realizację naszych strategicznych projektów. Najważniejszy z nich to Program FSRU, inwestycja, której celem jest wybudowanie 250 km gazociągów lądowych i uruchomienie na początku 2028 roku pływającego terminalu do regazyfikacji skroplonego gazu ziemnego, który zacumuje w Zatoce Gdańskiej.

Dzięki temu Polska zyska większe możliwości importu LNG, co wpłynie na wzmocnienie bezpieczeństwa energetycznego naszego kraju i regionu. Mamy komplet pozwoleń administracyjnych, wybraliśmy wykonawców części lądowej projektu oraz armatora dla jednostki FSRU. Dzięki temu mogliśmy rozpocząć prace budowlane, co przybliży nas do terminowej realizacji tego kluczowego projektu.

W czerwcu 2024 roku dokonaliśmy strategicznego kroku, nabywając 100 proc. udziałów w Gas Storage Poland, operatorze krajowego systemu magazynowania gazu. Ta decyzja znacząco zwiększa naszą zdolność do zapewnienia stabilnych dostaw gazu oraz elastyczność pracy systemu przesyłowego.

W minionym roku GAZ-SYSTEM intensywnie rozwijał infrastrukturę przesyłową, aby sprostać rosnącemu zapotrzebowaniu na gaz ziemny i wspierać transformację energetyczną Polski. W ramach programu „Coal to Gas” rozpoczęliśmy budowę nowych gazociągów na Śląsku od Kędzierzyna-Koźle, przez Racibórz do Rybnika, które zasilą m.in. blok gazowo-parowy w Rybniku. Inwestycje te przyczynią się do redukcji emisji zanieczyszczeń i poprawy jakości powietrza w regionie.

Dodatkowo, w 2024 roku zakończyliśmy budowę gazociągu Oświęcim - Tworzeń, który zasili bloki parowo-gazowe w Oświęcimiu.

Z kolei w aglomeracji warszawskiej realizowany jest projekt „Nowa Koncepcja Zasilania Warszawy”, obejmujący m.in. budowę gazociągu Rembelszczyzna - Mory, który wzmocni bezpieczeństwo energetyczne stolicy i umożliwi przyłączenie nowych odbiorców, w tym elektrociepłowni i ciepłowni.

Ponadto, GAZ-SYSTEM uzyskał pozwolenie na budowę Tłoczni Gazu we Lwówku, która usprawni przesył gazu z Terminalu LNG w Świnoujściu i gazociągu Baltic Pipe w kierunku centralnej i wschodniej Polski, zwiększając przepustowość Korytarza Północ - Południe.

Wszystkie te inwestycje są kluczowe dla zapewnienia stabilnych dostaw gazu, wspierania transformacji energetycznej oraz realizacji założeń polityki klimatyczno-energetycznej Polski.

W minionym roku GAZ-SYSTEM kontynuował również intensywne przygotowania sieci przesyłowej do roli, jaką ma odegrać w nowej architekturze krajowej energetyki. Jako operator systemu przesyłowego dysponujemy odpowiednim potencjałem i doświadczeniem, które chcemy wykorzystać w działaniach na rzecz rozwoju, integracji i wdrożenia w gospodarce gazów zdekarbonizowanych. Celem tych działań jest dążenie do osiągnięcia neutralności klimatycznej i niezależności od importowanych surowców.

Aktywnie wspieraliśmy rozwój rynku biometanu w Polsce, organizując kolejną edycję warsztatów z udziałem prawie 700 uczestników. Współpraca z przedstawicielami administracji publicznej, sektora finansowego i inwestorami pozwoliła na wymianę doświadczeń i wypracowanie rekomendacji dla dalszego rozwoju tego segmentu rynku.

W obszarze transformacji energetycznej, przeprowadziliśmy warsztaty wodorowe oraz badanie ankietowe rynku Wodorowa Mapa Polski, które objęło analizą 178 projektów związanych z produkcją, dystrybucją i magazynowaniem wodoru. To ważny krok w kierunku integracji gazów zdekarbonizowanych z krajowym systemem przesyłowym.

W obszarze społecznym kontynuowaliśmy działania w ramach projektów takich jak Fundusz Naturalnej Energii czy program „GAZ-SYSTEM dla Edukacji”, wspierając lokalne społeczności i placówki edukacyjne. Inicjatywy te są wyrazem naszego zaangażowania w budowanie trwałych relacji z interesariuszami i wspieranie zrównoważonego rozwoju społecznego.

Przed nami kolejne wyzwania związane z transformacją energetyczną i realizacją celów ESG. Nie lekceważymy także dynamicznie zmieniającej się sytuacji geopolitycznej w Europie, dlatego kontynuujemy aktywną współpracę i szkolimy naszych pracowników z udziałem wojska i innych służb mundurowych w zakresie ochrony naszych obiektów i zapewnienia ciągłości działania.

Jesteśmy przekonani, że dzięki zaangażowaniu pracowników, partnerów i pozostałych interesariuszy będziemy kontynuować misję zapewnienia dostępu do bezpiecznej energii dla Polski i regionu. Z nadzieją patrzymy w przyszłość, w której chcemy pełnić ważną rolę w procesie transformacji i zrównoważonego rozwoju sektora energetycznego w Polsce i Europie.

Z wyrazami szacunku
dr Sławomir Hinc

PODSUMOWANIE ROKU 2024 W GAZ-SYSTEM

- ▶ Podpisanie umów na budowę gazociągu DN700 Racibórz – Rybnik oraz gazociągu DN1000 Kędzierzyn Koźle – Racibórz,
- ▶ Rozpoczęcie prac nad wstępnym studium wykonalności dla Nordycko-Bałtyckiego Korytarza Wodorowego.

STYCZEŃ

- ▶ Sławomir Hinc powołany na Prezesa Zarządu GAZ-SYSTEM,
- ▶ **Uzyskanie decyzji środowiskowej dla Terminalu FSRU w Zatoce Gdańskiej,**



- ▶ Zatwierdzenie przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki Krajowego Dziesięcioletniego Planu Rozwoju sieci przesyłowej gazu na lata 2024-2033,
- ▶ Jubileusz pięciolecia platformy **Gas Inside Information Platform (GIIP)**,
- ▶ Uzyskanie pozwolenia na budowę dla SSRP Długa Goślina.

LUTY

- ▶ Uzyskanie pozwolenia na budowę gazociągu DN500 Lewin Brzeski – Nysa,
- ▶ Powołanie Elżbiety Kramek oraz Adama Bryszewskiego na stanowiska Wiceprezesów Zarządu GAZ-SYSTEM,
- ▶ Podpisanie umowy na budowę gazociągu przyłączeniowego do bloku gazowo-parowego w Rybniku.

MARZEC

PODSUMOWANIE ROKU 2024 W GAZ-SYSTEM

- ▶ Jubileusz dwudziestolecia Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.,
- ▶ **Podpisanie umowy czarteru pierwszej w Polsce jednostki FSRU,**



KWIECIEŃ

- ▶ Zakończenie badania dna Zatoki Gdańskiej dla potrzeb programu FSRU,
- ▶ Otrzymanie statusu priorytetowego projektu inwestycyjnego w Unii Europejskiej przez Nordycko-Bałtycki Korytarz Wodorowy,
- ▶ Prezes Zarządu GAZ-SYSTEM Sławomir Hinc powołany do Zarządu Gas Infrastructure Europe (GIE),
- ▶ Rozpoczęcie niewiążącej procedury badania rynku w ramach projektu Wodorowa Mapa Polski,
- ▶ Zorganizowanie II edycji warsztatów na temat rozwoju rynku biometanu w Polsce,
- ▶ Wprowadzenie nowej treści Ogólnych Warunków Umowy Przesyłowej (OWU) dla klientów przesyłowych,
- ▶ Uzyskanie pozwolenia na budowę dla SSRP Wydartowo,
- ▶ Uzyskanie decyzji o uwarunkowaniach środowiskowych dla przyłączenia do SGT Ciechanów – Pawłowo.

- ▶ Przeprowadzenie webinarów w ramach badania Wodorowa Mapa Polski,
- ▶ Rozpoczęcie cyklu praktycznych webinarów dla klientów,
- ▶ Powołanie Wiceprezesa Adama Bryszewskiego do Zarządu Izby Gospodarczej Gazownictwa,
- ▶ Aktualizacja prognozy zapotrzebowania na usługę przesyłową na lata 2024-2025,
- ▶ Zatwierdzenie przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki projektu przepustowości przyrostowej dla granicy pomiędzy obszarami rynkowymi Polska – Ukraina,
- ▶ Uzyskanie pozwolenia na budowę gazociągu DN700 Wężeń – Przewóz.

MAJ

PODSUMOWANIE ROKU 2024 W GAZ-SYSTEM

- ▶ Nabycie od ORLEN 100 proc. udziałów w spółce Gas Storage Poland,
- ▶ Zakończenie badania środowiskowego w ramach Programu FSRU w Zatoce Gdańskiej,
- ▶ Podpisanie przez operatorów systemów przesyłowych gazu z regionu Morza Bałtyckiego „Porozumienia w celu przyspieszenia rozwoju infrastruktury wodorowej”,
- ▶ Wydarzenie „Dzień Dostawcy GAZ-SYSTEM”,
- ▶ Uruchomienie nowej odsłony wirtualnej mapy systemu przesyłowego,
- ▶ GAZ-SYSTEM wyróżniony Tytanowym Laurem Inwestora w kategorii „Projekt roku - nowa instalacja” za przejście pod rezerwatem przyrody Olszanka na trasie gazociągu Goleniów – Police,
- ▶ Publikacja raportu zrównoważonego rozwoju GAZ-SYSTEM za rok 2023,
- ▶ Podpisanie umowy na budowę gazociągu DN300 Nowe Tłoki – Sulechów,

- ▶ Podpisanie umowy z Instytutem Nafty i Gazu – Państwowym Instytutem Badawczym na dofinansowanie z programu FEnIKS budowy dwóch gazociągów: Oświęcim – Tworzeń oraz Rembelszczyzna – Mory,
- ▶ **GAZ-SYSTEM jednym z inicjatorów powołania stowarzyszenia operatorów sieci przesyłowych wodorowych (ENNOH) w Europie.**



- ▶ Uzyskanie pozwolenia wodnoprawnego dla części morskiej Programu FSRU,
- ▶ **300. dostawa LNG do Terminalu LNG w Świnoujściu,**

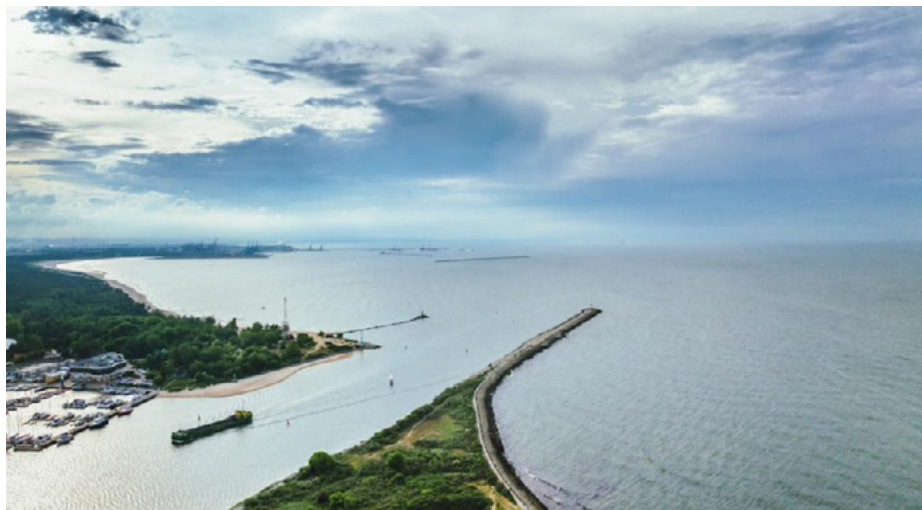


CZERWIEC

LIPIEC

PODSUMOWANIE ROKU 2024 W GAZ-SYSTEM

- ▶ Rozpoczęcie budowy gazociągu Nowe Tłoki – Sulechów,
- ▶ 5. edycja GSA Platform FORUM 2024, jubileusz dziesięciolecia uruchomienia Platformy GSA,
- ▶ Zatwierdzenie przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki Instrukcji Ruchu i Eksploatacji Sieci Przesyłowej (IRiESP)-wersja 29,
- ▶ **Uzyskanie decyzji lokalizacyjnej dla Terminalu FSRU.**



LIPIEC

- ▶ Podpisanie kompletu umów na dostawę najważniejszych komponentów do budowy gazociągów lądowych Programu FSRU,
- ▶ Podpisanie umowy i rozpoczęcie budowy gazociągu DN700 Węzłów – Przewóz,
- ▶ Wdrożenie Modułu Informacji Rynkowej (MIR) w ramach nowego Systemu Wymiany Informacji (SWI),
- ▶ Ogłoszenie wyników 14. edycji Funduszu Naturalnej Energii,
- ▶ Przyjęcie przez Zarząd GAZ-SYSTEM Polityki Bezpieczeństwa i Higieny Pracy,
- ▶ Audyt Polskiego Centrum Akredytacji potwierdził kompetencje Laboratoriów w zakresie posiadanych zakresów akredytowanej działalności oraz w odniesieniu do wnioskowych rozszerzeń,
- ▶ Uzyskanie pozwolenia na budowę przyłączenia SGT Zambrów.

SIERPIEŃ

- ▶ Zakontraktowanie wykonawców nadzoru inwestorskiego dla gazociągów lądowych FSRU,
- ▶ Ukończenie wstępnego studium wykonalności Nordycko-Bałtyckiego Korytarza Wodorowego,
- ▶ **Podpisanie z Polską Spółką Gazownictwa porozumienia o utworzeniu Centrum Wymiany i Analizy Informacji z obszaru cyberbezpieczeństwa (ISAC GAZ PL),**



- ▶ 10. edycja mistrzostw udzielania pierwszej pomocy o puchar Prezesa GAZ-SYSTEM,
- ▶ Audyt nadzoru UDT CERT i utrzymanie przez GAZ-SYSTEM certyfikatu poświadczającego skuteczność i zgodność Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem i Higieną Pracy z wymaganiami normy PN-ISO 45001,
- ▶ Podpisanie umowy na budowę przyłączenia do SGT Długa Goślina.

WRZESIEŃ

PODSUMOWANIE ROKU 2024 W GAZ-SYSTEM



- ▶ **Jubileuszowa dziesiąta edycja GAZ-SYSTEM Forum,**
- ▶ Audyty recertyfikujący na zgodność ze znowelizowaną normą PN-EN ISO 27001 i utrzymanie certyfikatu potwierdzającego zgodności Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji z międzynarodowymi standardami w zakresie bezpieczeństwa informacji, cyberbezpieczeństwa i ochrony prywatności,
- ▶ Rozszerzenie zakresu akredytowanej działalności Laboratorium Badań Materiałowych o badania nieniszczące metodą ultradźwiękową, techniką TOFD zgodnie z PN-EN ISO 10863:2020-12 oraz PN-EN ISO 16828:2014-06,

- ▶ Pierwsza edycja „Dnia Innowacji” w GAZ-SYSTEM,
- ▶ Rozszerzenie akredytowanej działalności Laboratorium Pomiarów Jakości Gazu o wzorcowanie higrometrów temperatury punktu rosy wody dla gazu ziemnego,
- ▶ Uruchomienie nowego Systemu Wymiany Informacji (SWI),
- ▶ **Uroczystość z okazji dwudziestolecia istnienia GAZ-SYSTEM.**



- ▶ Zakontraktowanie wykonawców prac budowlanych dla wszystkich gazociągów lądowych Programu FSRU,
- ▶ **Podpisanie umowy z Instytutem Nafty i Gazu – Państwowym Instytutem Badawczym na dofinansowanie z programu FENIKS budowy gazociągu Kędzierzyn-Koźle – Racibórz – Rybnik,**



PAŹDZIERNIK

LISTOPAD

PODSUMOWANIE ROKU 2024 W GAZ-SYSTEM

- ▶ Uzyskanie pozwolenia na budowę Węzła i Tłoczni Gazu Lwówek,
- ▶ Audyt kontrolny UDT CERT i utrzymanie przez GAZ-SYSTEM certyfikatu poświadczającego skuteczność i zgodność Systemu Zarządzania Jakością w Spawalnictwie z wymaganiami normy PN-EN ISO 3834-2,
- ▶ Przyznanie dofinansowania unijnego dla projektu "Pomeranian Green Hydrogen Cluster",
- ▶ Zawarcie Umowy o Przyłączenie Elektrowni Kozienice,
- ▶ Przyjęcie przez Zarząd GAZ-SYSTEM Polityki ochrony środowiska,
- ▶ **GAZ-SYSTEM wyróżniony przez Ministerstwo Klimatu i Środowiska za projekt Wodorowej Mapy Polski.**



LISTOPAD

- ▶ Wdrożenie systemu zarządzania środowiskowego na Terminalu LNG w Świnoujściu i uzyskanie certyfikatu potwierdzającego zgodność z normą PN-EN ISO 14001:2015 Systemy zarządzania środowiskowego - Wymagania i wytyczne stosowania,
- ▶ Uzyskanie pozwolenia na budowę części morskiej Terminalu FSRU,
- ▶ Pierwszy raz w historii Terminalu LNG w Świnoujściu załadowano oraz rozładowano statek małej skali (tzw. small scale LNG),
- ▶ Zakończenie inwestycji „Budowa gazociągu Oświęcim – Tworzeń”,
- ▶ Powołanie Wiceprezes Elżbiety Kramek do Zarządu ENTSOG (Europejska Sieć Operatorów Systemów Przesyłowych Gazu) na kadencję w latach 2025-2027,
- ▶ Publikacja wyników badania Wodorowej Mapy Polski,
- ▶ Powołanie Agnieszki Ozgi, Dyrektora Pionu Transformacji Energetycznej na przedstawiciela Zarządu przyszłej organizacji zrzeszającej Operatorów Systemów Przesyłowych Wodorowych (European Network of Network Operators for Hydrogen – pre-ENNOH),
- ▶ Rozpoczęcie fazy studium wykonalności Nordycko-Bałtyckiego Korytarza Wodorowego,

GRUDZIEŃ

- ▶ Powołanie Prezesa Sławomira Hinc na Prezesa Zarządu Izby Gospodarczej Biogazu i Biometanu,
- ▶ Przyjęcie przez Zarząd Polityki ESG w GAZ-SYSTEM,
- ▶ Przyjęcie Strategii spółki w obszarze CCS,
- ▶ Zakończenie 5. edycji programu „GAZ-SYSTEM dla Edukacji”,
- ▶ **Podpisanie porozumienia o współpracy z Dowództwem Komponentu Wojsk Obrony Cyberprzestrzeni.**



**INFORMACJE
OGÓLNE**



PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU

2.1.1 Ogólna podstawa sporządzenia oświadczeń dotyczących zrównoważonego rozwoju

[BP-1]

Niniejsza sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju (dalej też: sprawozdanie, SZR) została sporządzona z uwzględnieniem następujących wytycznych i regulacji:



Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, tj. **Dz. U. 2023 r. poz. 120**, z późn. zm. – Ustawa wdraża zapisy

Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady **(UE) 2022/2464** z dnia 14 grudnia 2022 r. w sprawie zmiany rozporządzenia **(UE) nr 537/2014**, dyrektywy **2004/109/WE**, dyrektywy **2006/43/WE** oraz dyrektywy **2013/34/UE** w odniesieniu do sprawozdawczości przedsiębiorstw w zakresie zrównoważonego rozwoju - dalej: CSRD,



Rozporządzenia delegowanego Komisji **(UE) 2023/2772** z dnia 31 lipca 2023 r. uzupełniającej dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady **2013/34/UE** w odniesieniu do standardów sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju – dalej: ESRS,



Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady **(UE) 2020/852** z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniające rozporządzenie (UE) 2019/2088 - dalej: Taksonomia UE.

Sprawozdanie zostało opracowane tak, by w jak największym stopniu pokrywać wymagania ESRS, jednakże w związku z nabyciem w czerwcu 2024 roku 100 proc. udziałów w spółce Gas Storage Poland sp. z o.o. nie opracowano ujawnień Taksonomii UE obejmujących całą Grupę. Uwzględniono dane tylko ze spółki GAZ-SYSTEM. W związku z powyższym sprawozdanie to nie jest w pełni zgodne z wymogami ESRS.

Definicje terminów specyficznych zastosowanych w dokumencie zamieszczono w Słowniku (rozdział 6.1).

Sprawozdanie zostało sporządzone za okres 12 miesięcy: od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku.

GAZ-SYSTEM i spółki zależne nie miały prawnego obowiązku sporządzenia sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju. Niniejsze sprawozdanie jest dobrowolne i jest kontynuacją dobrych praktyk GAZ-SYSTEM w zakresie podsumowania działalności w kontekście zrównoważonego rozwoju, które wcześniej przygotowywane były na podstawie standardów Global Reporting Initiative (GRI).

Zakres konsolidacji w sprawozdawczości jest analogiczny, jak w sprawozdaniu finansowym, tj. obejmuje następujące podmioty wchodzące w skład Grupy Kapitałowej GAZ-SYSTEM (dalej: jednostka sprawozdawcza, GK GAZ-SYSTEM lub Grupa, w rozumieniu finansowym, a nie kodeksu spółek handlowych):

**Operator Gazociągów
Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.,
(dalej: **GAZ-SYSTEM**)**

Gas Storage Poland sp. z o.o.
(dane dotyczą okresu od lipca do grudnia 2024 r.;
20 czerwca 2024 r. GAZ-SYSTEM nabył
100 proc. udziałów Gas Storage Poland),
(dalej: **Gas Storage Poland**)



Ustawa o rachunkowości przewiduje zwolnienie z konsolidowania spółek, których dane finansowe nie są istotne (niska istotność finansowa oznacza, że wpływ jednostki zależnej na wyniki finansowe, sytuację majątkową i przepływy pieniężne grupy jako całości jest marginalny). Ze względu na niską istotność finansową sprawozdawczość nie obejmuje następujących spółek zależnych:

- ▶ TEL-STER sp. z o.o. - spółka zależna **GAZ-SYSTEM**,
- ▶ Ośrodek Badawczo-Rozwojowy Górnictwa Surowców Chemicznych „CHEMKOP” sp. z o.o. - spółka zależna **Gas Storage Poland**.

Łańcuch wartości obejmuje operacje własne, dostawców i podwykonawców Grupy (wyższy szczebel łańcucha wartości, ang. upstream) oraz klientów i dystrybutorów (niższy szczebel łańcucha wartości, ang. downstream). Łańcuch wartości został opisany w ramach ujawnienia SBM-1. W ramach sprawozdawczości uwzględniano perspektywę łańcucha wartości, szczególnie biorąc pod uwagę analizę zidentyfikowanych istotnych wpływów, ryzyk i szans (ang. IRO – impacts, risks, opportunities) w ramach opisywanych polityk.

Grupa zgodnie z przepisami krajowymi i unijnymi nie skorzystała ze zwolnienia z obowiązku ujawniania informacji dotyczących oczekiwanych wydarzeń lub spraw będących przedmiotem toczących się negocjacji, a także nie skorzystała z możliwości pominięcia konkretnych informacji dotyczących własności intelektualnej, know-how oraz wyników innowacji.

2.1.2 Ujawnianie informacji w odniesieniu do szczególnych okoliczności

[BP-2]

Perspektywy czasowe

Przedziały czasowe zostały zdefiniowane zgodnie ze standardami sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju, mianowicie:

- ▶ **Perspektywa krótkoterminowa okres sprawozdawczy (1 rok),**
- ▶ **Perspektywa średnioterminowa - do 5 lat,**
- ▶ **Perspektywa długoterminowa - powyżej 5 lat.**

Szacowanie łańcucha wartości, źródła oszacowań i niepewność wyników

Obecnie mierniki w sprawozdawczości dotyczą w większości operacji własnych.

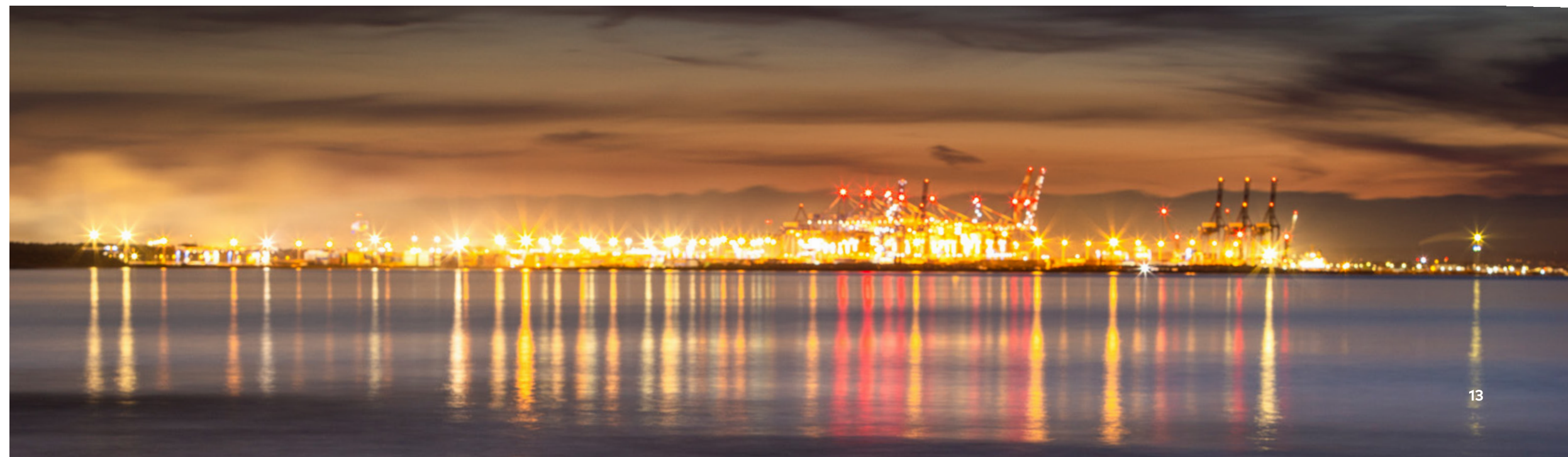
Miernikiem dotyczącym łańcucha wartości niższego i wyższego szczebla, oszacowanym na podstawie źródeł pośrednich są emisje GHG z zakresu 3. Podlega on wysokiemu poziomowi niepewności pomiaru, gdyż został obliczony częściowo na podstawie danych fizycznych, a częściowo finansowych. Metodyka obliczania GHG z zakresu 3 oraz poziom dokładności zostały opisane w ujawnieniu E1-6.

Zmiany w przygotowywaniu lub prezentacji informacji na temat zrównoważonego rozwoju, błędy sprawozdawcze w poprzednich okresach

Z uwagi, że jest to pierwsze sprawozdanie spółki bazujące na standardach ESRS, nie zidentyfikowano zmian w przygotowywaniu i prezentacji informacji na temat zrównoważonego rozwoju w porównaniu z poprzednim okresem sprawozdawczym, ani nie wskazano istotnych błędów w poprzednich okresach sprawozdawczych z uwagi na brak danych porównawczych.

GK GAZ-SYSTEM nie ujawnia w sprawozdaniu informacji na podstawie innych przepisów lub ogólnie przyjętych interpretacji i standardów dotyczących sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju.

Sprawozdanie nie zawiera odniesień do innych dokumentów.



ŁAD KORPORACYJNY

2.2.1 Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych

[GOV-1] [G1 GOV-1]

Organy zarządzające i nadzorcze spółki dominującej - GAZ-SYSTEM stanowią:



Organy zarządzające i nadzorcze GAZ -SYSTEM w podziale na płeć

	Liczba członków	Liczba mężczyzn	Liczba kobiet	Odsetek kobiet	Członkowie wykonawczy	Członkowie niewykonawczy
Zarząd	3	2	1	33,3%	3	0
Rada Nadzorcza	3	2	1	33,3%	0	3
Walne Zgromadzenie	1	1	0	0%	0	1

Stan na 31.12.2024 r.

ZARZĄD GAZ-SYSTEM

Skład osobowy Zarządu spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania to:



Osoby reprezentujące pracowników i inne osoby świadczące pracę w spółce nie wchodzą w skład Zarządu spółki.

W składzie Zarządu spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień sporządzenia sprawozdania zapewniona

jest różnorodność w zakresie płci, wieku, kierunku wykształcenia, specjalistycznej wiedzy oraz doświadczenia zawodowego w sektorach zgodnych z przedmiotem działalności spółki.

Zmiany w składzie osobowym Zarządu spółki w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku:

Zmiany w składzie osobowym Zarządu GAZ-SYSTEM w 2024 roku

01.01.2024 - 12.02.2024 r.	W skład Zarządu GAZ-SYSTEM wchodziło 6 członków Zarządu: Marcin Chłudziński, Andrzej Kensbok, Błażej Spychalski, Marian Krzemiński, Paweł Pikus, Artur Zawartko. 12.02.2024 r. Walne Zgromadzenie odwołało wszystkich członków zarządu.
12.02.2024 r.	Na Prezesa Zarządu został powołany przez Walne Zgromadzenie Sławomir Hinc.
25.03. 2024 r.	Walne Zgromadzenie powołało Elżbietę Kramek i Adama Bryszewskiego na członków zarządu i powierzyło im funkcje wiceprezesów.
25.03.2024 r. – 31.12.2024 r.	Zarząd GAZ-SYSTEM liczy 3 członków: Sławomir Hinc (Prezes Zarządu), Elżbieta Kramek (Wiceprezes Zarządu), Adam Bryszewski (Wiceprezes Zarządu).



Sławomir Hinc
Prezes Zarządu (od 12 lutego 2024 roku)


W latach 2004-2008 pełnił funkcję dyrektora finansowego w spółce PGNiG Przesył (obecnie GAZ-SYSTEM), gdzie był odpowiedzialny za współpracę z Urzędem Regulacji Energetyki oraz negocjacje umowy leasingu

majątku przesyłowego, który dywidendą rzeczową został przekazany przez PGNiG do GAZ-SYSTEM. Nadzorował także proces uzyskania koncesji na przesyłanie gazu dla GAZ-SYSTEM. W latach 2006-2008 pełnił w GAZ-SYSTEM funkcję prokurenta. Jest autorem pierwszej taryfy przesyłowej Spółki.

W latach 2008-2013 był wiceprezesem PGNiG ds. finansowych. Odpowiadał m.in. za wydzielenie z PGNiG operatora systemu magazynowego (OSM), utworzenie Spółki obecnie funkcjonującej pod nazwą Gas Storage Poland oraz wprowadzenie na rynek usług magazynowych.

W latach 2008-2014 był członkiem Rady Nadzorczej Spółki EuRoPol GAZ. W 2010 roku został powołany do Rady Zarządzającej europejskiego stowarzyszenia firm gazowych i naftowych EUROGAS w Brukseli, w której zasiadał do 2015 roku.

W latach 2013-2016 pełnił funkcję prezesa i dyrektora generalnego Spółki PGNiG Upstream Norway, gdzie odpowiadał między innymi za nabycie udziałów PGNiG w 4 złożach, za co otrzymał nagrodę Gullkronen Award za najlepszą transakcję na rynku naftowym w Norwegii.

Nadzorował także rozszerzenie działalności poszukiwawczej złóż przez PGNiG na północy Norwegii, w tym pozyskanie przez PGNiG koncesji poszukiwawczych na Morzu Barentsa.

W latach 2018-2019 pracował w branży rowerowej, w tym w Holandii jako prezes producenta rowerów elektrycznych Multicycle BV – Spółki z grupy Kross. W latach 2019-2024 związany był z branżą energetyki odnawialnej, najpierw jako doradca zarządu, a następnie członek Rady Nadzorczej Helioexpert. Od 2019 roku był prezesem i dyrektorem zarządzającym Green Genius - polskiego oddziału litewskiego operatora farm PV.

Posiada wykształcenie ekonomiczne uzyskane w Instytucie Handlu Zagranicznego Uniwersytetu Gdańskiego i tytuł naukowy doktora nauk technicznych Wydziału Inżynierii Środowiska Politechniki Warszawskiej ze specjalnością w zakresie systemów taryfowych w przesyłaniu gazu. Studiował także na Uniwersytecie w Wiedniu oraz Berlinie. Ukończył studia podyplomowe The Comprehensive Business Management Programme organizowane przez Central State Connecticut University. Wykładowca studiów podyplomowych na Politechnice Warszawskiej i Akademii Górniczo-Hutniczej w obszarze transportu, taryfikacji i regulacji rynku gazu ziemnego. Autor szeregu publikacji z zakresu taryfikacji i transportu gazu ziemnego.

Elżbieta Kramek
Wiceprezes Zarządu (od 25 marca 2024 roku)


Ukończyła Politechnikę Warszawską na Wydziale Inżynierii Sanitarnej i Wodnej. Jest absolwentką studiów podyplomowych w zakresie marketingu i zarządzania Executive MBA na Uniwersytecie Warszawskim &

University of Illinois, studium podyplomowego z zakresu zarządzania, finansów i marketingu w Szkole Głównej Handlowej w Warszawie oraz studium podyplomowego z zakresu magazynowania i rozprowadzania paliw gazowych na Politechnice Warszawskiej.

Posiada wieloletnie doświadczenie i wiedzę techniczną w zakresie rozwoju i inwestycji w branży gazowniczej. Ze spółką GAZ-SYSTEM jest związana od początku jej istnienia, czyli od 2004 roku. Odpowiadała za politykę rozwojową spółki, w tym planowanie rozwoju systemu przesyłowego i opracowywanie KDPR (Krajowy Dziesięcioletni Plan Rozwoju), prognozowanie przyszłego zapotrzebowania na gaz i usługę przesyłową.

Nadzorowała między innymi planowanie i realizację strategicznych zadań inwestycyjnych wraz z uzyskiwaniem dla nich dofinansowania z funduszy unijnych oraz obszar współpracy międzynarodowej. Przez wiele lat była przedstawicielem Spółki w organizacjach branżowych, takich jak: GIE (Gas Infrastructure Europe), GERG (European Gas Research Group), International Gas Union, MARCOGAZ oraz ENTSG (European Network of Transmission System Operators for Gas), gdzie od marca 2024 roku reprezentuje GAZ-SYSTEM w Zarządzie.

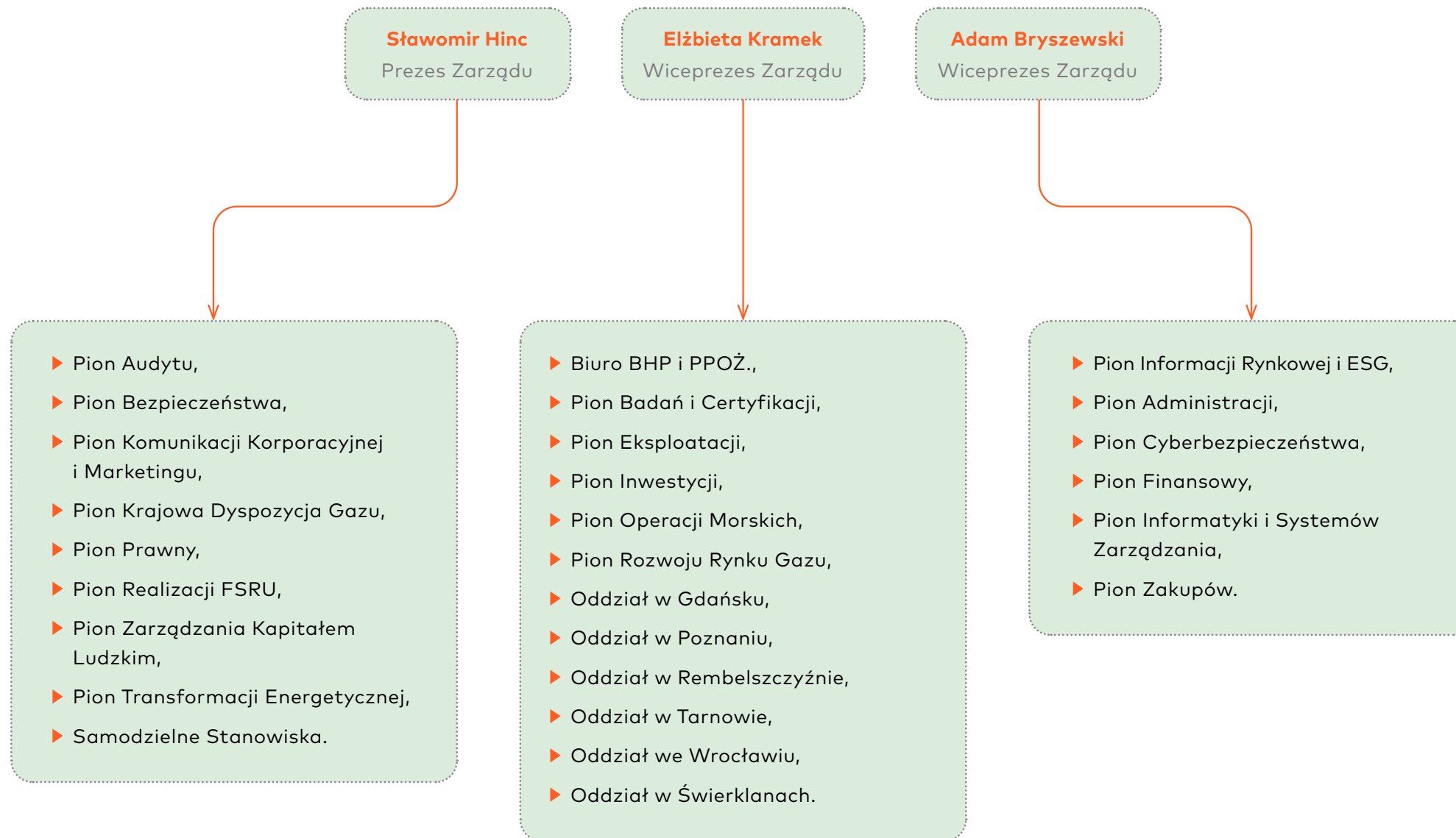
Adam Bryszewski
Wiceprezes Zarządu (od 25 marca 2024 roku)


Z wykształcenia jest magistrem ekonomii. Ukończył Handel Zagraniczny na Wydziale Ekonomicznym Uniwersytetu Gdańskiego. Legitymuje się dyplomem z zakresu rachunkowości finansowej i zarządczej, finan-

sów, audytu i IT Association of Chartered Certified Accountants (ACCA) oraz międzynarodowym dyplomem audytorów wewnętrznych wydanym przez Institute of Internal Auditors (IIA). Jest doświadczonym menadżerem w dziedzinie skarbu, księgowości, kontrolingu oraz podatków.

W latach 2004-2020 pracował w GAZ-SYSTEM odpowiadając za nadzór i organizację całokształtu finansowych, księgowych, podatkowych, regulacyjnych i kontrolingowych działań Spółki. Zapewnił między innymi finansowanie budowy Terminalu LNG w Świnoujściu przy zagwarantowaniu środków unijnych (EEPR i POLiŚ). Był odpowiedzialny za wdrożenia procesów oceny efektywności ekonomicznej nowych przedsięwzięć oraz priorytetyzacji portfolio inwestycyjnego (KOI). Odpowiadał także za wdrożenie zintegrowanego systemu typu ERP – SAP. Zajmował się kształtowaniem strategii i polityki regulacyjnej Spółki i przez ponad 16 lat negocjował w jej imieniu taryfę przesyłową. Następnie pracował w Polskiej Grupie Energetycznej PGE S.A., gdzie sprawował funkcje dyrektora Departamentu Skarbu oraz szefa zespołu finansowania projektowego Offshore.

PODLEGŁOŚĆ JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH



OPIS DZIAŁANIA ZARZĄDU SPÓŁKI

Zarząd spółki działa na podstawie Kodeksu spółek handlowych i innych przepisów prawa, postanowień Statutu Spółki oraz postanowień Regulaminu Zarządu Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.

Zarząd jest powoływany przez Radę Nadzorczą lub Walne Zgromadzenie na wspólną 3-letnią kadencję. W jego skład może wchodzić od 1 do 6 członków.

KOMPETENCJE ZARZĄDU SPÓŁKI

Zarząd jest organem odpowiedzialnym za kierowanie spółką, zarządzanie jej majątkiem oraz reprezentowanie jej na zewnątrz, w tym we wszystkich czynnościach sądowych i pozasądowych. Wszystkie kwestie związane z prowadzeniem spraw spółki, niezastrzeżone przepisami prawa lub postanowieniami Statutu Spółki dla Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej, należą do kompetencji Zarządu.

Szczegółowe zasady dotyczące powoływania i odwoływania członków Zarządu zawarte są w „Statucie Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.”

RADA NADZORCZA GAZ-SYSTEM

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością spółki we wszystkich jej aspektach, zapewniając zgodność z obowiązującymi przepisami. Do jej najważniejszych kompetencji należy powoływanie członków Zarządu, ocena sprawozdań Zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za rok obrotowy w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz zatwierdzanie rocznych planów operacyjnych i strategicznych. Rada Nadzorcza udziela Zarządowi zgody na dokonywanie określonych czynności, w przypadkach wskazanych w Statucie Spółki. Ponadto Rada Nadzorcza opiniuje wszelkie sprawy przedkładane przez Zarząd do rozpatrzenia Walnemu Zgromadzeniu.

Członkowie Rady Nadzorczej są powoływani przez Walne Zgromadzenie na wspólną, 3-letnią kadencję. Liczba członków Rady wynosi od 3 do 9 osób.

Rada Nadzorcza odbywa posiedzenia regularnie, co najmniej raz na dwa miesiące.

Zasady organizacji i funkcjonowania Rady Nadzorczej są szczegółowo określone w „Statucie Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.” oraz „Regulaminie Rady Nadzorczej Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.”, które definiują jej strukturę, obowiązki i procedury działania.

Osoby reprezentujące pracowników i inne osoby świadczące pracę w spółce nie wchodzi w skład Rady Nadzorczej.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w składzie Rady Nadzorczej spółki była zapewniona różnorodność w zakresie płci, kierunku wykształcenia, specjalistycznej wiedzy, wieku oraz doświadczenia zawodowego.

Do obowiązków i kompetencji Zarządu należą między innymi:



Skład osobowy Rady Nadzorczej spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku:

- ▶ **Adam Piotrowski** - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- ▶ **Aleksandra Świdarska** - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- ▶ **Michał Homenda** - Sekretarz Rady Nadzorczej

Skład osobowy Rady Nadzorczej spółki na dzień 31 lipca 2025 r. (na dzień sporządzania sprawozdania):

- ▶ **Adam Piotrowski** - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- ▶ **Aleksandra Świdarska** - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- ▶ **Michał Homenda** - Sekretarz Rady Nadzorczej
- ▶ **Katarzyna Flak** - Członek Rady Nadzorczej
- ▶ **Marek Ignor** - Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej spółki w trakcie 2024 roku

Imię i Nazwisko	Powołana/y z dniem:	Odwołana/y z dniem:	Funkcja:
Izabella Łyś-Gorzowska	2 kwietnia 2021 r. na Członka Rady Nadzorczej	7 lutego 2024 r.	Członek Rady Nadzorczej do dnia 07/02/2024
Marcin Kiwior	28 listopada 2023 r. na Członka Rady Nadzorczej	7 lutego 2024 r.	Członek Rady Nadzorczej do dnia 07/02/2024
Wojciech Arkuszewski	31 grudnia 2015 r. na Członka Rady Nadzorczej	7 lutego 2024 r.	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od dnia 12/01/2016 do dnia 07/02/2024 Członek Rady Nadzorczej kadencji rozpoczynającej się od 09/07/2020 Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od dnia 18/08/2020
Dariusz Kocuń	3 marca 2016 r. na Członka Rady Nadzorczej	7 lutego 2024 r.	Powołany na Członka Rady Nadzorczej kadencji rozpoczynającej się od 09/07/2020 Członek Rady Nadzorczej do dnia 07/02/2024
Jakub Trojgo	12 października 2021 r. na Członka Rady Nadzorczej 26 czerwca 2024 r. na Członka Rady Nadzorczej (nowej kadencji)	31 lipca 2024 r.	Członek Rady Nadzorczej od dnia 12/10/2021 do dnia 15/06/2023 Przewodniczący Rady Nadzorczej od dnia 15/06/2023 do dnia 26/06/2024 Przewodniczący Rady Nadzorczej od dnia 26/06/2024 do dnia 31/07/2024 (w nowej kadencji)
Adam Piotrowski	16 lipca 2024 r. na Członka Rady Nadzorczej		Członek Rady Nadzorczej od dnia 16/07/2024 do dnia 31/07/2024 Przewodniczący Rady Nadzorczej od dnia 01/08/2024
Michał Homenda	14 czerwca 2023 r. na Członka Rady Nadzorczej 26 czerwca 2024 r. na członka Rady Nadzorczej (nowej kadencji)		Członek Rady Nadzorczej od dnia 14/06/2023 do dnia 26/06/2023 Sekretarz Rady Nadzorczej od dnia 26/06/2023 do dnia 26/06/2024 Członek Rady Nadzorczej od dnia 26/06/2024 do dnia 29/07/2024 Sekretarz Rady Nadzorczej od dnia 29/07/2024
Aleksandra Świdarska	1 sierpnia 2023 r. na Członka Rady Nadzorczej 26 czerwca 2024 r. na członka Rady Nadzorczej (nowej kadencji)		Członek Rady Nadzorczej od dnia 01/08/2023 do dnia 29/07/2024 Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej od dnia 29/07/2024

WALNE ZGROMADZENIE GAZ-SYSTEM

Najwyższym organem spółki jest Walne Zgromadzenie. Organ może decydować o składzie Zarządu oraz decyduje o składzie Rady Nadzorczej. Do jego głównych zadań należy m.in. rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdania finansowego, udzielanie absolutorium Zarządowi za działalność w danym roku obrotowym, podział zysku lub pokrycie straty oraz przesunięcie dnia dywidendy lub rozłożenie wypłaty dywidendy na raty. Ponadto uchwały Walnego Zgromadzenia wymagają czynności, które z uwagi na ich istotność zostały zastrzeżone w Statucie Spółki dla Walnego Zgromadzenia (jednym z progów istotności jest tutaj wartość czynności – 50.000.000 zł netto).

Walne Zgromadzenie może obradować w trybie zwyczajnym lub nadzwyczajnym. Zwoływane jest na wniosek Zarządu, Rady Nadzorczej lub akcjonariusza reprezentowanego przez Skarb Państwa, zgodnie z procedurami określonymi w Kodeksie spółek handlowych. Organizacja i funkcjonowanie Walnego Zgromadzenia są szczegółowo określone w „Statucie Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.”.

Wyłącznym Akcjonariuszem spółki jest Skarb Państwa. Pełnomocnik Rządu do spraw Strategicznej Infrastruktury Energetycznej wykonuje uprawnienia z akcji należących do Skarbu Państwa w stosunku do Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.

W związku z tym, że analiza podwójnej istotności (DMA ang. *double materiality assessment*) została przeprowadzona po raz pierwszy w 2024 roku, nie przypisano jeszcze konkretnych zadań, uprawnień zarządu, czy powiązanych polityk, które określałyby odpowiedzialność organów administrujących, zarządzających i nadzorczych za poszczególne zidentyfikowane istotne wpływy, ryzyka i szanse. Obecnie zaadresowane w Grupie są jedynie zidentyfikowane ryzyka. Spółka w perspektywie średnioterminowej wdroży procedury do monitorowania wszystkich IRO i zarządzania nimi oraz odpowiedzialność za ich realizację.

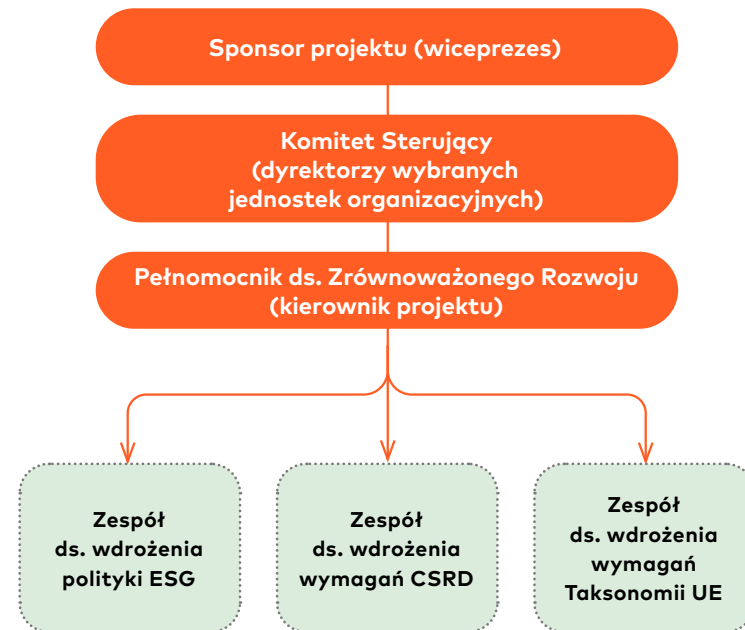


STRUKTURA ZARZĄDZANIA OBSZAREM ESG W GAZ-SYSTEM

W sierpniu 2024 roku Zarząd powołał Strukturę zarządzania obszarem ESG w GAZ-SYSTEM, w tym Pełnomocnika ds. Zrównoważonego Rozwoju. W ramach przyjętej formalnie struktury wyznaczone zostały role i odpowiedzialności w tym, za cykliczny monitoring ryzyk ESG oraz nadzór nad zarządzaniem ryzykami ESG.

W ramach powołanej struktury zarządzania obszarem ESG w GAZ-SYSTEM za nadzór nad ryzykami odpowiada członek Zarządu odpowiedzialny za obszar ESG.

Struktura zarządzania obszarem ESG.



Zarządzanie obszarem ESG w GAZ-SYSTEM opiera się na czterostopniowej strukturze, której zadaniem jest integracja celów ESG z celami biznesowymi spółki oraz jej dostosowanie do aktualnych i przyszłych wymagań regulacyjnych oraz oczekiwań wewnętrznych i zewnętrznych interesariuszy.

Całościowy nadzór nad obszarem ESG pełni Zarząd spółki, który odpowiada m.in. za:

- ▶ zatwierdzenie *Polityki ESG*,
- ▶ monitorowanie realizacji celów ESG poprzez ocenę stopnia realizacji *Polityki ESG*,
- ▶ cykliczny monitoring ryzyk,
- ▶ cykliczne raportowanie do Rady Nadzorczej w zakresie stopnia realizacji celów ESG.

Kluczową rolę w strukturze zarządzania ESG pełni Sponsor, którym jest Wiceprezes Zarządu nadzorujący Pion Informacji Rynkowej i ESG. Do zadań Sponsora należy m.in.

- ▶ akceptowanie kierunków i zakresu działań rekomendowanych przez Komitet Sterujący,
- ▶ opiniowanie i zatwierdzanie działań w zakresie zrównoważonego rozwoju zintegrowanych ze strategią i celami biznesowymi spółki,
- ▶ nadzór nad zarządzaniem ryzykami ESG,
- ▶ przekazywanie do zatwierdzenia przez Zarząd spółki *Polityki ESG* w spółce, a także aktualizacji tych dokumentów,
- ▶ monitoring stopnia realizacji *Polityki ESG* i przekazywanie informacji na ten temat Zarządowi spółki.





Zapewnienie wsparcia merytorycznego i wydawanie kluczowych rekomendacji w zakresie celów ESG oraz inicjatyw strategicznych i zadań ESG należy do kompetencji Komitetu Sterującego. Ten organ składa się z dyrektorów wybranych Jednostek Organizacyjnych. Funkcję Przewodniczącego Komitetu Sterującego pełni Dyrektor Pionu Informacji Rynkowej i ESG, a Zastępcą Przewodniczącego jest Dyrektor Pionu Transformacji Energetycznej. Do zadań Komitetu Sterującego należy m.in:

- ▶ opiniowanie i wydawanie rekomendacji w zakresie celów ESG wynikających z *Polityki ESG*,
- ▶ opiniowanie i wydawanie rekomendacji w zakresie inicjatyw ESG, w tym podejmowanie decyzji o przyjęciu ich do realizacji i wskazaniu jednostki odpowiedzialnej merytorycznie za realizację inicjatywy,
- ▶ zatwierdzanie kwartalnych raportów ze stopnia realizacji *Polityki ESG*.

Za koordynowanie prac w ramach struktury zarządzania obszarem ESG oraz sprawowanie nadzoru nad realizacją *Polityki ESG* odpowiada Kierownik Projektu, którym jest Pełnomocnik ds. Zrównoważonego Rozwoju. Do zadań Kierownika Projektu należy m.in:

- ▶ organizacja pracy, określenie zadań dla Zespołów Projektowych oraz określenie harmonogramu prac w poszczególnych projektach,
- ▶ zarządzanie bieżącymi pracami Zespołów Projektowych,
- ▶ monitorowanie stopnia realizacji projektów w ramach struktury zarządzania ESG,

- ▶ realizacja planu komunikacji projektowej – organizacja spotkań statusowych i raportowanie do Sponsora i Komitetu Sterującego oraz bieżące informowanie pracowników o statusie realizacji projektów,
- ▶ przygotowanie i zarządzanie dokumentacją projektów,
- ▶ raportowanie do Komitetu Sterującego i Sponsora stopnia realizacji *Polityki ESG*.

Za realizację kluczowych zadań z zakresu ESG odpowiadają Zespoły Projektowe, w skład których wchodzi m.in. wyznaczeni Koordynatorzy z poszczególnych Jednostek Organizacyjnych. Struktura zarządzania obszarem ESG przewiduje funkcjonowanie Zespołów Projektowych powołanych do następujących zadań:

- ▶ Zespół ds. wdrożenia *Polityki ESG* odpowiedzialny za przygotowanie *Polityki ESG* i integrację celów ESG ze strategią biznesową spółki,
- ▶ Zespół ds. wdrożenia wymagań CSRD odpowiedzialny za przygotowanie spółki do raportowania zgodnie z wymaganiami dyrektywy CSRD,
- ▶ Zespół ds. wdrożenia wymagań Taksonomii UE odpowiedzialny za przygotowanie spółki do publikacji ujawnień zgodnie z Taksonomią UE.

GAZ-SYSTEM w 2024 roku po raz pierwszy, wspólnie z interesariuszami, w ramach analizy podwójnej istotności, zidentyfikował istotne wpływy, ryzyka i szanse. Raport z tej analizy został przedstawiony Zarządowi oraz kadrze kierowniczej wyższego szczebla na posiedzeniu Komitetu Sterującego ESG w maju 2025 r. Spółka w perspektywie średnioterminowej zaktualizuje Politykę ESG, w której dodatkowo ustali nowe cele i inicjatywy wynikające z istotnych wpływów, ryzyk i szans oraz sposób ich monitorowania.

Planowana jest również aktualizacja listy ryzyk w systemie ERM o ryzyka ESG. GAZ-SYSTEM planuje także przegląd zadań poszczególnych jednostek organizacyjnych w celu przypisania im odpowiedzialności za poszczególne wpływy, ryzyka i szanse zidentyfikowane w wyniku procesu analizy podwójnej istotności.

Dodatkowo GAZ-SYSTEM utworzył specjalną komórkę organizacyjną - Dział ESG, która funkcjonuje w ramach Pionu Informacji Rynkowej i ESG, nadzorowanego przez Wiceprezesa Zarządu. Dział ten odpowiada za definiowanie i monitorowanie celów ESG, raportowanie ich realizacji, a także śledzenie zmian legislacyjnych oraz wdrażanie wymogów prawnych, w tym CSRD i Taksonomii UE. Do zadań Działu ESG należy również inicjowanie działań edukacyjnych w zakresie ESG skierowanych do pracowników i interesariuszy spółki.

Poprzez współpracę spółki z zewnętrznymi doradcami, organizacja stara się zapewniać dostęp do najlepszej wiedzy i analiz z zakresu ESG, które pozwalają na wdrażanie nowych procesów, w tym raportowania zrównoważonego rozwoju zgodnie z ESRS i ujawniania wskaźników taksonomicznych. W tym celu w 2024 roku zorganizowano dla pracowników zaangażowanych w realizację tych projektów 12 wewnętrznych warsztatów i szkoleń.

Zaplanowano uruchomienie w 2025 roku Akademii ESG w GAZ-SYSTEM. Będzie to program szkoleniowy skierowany do pracowników, którego celem jest budowa wiedzy i świadomości w zakresie zrównoważonego rozwoju i ESG. Program Akademii ESG skierowany jest do wszystkich grup pracowników, w tym przedstawicieli Zarządu, Rady Nadzorczej, wyższej i średniej kadry zarządzającej. Do udziału w Akademii będą mogli aplikować wszyscy pracownicy spółki, którzy są zainteresowani poszerzeniem wiedzy w zakresie ESG. Ponadto, kadra zarządzająca posiada odpowiednie doświadczenie w zakresie transformacji energetycznej i współpracy międzynarodowej, które pozwala na odpowiednie zarządzanie zidentyfikowanymi ryzykami, szansami i wpływami.

Posiadanie eksperckiej wiedzy w zakresie ESG oraz transformacji energetycznej umożliwi skuteczną identyfikację i ocenę kluczowych wpływów, ryzyk oraz szans związanych z działalnością spółki i w konsekwencji identyfikację priorytetowych zagadnień do realizacji w obszarze ESG.





2.2.2 Informacje przekazywane organom administrującym, zarządzającym i nadzorczym jednostki oraz podejmowane przez nie kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem

[GOV-2]

GK GAZ-SYSTEM w 2024 roku po raz pierwszy przeprowadziła proces analizy podwójnej istotności i identyfikację istotnych ryzyk, szans i wpływów. W związku z tym nie opracowano jeszcze odpowiednich procedur i regulacji, które określałyby sposób informowania organów zarządzających i nadzorczych o istotnych wpływach, ryzykach i szansach, o wdrażaniu należytej staranności oraz o wynikach i skuteczności polityk, działań, mierników i celów przyjętych w celu ich uwzględnienia.

Struktura zarządzania obszarem ESG, w ramach, której zarządzane są w Grupie istotne wpływy, ryzyka i szanse, została szczegółowo opisana w rozdziale GOV-1.

2.2.3 Uwzględnianie wyników związanych ze zrównoważonym rozwojem w systemach zachęt

[GOV-3] [E1 GOV-3]

W zakresie wynagrodzenia Zarządu spółki GAZ-SYSTEM w 2024 roku nie było odrębnych wewnętrznych systemów motywacyjnych (zachęt), czy polityk wynagradzania powiązanych z kwestiami zrównoważonego rozwoju. Nie uwzględniano także kwestii związanych z klimatem

w wynagrodzeniu członków organów administrujących, zarządzających i nadzorczych. GAZ-SYSTEM, jako spółka Skarbu Państwa, podlega ustawie z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami.

Jednym z celów zarządczych za 2024 r., uchwalonych przez Walne Zgromadzenie, była realizacja strategii z uwzględnieniem aspektów zrównoważonego rozwoju.

W ramach powyższego celu Zarząd GAZ-SYSTEM otrzymał od Rady Nadzorczej pięć szczegółowych celów zarządczych (KPI) na 2024 r. związanych ze zrównoważonym rozwojem o łącznej wadze 10%. Dotyczyły one opracowania i przyjęcia *Polityki ESG* w spółce; wdrożenia raportowania ujawnień taksonomicznych; rozwoju rynku wodoru, w tym opracowanie Wodorowej Mapy Polski oraz wstępnego studium wykonalności dla Nordycko-Bałtyckiego Korytarza Wodorowego oraz w ramach dekarbonizacji - przyjęcie *Strategii CCS w GAZ-SYSTEM*.

Dyrektorzy poszczególnych jednostek organizacyjnych corocznie mają wyznaczone cele zawierające część inicjatyw w ramach *Polityki ESG* oraz cel dotyczący współpracy w zakresie działań na rzecz zrównoważonego rozwoju.

Obecnie nie ma opracowanych mierników wyników związanych ze zrównoważonym rozwojem, które byłyby wskaźnikami referencyjnymi uwzględnianymi w wynagrodzeniach.

2.2.4 **Oświadczenie dotyczące należytej staranności**

[GOV-4]

W GK GAZ-SYSTEM zasada należytej staranności rozumiana jest jako proces, w którym identyfikuje się rzeczywiste i potencjalne negatywne wpływy na środowisko i ludzi związane z prowadzoną działalnością. Obejmuje on negatywne wpływy związane z własnymi operacjami i łańcuchem wartości.

W poniższej tabeli wskazano punkty w sprawozdaniu, które uwzględniają podstawowe elementy procesu należytej staranności.

Podstawowe elementy procesu należytej staranności w sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju

Podstawowe elementy procesu należytej staranności	Punkty w sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju
Uwzględnienie należytej staranności w ładzie korporacyjnym, strategii i modelu biznesowym	GOV-2, GOV-3, SBM-3
Współpraca z zainteresowanymi stronami, na które jednostka wywiera wpływ, na wszystkich kluczowych etapach procesu należytej staranności	GOV-2, SBM-2, IRO-1, S1-2, S3-2, S4-2, G1-1
Identyfikacja i ocena niekorzystnych wpływów	IRO-1, SBM-3
Podejmowanie działań w celu ograniczenia zidentyfikowanych niekorzystnych wpływów	E1-3, E2-2, E4-3, S1-4, S3-4, S4-4, G1-1
Monitorowanie skuteczności tych starań i przekazywanie stosownych informacji w tym zakresie	GOV-2, E1-4, E2-3, E4-4, S1-5, S1-16, S1-17, S3-5, S4-5
Odsetek wszystkich pracowników objętych dialogiem społecznym	100%

2.2.5 **Zarządzanie ryzykiem i kontrole wewnętrzne nad sprawozdawczością w zakresie zrównoważonego rozwoju**

[GOV-5]

Ze względu na dołączenie spółki Gas Storage Poland do struktur Grupy Kapitałowej GAZ-SYSTEM w połowie roku, spółka ta posiada odrębne regulacje dotyczące zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej. W perspektywie średnioterminowej zostaną przeprowadzone analizy w kierunku ujednoczenia podejścia do systemu kontroli wewnętrznej w obu spółkach. W związku z tym, na potrzeby niniejszego sprawozdania szczegółowo opisana została spółka dominująca.

ZARZĄDZANIE RYZYKIEM I KONTROLE WEWNĘTRZNE W GAZ-SYSTEM

Ryzyko w GAZ-SYSTEM jest definiowane jako wpływ niepewności na cele spółki, które powoduje odchylenie od założeń lub oczekiwań. Ryzyko opisywane jest poprzez przyczyny, zdarzenia oraz następstwa. W zarządzaniu ryzykiem spółka dokonuje oceny ryzyka w trzech obszarach: finansowym, reputacyjnym oraz zdrowia i bezpieczeństwa pracy. Stosowane są dopasowane do spółki skale oceny, progi istotności, przebiegi pracy i ścieżki akceptacji. Wykorzystywany jest dedykowany system informatyczny ERM GAZ-SYSTEM, w którym przeprowadza się proces oceny ryzyk i systemów kontroli, ewidencjonuje plany postępowania oraz incydenty materializacji ryzyka. Ponadto w spółce funkcjonuje *Regulamin - struktura organizacyjna oraz zasady organizacji i współpracy pomiędzy jednostkami i komórkami organizacyjnymi Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.* Dokument ten szczegółowo opisuje w kartach zadań zakres i obowiązki poszczególnych jednostek i komórek organizacyjnych.

Oprócz realizacji podstawowych zadań, kierownicy jednostek organizacyjnych są odpowiedzialni za identyfikację oraz skuteczne zarządzanie ryzykiem w obszarach związanych z funkcjonowaniem podległych im jednostek.

Kluczową komórką odpowiedzialną za obszar zarządzania ryzykiem w GAZ-SYSTEM był w 2024 roku Dział

Ryzyka i Analiz Gospodarczych, koordynujący proces zarządzania ryzykiem, zapewniający wsparcie metodologiczne oraz dostarczający narzędzia wspomagające.

Do sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju ma zastosowanie system zarządzania ryzykiem korporacyjnym, który obejmuje wszystkie obszary działalności i procesy w spółce.



Podejście do oceny ryzyka w GAZ-SYSTEM szczegółowo opisuje *Metodyka oceny ryzyka korporacyjnego*, według której proces oceny ryzyka obejmuje następujące etapy:

- ▶ Identyfikację i analizę ryzyka: weryfikację zdarzeń, przyczyn i następstw oraz obszarów wpływu (cele strategiczne, procesy, projekty, skutki finansowe, zdrowie, reputacja i odpowiedzialność społeczna, środowisko), w odniesieniu do kontekstu i historii incydentów,
- ▶ Opis aktualnej strategii zarządzania ryzykiem oraz obecnie stosowanych środków kontroli ryzyka,
- ▶ Oszacowanie prawdopodobieństw różnych scenariuszy strat w okresie najbliższych 5 lat w obszarach skutków finansowych, zdrowia i bezpieczeństwa oraz reputacji i odpowiedzialności społecznej lub środowiska,
- ▶ Ustalanie poziomu ryzyka: po oszacowaniu prawdopodobieństwa skutków materializacji ryzyka przeprowadzana jest kalkulacja wartości oczekiwanej straty (prawdopodobieństwo × skutek),
- ▶ Ocena adekwatności obecnego systemu kontroli ryzyka zgodnie z poniższymi kategoriami:

- Ponad optymalny - działania nadmierne, nieuzasadnione ekonomicznie,
 - Optymalny - działania efektywne i wystarczające,
 - Poniżej optymalny - wymagające poprawy i modyfikacji,
 - Nieadekwatny - brak skutecznego zarządzania danym ryzykiem.
- ▶ Ewaluacja ryzyka: na podstawie poziomu ryzyka i oceny systemu kontroli decyzja o akceptacji bądź konieczności opracowania i wdrożenia planu postępowania z ryzykiem. Priorytety ryzyka są ustalane na podstawie wyników ewaluacji, zgodnie z Kryteriami Akceptacji Ryzyka.

W rejestrze ryzyk korporacyjnych znajduje się ryzyko odnoszące się do sprawozdawczości w zakresie zrównoważonego rozwoju: „Brak zgodności raportu z wymogami CSRD i ESRS” właścicielem, którego jest Dyrektor Pionu Informacji Rynkowej i ESG, a opiekunem Kierownik Działu ESG. Postępowanie z ryzykiem jest prowadzone zgodnie z obowiązującą procedurą korporacyjnego zarządzania ryzykiem, w tym poddane jest ono cyklicznemu monitoringowi.

Obecny system kontroli i strategii zarządzania tym ryzykiem został oceniony jako optymalny.





W odniesieniu do procesów w zakresie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w ramach zidentyfikowanego zakresu ESG („Brak zgodności raportu z wymogami CSRD i ESRS”), spółka przyjęła następującą strategię zarządzania:

- ▶ Powołanie zespołu projektowego ds. Raportowania CSRD,
- ▶ Przygotowanie pilotażowego raportu za 2024 rok w oparciu o standardy ESRS, który nie jest obowiązkowy dla spółki,
- ▶ Wdrażanie odpowiednich procedur raportowania, które są zgodne z wymaganiami ESRS i CSRD oraz Taksonomii UE,
- ▶ Budowanie kompetencji wśród pracowników GAZ-SYSTEM w zakresie ESG (szkolenia, studia, webinary, konferencje, Akademia ESG),
- ▶ Współpraca z doradcami zewnętrznymi w zakresie dostosowania spółki do raportowania zgodnie z ESRS,
- ▶ Nawiązanie współpracy z biegłym rewidentem w celu identyfikacji i eliminacji potencjalnych nieprawidłowości w procesie raportowania zrównoważonego rozwoju.

Proces zarządzania ryzykiem i sposób raportowania organom administrującym, zarządzającym i nadzorczym szczegółowo opisuje *Procedura zarządzania ryzykiem*. Cały proces zarządzania ryzykiem korporacyjnym koordynuje Dział Ryzyk i Analiz Gospodarczych, który zapewnia wsparcie merytoryczne i metodologiczne oraz spójność raportowania. W ramach swoich obowiązków:

- ▶ inicjuje okresowe przeglądy ryzyk we współpracy z Przewodniczącym Komitetu Ryzyka Korporacyjnego,
- ▶ przygotowuje raporty z przeglądu ryzyk i przekazuje je Zarządowi.

Kluczową rolę w systemie zarządzania ryzykiem odgrywa audyt wewnętrzny, który jest niezależną działalnością doradczą i weryfikującą, mającą na celu usprawnienie operacyjne organizacji i wniesienie do niej wartości dodanej.

Atrybuty audytu to niezależność i obiektywizm oraz systematyczne i metodyczne podejście.

Audyt wewnętrzny pełni również istotną rolę w procesie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju. W krótkoterminowej perspektywie zaprojektowany zostanie proces oceny i weryfikacji danych i działań organizacji w zakresie ESG tak, aby zapewnić rzetelność oraz kompletność danych (w tym zapewnienie śladu rewizyjnego na potrzeby atestacji przez audytora zewnętrznego) w sprawozdawczości GAZ-SYSTEM. Procedury będą uwzględniały zwiększoną rolę kontrolną audytu wewnętrznego w powyższych procesach w celu zapewnienia jak najwyższej jakości i rzetelności raportowanych danych. Dodatkowe mechanizmy kontroli zostaną uwzględnione w kolejnym cyklu raportowym i wprowadzone do rocznych planów audytów wewnętrznych na kolejne lata.

STRATEGIA

2.3.1 Strategia, model biznesowy i łańcuch wartości

[SBM-1]

GAZ-SYSTEM jest spółką ze 100% udziałem Skarbu Państwa o strategicznym znaczeniu dla polskiej gospodarki i bezpieczeństwa energetycznego. Nadzór właścicielski nad GAZ-SYSTEM pełni Pełnomocnik Rządu ds. Strategicznej Infrastruktury Energetycznej. Spółka wyznaczona jako jedyny podmiot (koncesjonariusz) w kraju odpowiada za przesył paliwa gazowego i zarządzanie siecią gazociągów przesyłowych o łącznej długości ponad 12 tysięcy km.

GAZ-SYSTEM aktywnie współtworzy zintegrowany system przesyłowy w Europie oraz pełni funkcję niezależnego operatora polskiego odcinka gazociągu jamalskiego. Jest właścicielem i operatorem gazociągu Baltic Pipe oraz właścicielem i operatorem Terminalu LNG im. Prezydenta Lecha Kaczyńskiego w Świnoujściu. Od 20 czerwca 2024 roku do GAZ-SYSTEM należy 100% udziałów spółki Gas Storage Poland (GSP), Operatora Systemu Magazynowania (OSM) gazu ziemnego w Polsce. Ponadto GAZ-SYSTEM S.A. posiada udziały w spółce TEL-STER sp. z o.o.

W ramach prowadzonej działalności GK GAZ-SYSTEM oferuje szeroki zakres usług związanych z przesyłem gazu ziemnego. Kluczowe grupy produktów i usług świadczonych przez Grupę obejmują:

■ USŁUGI PRZESYŁU GAZU

GAZ-SYSTEM pełni funkcję Operatora Systemów Przesyłowych (OSP), zapewniając realizację usług przesyłu gazu poprzez Krajowy System Przesyłowy (KSP) oraz System Gazociągów Tranzytowych (SGT). Usługi przesyłu gazu realizowane są w oparciu

o obowiązujące regulacje prawne, zarówno krajowe, jak i unijne, które określają warunki dostępu do infrastruktury, opłat oraz możliwości przyłączenia do systemu. Spółka oferuje przyłączanie nowych podmiotów na zasadach równego traktowania, przy założeniu spełnienia odpowiednich wymagań technicznych i ekonomicznych.

Według stanu na koniec roku 2024 GAZ-SYSTEM posiadał zawartych 140 umów przesyłowych, w tym 28 międzysystemowych umów przesyłowych z OSD w ramach KSP oraz 40 umów przesyłowych zawartych w ramach SGT.



Poza podstawową działalnością przesyłową, GAZ-SYSTEM świadczy dodatkowe usługi obejmujące redukcję ciśnienia paliwa gazowego oraz sprężanie paliwa gazowego.

Według stanu na koniec roku 2024 GAZ-SYSTEM świadczył usługę redukcji na 638 punktach wyjścia z systemu przesyłowego dla 10 użytkowników systemu.

Według stanu na koniec roku 2024 GAZ-SYSTEM świadczył usługę sprężania na 13 punktach wejścia do systemu przesyłowego dla 1 użytkownika systemu.

GAZ-SYSTEM prowadzi działalność na rynku krajowym i międzynarodowym. Na rynku krajowym (Polska) wśród klientów spółki możemy wyróżnić:

- ▶ odbiorców końcowych (w tym odbiorców przemysłowych, przedsiębiorstwa energetyczne, przedsiębiorstwa chemiczne),
- ▶ spółki dystrybucyjne,
- ▶ spółki obrotu (podmioty aktywne na hurtowym rynku gazu).

W 2024 r. liczba wniosków o wydanie warunków przyłączenia wyniosła 276, wydano 145 warunków przyłączenia i 56 informacji o możliwości przyłączenia. GAZ-SYSTEM odnotował wzrost zainteresowania przyłączeniem do sieci przesyłowej wśród biometanowni. W 2024 więcej niż połowę wydawanych warunków przyłączenia i informacji stanowiły dokumenty dla biometanowni, co stanowi znaczący wzrost w porównaniu z rokiem 2023.

Działalność na rynku międzynarodowym obejmuje współpracę z operatorami systemów przesyłowych w krajach sąsiednich: Niemcy, Czechy, Słowacja, Ukraina, Litwa, Dania oraz pośrednio kraje bałtyckie i skandynawskie.

W 2024 roku GAZ-SYSTEM nie wycofał żadnych kluczowych usług, natomiast:

- ▶ zakończył rozbudowę Terminalu LNG w Świnoujściu. W wyniku kompleksowej rozbudowy polegającej na zwiększeniu liczby regazyfikatorów SCV, wybudowaniu drugiego nabrzeża i trzeciego zbiornika do procesowego składowania LNG od 1 stycznia 2025 r. zdolności regazyfikacji Terminalu LNG w Świnoujściu wynoszą 8,3 mld m³ rocznie (w 2015 r. moc regazyfikacji Terminalu LNG w Świnoujściu wynosiła 5 mld m³ rocznie),
- ▶ trwają prace nad budową pływającego Terminalu LNG (FSRU) w Gdańsku. 3 grudnia 2024 roku GAZ-SYSTEM otrzymał decyzję Wojewody Pomorskiej o pozwoleniu na budowę w Zatoce Gdańskiej dla pływającego Terminalu LNG wraz z infrastrukturą niezbędną do jego obsługi oraz gazociągu podmorskiego, łączącego Terminal z lądem. Planowany termin uruchomienia FSRU to przełom 2027 i 2028 roku.

■ USŁUGI ZWIĄZANE Z TERMINALEM LNG W ŚWINOUJŚCIU

GAZ-SYSTEM jako Operator Terminalu LNG zapewnia usługi kluczowe w zakresie obsługi gazu skroplonego, w tym:

- ▶ rozładunek LNG z tankowców - ilość LNG dostarczona tankowcami do Terminalu - 70 218 713 119 kWh (2024),
- ▶ składowanie LNG w zbiornikach kriogenicznych,
- ▶ regazyfikację¹ LNG i jego wprowadzenie do KSP - ilość paliwa gazowego alokowana na punkt wyjścia do OSP - 67 328 401 276 kWh (2024),

1. Proces przemysłowy polegający na zamianie gazu ziemnego LNG w postaci skroplonej na postać gazową poprzez ogrzewanie skroplonej substancji

- ▶ załadunek LNG na cysterny samochodowe oraz kontenery - ilość LNG przeładowana na autocysterny - 3 009 657 609 kWh (2024).

■ USŁUGI LABORATORYJNE

GAZ-SYSTEM dysponuje nowoczesnymi laboratoriami, które świadczą szeroki wachlarz usług badawczo-pomiarowych. Usługi świadczone są dla GAZ-SYSTEM, a także dla klientów zewnętrznych w ramach umów i zleceń.

- ▶ Laboratorium Wzorcowania Gazomierzy w Hołowczycach - pierwsze w Polsce, umożliwiające wzorcowanie gazomierzy przy ciśnieniu roboczym do 55 bar. W ramach swojej działalności laboratorium wykonuje między innymi wzorcowanie gazomierzy w warunkach zbliżonych do tych panujących w systemie przesyłowym oraz prowadzi prace badawczo-rozwojowe wymagające wykorzystania przepływu gazu w warunkach wysokiego ciśnienia. Laboratorium Wzorcowania Gazomierzy w roku 2024 nie rozszerzało swojej działalności,
- ▶ Laboratorium Pomiarów Jakości Gazu, zlokalizowane w Pogórskiej Woli oraz na Terminalu LNG w Świnoujściu. Działalność laboratoriów opiera się na kontroli chromatografów gazowych oraz na analizie jakości przesyłanego gazu. Laboratorium zlokalizowane w Pogórskiej Woli wykonuje również badania emisji metanu, badania hałasu i drgań mechanicznych w środowisku pracy, a także badania hałasu emitowanego do środowiska. Laboratorium zlokalizowane w Świnoujściu wykonuje badania wód i ścieków na potrzeby technologiczne Terminalu. Laboratorium Pomiarów Jakości Gazu zlokalizowane w Pogórskiej Woli w 2024 roku rozszerzyło zakres akredytacji o usługę „wzorcowania higrometrów temperatury punktu rosy wody”,

- ▶ Laboratorium Badań Materiałowych w Pogórskiej Woli realizuje prace badawcze i diagnostyczne materiałów konstrukcyjnych i połączeń spawanych. W 2024 roku Laboratorium Badań Materiałowych rozszerzyło zakres akredytacji o metodę ultradźwiękową techniką TOFD wg PN-EN ISO 10863:2020-12 oraz PN-EN ISO 16828:2014-06. Uzyskało także zezwolenie wydane przez Państwową Agencję Atomistyki (PAA) na transport oraz stosowane źródeł promieniotwórczych Se-75 oraz Ir-192.





■ PLATFORMA GSA

GAZ-SYSTEM jest operatorem Platformy GSA, która jest narzędziem do rezerwacji przepustowości w systemach przesyłowych gazu ziemnego oraz do kontraktowania usług na rynku wtórnym oferowanych przez użytkowników systemu przesyłowego i użytkowników terminali LNG. Za jej pośrednictwem Operatorzy Systemów Przesyłowych (OSP) gazu oferują w drodze aukcji przepustowości na połączeniach międzysystemowych, którymi zarządzają. Dzięki temu użytkownicy systemu przesyłowego mogą w prosty i transparentny sposób pozyskiwać przepustowości na rynku pierwotnym oraz wtórnym.

Platforma GSA spełnia wszystkie wymagania unijnych regulacji, w tym w zakresie przepisów zawartych w kodeksach sieci dla rynku gazu ziemnego. Platforma została dostosowana do wymogów Rozporządzenia REMIT² i uzyskała status OMP (Organised Market Place).

W roku gazowym 2023/2024³ poprzez udział w aukcjach, uczestnicy rynku mogli rezerwować na Platformie GSA w punktach połączeń międzysystemowych przepustowość udostępnianą przez operatorów:

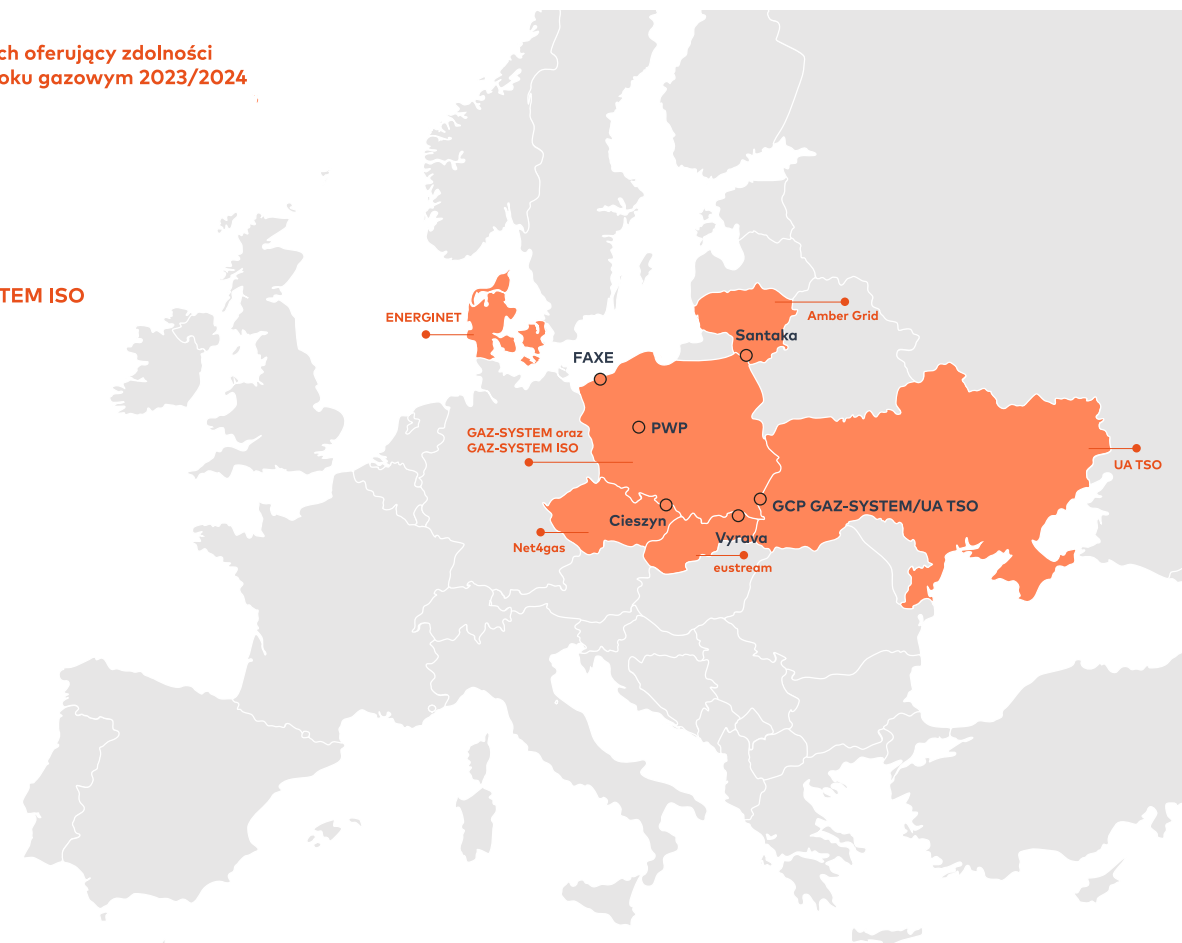
- ▶ GAZ-SYSTEM S.A. jako operatora krajowego systemu przesyłowego (GAZ-SYSTEM) oraz operatora polskiego odcinka systemu gazociągów tranzytowych Jamał – Europa (GAZ-SYSTEM ISO),
- ▶ AB AmberGrid (IP Santaka),
- ▶ Energinet (IP Faxe),
- ▶ eustream a.s. (IP Vyrava),
- ▶ NET4GAS s.r.o. w ramach produktu powiązanego oferowanego na połączeniu w Cieszynie,
- ▶ LLC "Gas TSO of Ukraine" w zakresie wirtualnego punktu "GCP GAZ-SYSTEM/UA TSO".

Operatorzy systemów przesyłowych oferujący zdolności przesyłowe na Platformie GSA w roku gazowym 2023/2024

- Amber Grid
- ENERGINET
- eustream
- GAZ-SYSTEM oraz GAZ-SYSTEM ISO
- Net4gas
- UA TSO

Połączenia międzysystemowe

- Santaka
- Faxe
- Vyrava
- PWP
- Cieszyn
- GCP GAZ-SYSTEM/UA TSO



Ponadto, w lipcu 2024 roku również operator przesyłowy gazu NEL Gastransport GmbH wybrał Platformę GSA do rezerwacji przepustowości w następujących punktach:

- ▶ Punkt połączenia międzysystemowego Greifswald NEL (EIC: 21Z0000000255M) w kierunku wejścia,
- ▶ Krajowy punkt wyjścia Greifswald IKG (EIC: 37Z0000000070194),
- ▶ Punkt Wejścia LNG Baltic Energy Gate (Port) (EIC: 37Z00000008197C).

Zdolności przesyłowe wymienionych punktów będą oferowane na Platformie GSA począwszy od aukcji rocznej w lipcu 2025 roku.

Operatorzy terminali LNG mogą za pośrednictwem Platformy GSA oferować swoim użytkownikom odsprzedaż zakontraktowanych usług na rynku wtórnym - regazyfikacji i usług dodatkowych. W 2024 roku w tym zakresie Platforma GSA obsługiwała Terminal LNG w Świnoujściu oraz Terminal LNG w Kłajpedzie.

2. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1227/2011 z dnia 25 października 2011 r. w sprawie integralności i przejrzystości hurtowego rynku energii.
3. Rok gazowy - to okres rozliczeniowy i operacyjny w branży gazowniczej, który rozpoczyna się 1 października o godzinie 06:00 (czasu środkowoeuropejskiego) i trwa do godziny 06:00 1 października następnego roku.

■ USŁUGI MAGAZYNOWANIA PALIWA GAZOWEGO

Gas Storage Poland pełni funkcję Operatora Systemu Magazynowania (OSM) gazu. Podstawowym zadaniem spółki jest realizacja zadań operatorskich w sposób bezpieczny oraz niezawodne zarządzanie przepływami gazu ziemnego kierowanymi do i odbieranymi w ramach dwóch grup instalacji magazynowych oraz jednego podziemnego magazynu gazu (PMG).

W 2024 roku łączna pojemność podziemnych magazynów gazu wyniosła 3,33 mld m³ i opierała się o eksploatację siedmiu PMG będących instalacjami magazynowymi gazu ziemnego utworzonych:

- ▶ w wyługowanych kawernach solnych (w złożach soli)
 - GIM Kawerna, w skład której wchodzi:
 - KPMG Mogilno,
 - KPMG Kosakowo.
- ▶ w częściowo wyeksploatowanych złożach gazu ziemnego obejmujących:
 - GIM Sanok, w skład której wchodzi:
 - PMG Husów,
 - PMG Strachocina,
 - PMG Swarzędz,
 - PMG Brzeźnica.
 - IM PMG Wierzchowice

W 2024 roku w ramach prac związanych z rozbudową pojemności magazynowych, realizowany był projekt inwestycyjny w zakresie rozbudowy PMG Wierzchowice. Dzięki rozbudowie magazynu w Wierzchowicach, łączna pojemność krajowych magazynów gazu przekroczy 4 mld m³. Dodatkowe informacje w tym zakresie zostały podane w ramach ujawnienia S4-4.

Liczba pracowników na 31 grudnia 2024 w GAZ-SYSTEM wynosi 3432 osób, a w Gas Storage Poland 159 osób⁴.

Spółki Grupy są podmiotami ściśle regulowanymi i działają zgodnie z krajowymi, jak i unijnymi regulacjami.

Na potrzeby analizy podwójnej istotności przeprowadzono segmentację sektorową. Po analizie kodów PKD/NACE i po uwzględnieniu przychodów i wartości kapitałowych, na podstawie draftu IG 1 EFRAG wyznaczono 3 sektory działalności Grupy:

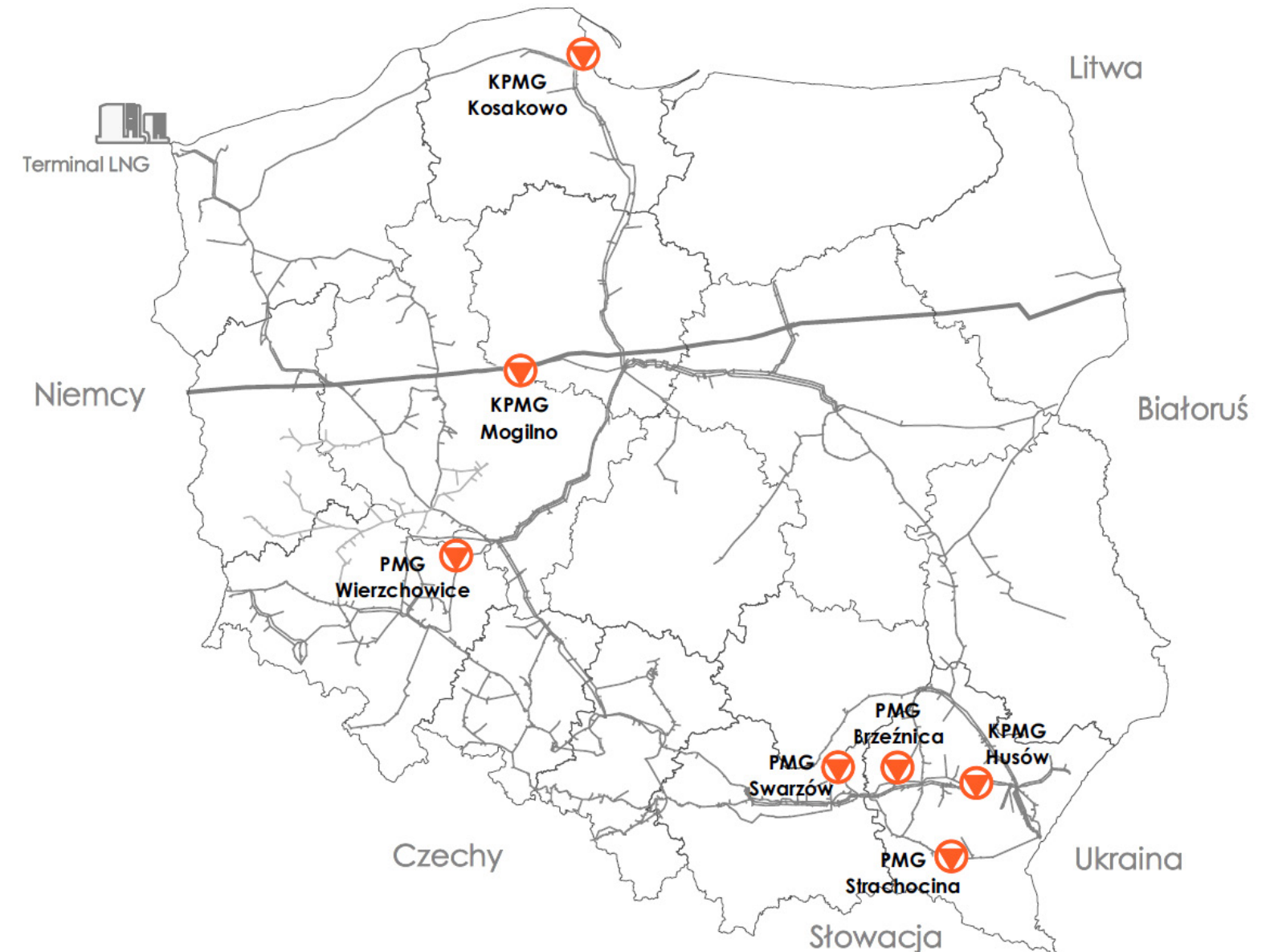
- ▶ (MOG) Ropa naftowa i gaz ziemny (PKD 49.50A, transport rurociągami paliw gazowych),
- ▶ (TOT) Pozostały transport (PKD 52.10A, magazynowanie i przechowywanie paliw gazowych),
- ▶ (TRT) Transport drogowy (PKD 52.21.Z, działalność usługowa wspomagająca transport lądowy).

Z działalności związanej z usługami przesyłu gazu, regazyfikacji, redukcji i sprężania gazu oraz pozostałych usług spółka osiągnęła w 2024 roku przychody w wysokości 3 851 943 273,23 PLN, z czego 3 205 372 486,65 PLN (83 proc.) stanowiły przychody uzyskane z przesyłu gazu (MOG) Ropa naftowa i gaz ziemny (PKD 49.50A, transport rurociągami paliw gazowych).

Jednostka nie prowadzi działalności związanej z produkcją chemikaliów, z kontrowersyjnymi rodzajami broni, z uprawą i produkcją tytoniu.

Cele związane ze zrównoważonym rozwojem w odniesieniu do istotnych grup produktów i usług, kategorii klientów oraz relacji z interesariuszami i ich oceny zostały wskazane w obowiązującej Strategii biznesowej GAZ-SYSTEM i Polityce ESG w GAZ-SYSTEM. *Polityka ESG* wraz ze wskazanymi celami została opisana w ramach ujawnień E1-2, S1-1, S3-1, oraz S4-1 i G1-1.

⁴. Pracownicy zatrudnieni w oparciu o umowę o pracę.



PMG (Podziemne magazyny gazu) na terenie Polski

Obowiązująca strategia spółki (dokument *GAZ-SYSTEM Aktualizacja Strategii do 2033 roku z perspektywą do 2040 roku*) uwzględnia aspekty związane z bezpieczeństwem energetycznym, rozwojem regionalnego rynku gazu, transformacją energetyczną i dekarbonizacją łańcucha wartości spółki, a także dobrostanem pracowników oraz poprawą efektywności operacyjnej, zwracając większą uwagę na kwestie zrównoważonego rozwoju. Aktualizując *Strategię* GAZ-SYSTEM wprost określił swoją rolę w procesie transformacji energetycznej:



Rola GAZ-SYSTEM w transformacji energetycznej.





Spółka wyznaczyła 5 kierunków rozwoju, do każdego z nich przypisując cele strategiczne, które swoim zakresem obejmują wszystkie obszary działalności.



Kierunki Strategii GAZ-SYSTEM 2025-2033

CELE STRATEGICZNE

	BEZPIECZEŃSTWO ENERGETYCZNE	REGIONALNY RYNEK GAZU	TRANSFORMACJA ENERGETYCZNA	SPOŁACZNA ODPOWIEDZIALNOŚĆ	EFEKTYWNOŚĆ OPERACYJNA
CELE STRATEGICZNE	Utrzymanie najwyższych standardów bezpieczeństwa sieci przesyłowej	Rozwój infrastruktury oraz dywersyfikacja dostaw gazu	Minimalizacja wpływu na środowisko i klimat	Współpraca ze społecznościami lokalnymi	Wprowadzenie najwyższych standardów zarządzania
	Wzmocnienie bezpieczeństwa systemów informatycznych	Zwiększenie efektywności wykorzystania krajowego systemu przesyłowego	Dekarbonizacja infrastruktury gazu ziemnego	Dobrostan pracowników	Cyfryzacja i innowacyjność
	Wzmocnienie odporności na zagrożenia fizyczne	Rozwój i optymalizacja świadczonych usług	Rozwój rynku gazów zdekarbonizowanych	Odpowiedzialny partner w biznesie	Ład korporacyjny wspierający zrównoważony rozwój

W perspektywie krótkoterminowej planowane jest przeprowadzenie operacjonalizacji Strategii, w ramach której określone zostaną działania oraz inicjatywy strategiczne do poszczególnych celów.

Ponadto, w 2024 roku GAZ-SYSTEM przyjął *Politykę ESG*, w której spółka zobowiązuje się do prowadzenia działalności zgodnie z najwyższymi standardami środowiskowymi, społecznymi i zarządczymi.

Polityka ESG w GAZ-SYSTEM to dokument odzwierciedlający integrację kierunków i celów strategicznych spółki z działaniami w obszarze ESG oraz dążeniem do zrównoważonego rozwoju przedsiębiorstwa i budowy długoterminowej wartości dla interesariuszy. Dokument opisuje działalność GAZ-SYSTEM w kontekście zarządzania zrównoważonym rozwojem, w tym w szczególności misję, wizję i wartości przedsiębiorstwa, kluczowych interesariuszy, a także podejście do zarządzania obszarem ESG.

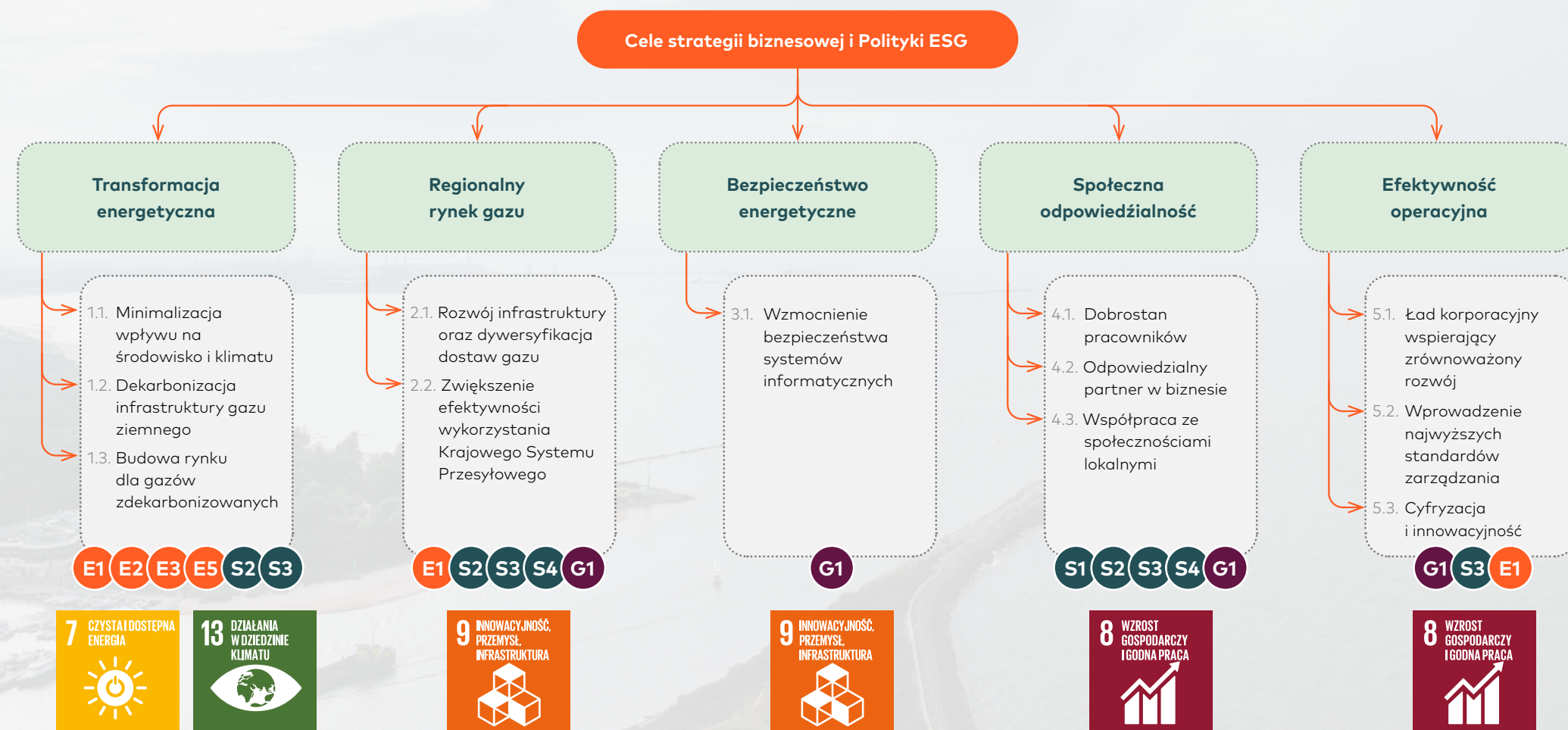
Cele strategiczne GAZ-SYSTEM wg. Strategii GAZ-SYSTEM 2025-2033



POWIĄZANIE CELÓW BIZNESOWYCH GAZ-SYSTEM Z GLOBALNYMI CELAMI ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU

Model biznesowy GK GAZ-SYSTEM koncentruje się na zapewnieniu niezawodnego, bezpiecznego i efektywnego przesyłu gazu z różnych źródeł do odbiorców krajowych. Spółka zarządza siecią gazociągów obejmującą zarówno wewnętrzne sieci przesyłowe w Polsce, jak i połączenia transgraniczne. Jako operator systemu przesyłowego angażuje się w ciągły rozwój i modernizację infrastruktury przesyłowej. Spółka świadczy także usługi regazyfikacji i przetadunku na Terminalu LNG w Świnoujściu. Poprzez nabycie 100 proc. udziałów Gas Storage Poland w 2024 roku, model biznesowy GK GAZ-SYSTEM został rozszerzony o kluczową usługę magazynowania gazu, dzięki czemu zwiększyła się integralność systemów przesyłowego i magazynowego, co przekłada się na wzrost bezpieczeństwa dostaw gazu do odbiorców.

W 2023 roku GAZ-SYSTEM dokonał szczegółowego przeglądu swojej działalności i opracował model tworzenia wartości. W 2024 roku dokonano weryfikacji modelu w związku z nabyciem w czerwcu 2024 r. 100 proc. udziałów w spółce Gas Storage Poland.



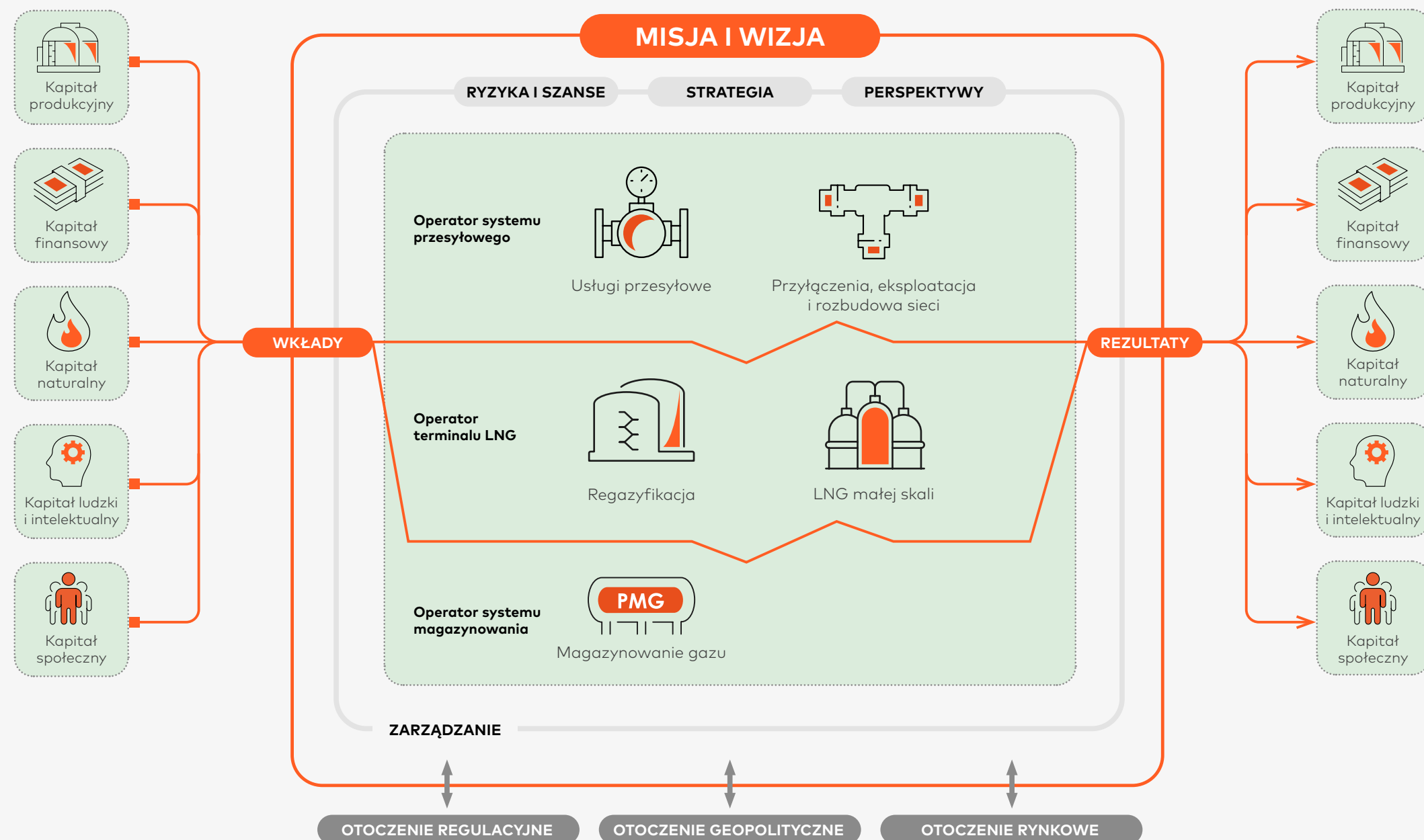
Cele Strategii biznesowej i Polityki ESG GAZ-SYSTEM w powiązaniu z celami ONZ

Proces mapowania łańcucha wartości GK GAZ-SYSTEM został przeprowadzony w 2024 roku we współpracy z doradcą zewnętrznym. Objął dwie kluczowe perspektywy: operacje własne oraz łańcuch wartości wyższego (*upstream*) i niższego szczebla (*downstream*).

W skład operacji własnych weszły zarówno działania zarządcze, działania wspomagające, a także działania operacyjne odpowiedzialne za tworzenie wartości. Podział ten został przygotowany według modelu Michaela Portera, zgodnie z którym łańcuch wartości powinien obejmować działania pierwszorzędne (operacyjne) oraz działania drugorzędne (wspomagające).

Proces mapowania upstream w GK GAZ-SYSTEM obejmował analizę dostawców. Zebranie danych odbyło się poprzez formularz upstream z listą dostawców i wartością zakupów. Ustalono próg odcięcia na 3 mln PLN, wybierając 50 kluczowych dostawców.

Natomiast w ramach mapowania downstream dokonano analizy kluczowych klientów GK GAZ-SYSTEM oraz rodzajów sprzedanych produktów.



Łańcuch wartości GK GAZ-SYSTEM

Łańcuch wartości wyższego szczebla (upstream)		Operacje własne		Łańcuch wartości niższego szczebla (downstream)		
PRODUCENCI I DOSTAWCY		PROCESY W PRZEDSIĘBIORSTWIE		KLIENCI I UŻYTKOWNICY KOŃCOWI		
PRODUCENCI SUROWCÓW (TIER 2)	DOSTAWCY SUROWCÓW I PRODUKTÓW GOTOWYCH ORAZ USŁUGODAWCY (TIER 1)	Wszystkie podmioty i spółki zależne w których prowadzone są procesy operacyjne i procesy wsparcia		ODBIORCA KOŃCOWY (TIER 1)	UŻYTKOWNIK KOŃCOWY (TIER 2)	ODPADY
<p>Producenci surowców pierwotnych, które są wykorzystywane w procesie produkcyjnym oraz będące przedmiotem handlu.</p> <p>1) Surowce i materiały pierwotne:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Gaz ziemny - Skroplony gaz ziemny (LNG) - Gaz zaazotowany <p>2) Producenci i firmy wydobywcze z sektora gazu ziemnego i LNG:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Produkcja gazu ze złóż krajowych - Produkcja gazu ze złóż zagranicznych - Skraplanie i eksport LNG 	<p>Dostawcy surowców do procesu produkcyjnego, produktów gotowych, które są sprzedawane pod marką własną, surowców energetycznych i usługodawcy.</p> <p>1) Dostawcy gazu ziemnego i LNG:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Gaz ziemny, - Skroplony gaz ziemny (LNG) - Gaz zaazotowany <p>2) Dostawcy mediów i paliw do środków mobilnych</p> <ul style="list-style-type: none"> ▸ Energia elektryczna ▸ Diesel ON, paliwo 95 <p>3) Stal, prefabrykaty, chemikalia oraz urządzenia</p> <ul style="list-style-type: none"> ▸ Dostawy stali i prefabrykatów do budowy i utrzymania infrastruktury przesyłowej, regazyfikacyjnej i magazynowej gazu (gazociągi, stacje kompresorowe etc). ▸ Chemikalia używane w procesach konserwacyjnych oraz przy eksploatacji infrastruktury. ▸ Urządzenia i komponenty techniczne, takie jak zawory, kompresory, pompy niezbędne do utrzymania infrastruktury <p>4) Usługi budowlane i wykonawstwo</p> <ul style="list-style-type: none"> ▸ Usługi wykonawcze związane z budową, konserwacją oraz modernizacją infrastruktury do przesyłu gazu, regazyfikacji oraz magazynowania gazu. ▸ Dostawcy usług projektowych, nadzoru budowlanego, inwentaryzacji środowiskowej, producenci armatury, wykonawcy robót budowlanych, zarządzania projektami etc. 	<p>Procesy pierwszorzędne (operacyjne)</p> <p>1) Produkcja/wytwarzanie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Regazyfikacja LNG (Proces obejmujący odbiór LNG w Terminalu LNG w Świnoujściu, składowanie kriogeniczne oraz regazyfikacja LNG i jego przesył do Krajowego Systemu Przesyłowego; obsługa klienta regazyfikacyjnego) - Składowanie LNG (Składowanie LNG w specjalnych zbiornikach kriogenicznych przed regazyfikacją) <p>2) Usługi przesyłowe gazu ziemnego (Sterowanie ruchem sieci przesyłowej i współpraca międzyoperatorska; obsługa klienta przesyłowego)</p> <p>3) Przyłączenia klientów (Podłączanie nowych odbiorców do Krajowego Systemu Przesyłowego; obsługa klienta przyłączeniowego)</p> <p>4) Magazynowanie gazu ziemnego (Świadczenie usługi magazynowania gazu na terenie Polski oraz obsługa klientów usług magazynowania)</p> <p>5) Nowe produkty i usługi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Przesył biometanu, - Regazyfikacja bioLNG <p>6) Laboratoria (Pomiarowanie jakości, wzorcowanie i badania materiałowe)</p>	<p>Procesy drugorzędne (wsparcia)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Administracja (Zarządzanie majątkiem, nieruchomościami, flotą, dokumentacją oraz zaopatrzeniem BHP, ubezpieczenia), - Zakupy (Postępowania, projekty i analizy zakupowe oraz umowy i procedury) - Zapewnienie bezpieczeństwa (Ochrona informacji, danych osobowych, infrastruktury krytycznej, analizy ryzyk i system bezpieczeństwa), - Procesy finansowe (Rachunkowość, zarządzanie podatkami, zarządzanie płynnością, rozliczenia, procesy taryfowe, pozyskiwanie finansowania, modelowanie finansowe oraz sprawozdawczość finansowa), - Zarządzanie kapitałem ludzkim (Rekrutacja, obsługa kadrowa, szkolenia oraz wynagrodzenia i świadczenia), - IT i OT (Utrzymanie infrastruktury i aplikacji IT/OT, zarządzanie projektami IT, rozwój aplikacji, Service desk), - Cyberbezpieczeństwo (Analizy, monitorowanie i reagowanie na incydenty), - Usługi eksploatacji infrastruktury i serwisowania - utrzymanie i konserwacja infrastruktury przesyłowej, - Badania i certyfikacje (Pomiary jakości gazu, wzorcowanie gazomierzy, badania materiałowe i innowacje) <p>Procesy zarządcze:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Strategia (Planowanie rozwoju infrastruktury, transformacja energetyczna, fundusze UE), - Inwestycje (Zarządzanie projektami, kontrola dokumentacji projektowej, nadzór rozbudowy infrastruktury przesyłowej), - Ochrona środowiska i zarządzanie wpływem na środowisko, 	<p>1) Operatorzy systemów dystrybucyjnych</p> <p>2) Odbiorcy końcowi przyłączeni do systemu przesyłowego Odbiorcy z sektora przemysłowego (z uwzględnieniem przemysł energochłonny)</p> <p>3) Firmy zlecające usługi przesyłu</p> <ul style="list-style-type: none"> ▸ Spółki obrotu - podmioty sprzedające i kupujące gaz ziemny na rynku hurtowym ▸ Eksporterzy i importerzy gazu oraz podmioty tranzytujące gaz przez terytorium Polski <p>4) Dostawcy końcowi gazu - dostawcy detaliczni, którzy sprzedają gaz bezpośrednio do mniejszych klientów końcowych</p>	<p>1) Osoby fizyczne Odbiorcy indywidualni gazu ziemnego</p> <p>2) Małe i średnie przedsiębiorstwa</p>	<p>Odpady eksploatacyjne w trakcie utrzymania i konserwacji sieci, takie jak oleje, smary, tkaniny do wycierania, filtry i inne materiały konserwacyjne</p> <p>Odpad z regazyfikacji LNG - szlam z oczyszczalni ścieków</p> <p>Odpady powstałe w procesach budowlanych i rozbiórkowych</p> <p>Odpady komunalne i biurowe</p>

Łańcuch wartości GK GAZ-SYSTEM

Łańcuch wartości wyższego szczebla (upstream)		Operacje własne		Łańcuch wartości niższego szczebla (downstream)		
PRODUCENCI I DOSTAWCY		PROCESY W PRZEDSIĘBIORSTWIE		KLIENCI I UŻYTKOWNICY KOŃCOWI		
PRODUCENCI SUROWCÓW (TIER 2)	DOSTAWCY SUROWCÓW I PRODUKTÓW GOTOWYCH ORAZ USŁUGODAWCY (TIER 1)	Wszystkie podmioty i spółki zależne w których prowadzone są procesy operacyjne i procesy wsparcia		ODBIORCA KOŃCOWY (TIER 1)	UŻYTKOWNIK KOŃCOWY (TIER 2)	ODPADY
	5) Usługi niezbędne do funkcjonowania przedsiębiorstwa: <ul style="list-style-type: none"> ▸ Systemy IT i telekomunikacja ▸ Usługi doradcze ▸ Transport technologiczny i logistyczny ▸ Pozostałe usługi wsparcia (ochrona budynków i mienia, usługi sprzątające, artykuły biurowe i spożywcze etc.) 		<ul style="list-style-type: none"> – Komunikacja korporacyjna (Komunikacja wewnętrzna, prasa, media elektroniczne, komunikacja marketingowa oraz sponsoring społeczny i CSR), – Kontroling finansowy, – Zarządzanie ryzykiem (Identyfikacja ryzyk i zarządzanie ryzykiem w procesach operacyjnych), – Audyt wewnętrzny (Audyt operacyjny, systemów zarządzania oraz technologiczny), – Obsługa prawna (Wsparcie regulacyjne i nadzór właścicielski), – ESG (raportowanie zrównoważonego rozwoju, polityka ESG, relacje z interesariuszami), – Informacja rynkowa (zapewnienie zgodności REMIT oraz zarządzanie platformą Gas Inside Information Platform) 			
LOGISTYKA DOSTAW		LOGISTYKA SPRZEDAŻY DO KLIENTÓW				
Dostawy gazu ziemnego i LNG		Sieć przesyłu gazu				
Logistyka dostaw materiałów (stal, prefabrykaty, chemikalia, urządzenia, odzież ochronna)		Przeładunek LNG na autocysterny oraz transport drogowy				
		Transport produktów nieenergetycznych oraz odpadów				
RYNEK						
Giełda energii oraz izba rozliczeniowa - sprzedaż oraz zawieranie transakcji na rynku gazu i energii (w tym zakup gazu na potrzeby własne i potrzeby bilansowania)						
Platformy do rezerwacji przepustowości na połączeniach międzynarodowych (np. Platforma GSA)						

2.3.2 Interesy i opinie zainteresowanych stron

[SBM-2]

GK GAZ-SYSTEM prowadzi regularny dialog ze swoimi interesariuszami za pomocą różnych narzędzi i kanałów komunikacyjnych w celu pozyskiwania opinii i definiowania priorytetów.

Kluczowi interesariusze Grupy Kapitałowej GAZ-SYSTEM to:

- ▶ Urząd Regulacji Energetyki,
- ▶ administracja rządowa,

- ▶ klienci przesyłowi,
- ▶ klienci usług regazyfikacyjnych,
- ▶ dostawcy i podwykonawcy, w tym firmy budowlane i projektowe, producenci i dostawcy urządzeń, materiałów i produktów,
- ▶ klienci przyłączeniowi,
- ▶ klienci usług magazynowania,
- ▶ odbiorcy końcowi,

- ▶ kluczowi dostawcy - dostawcy mediów, w tym energii elektrycznej,
- ▶ konsumenci gazu ziemnego,
- ▶ pracownicy, w tym związki zawodowe.

Dodatkowo, GK GAZ-SYSTEM traktuje środowisko naturalne jako „niemego interesariusza”.

Relacje GK GAZ-SYSTEM z kluczowymi interesariuszami

Istotni interesariusze	Przedmiot zainteresowania interesariuszy	Kanały komunikacyjne	Cele współpracy z interesariuszami	W jaki sposób GK GAZ-SYSTEM uwzględni rezultaty współpracy z interesariuszami
Urząd Regulacji Energetyki	Regulacje rynku gazu ziemnego i paliw odnawialnych, zapewnienie bezpieczeństwa energetycznego, relacje z użytkownikami systemów, monitorowanie zmian na rynku.	Publikowanie raportów okresowych, analizy i rekomendacje, pisma urzędowe, konferencje i seminaria, konsultacje publiczne, grupy robocze i fora, współpraca z organizacjami branżowymi.	Współpraca z URE realizowana jest w sposób ciągły. Celem jest zapewnienie zgodności działania Grupy z obowiązującymi przepisami, rozwój rynku gazu ziemnego i usług dla użytkowników.	Regulacje wewnętrzne i zewnętrzne są zgodne z prawem unijnym, krajowym i wytycznymi regulatora.
Administracja rządowa	Przepisy prawa, regulacje sektorowe i branżowe.	Analiza obowiązującego prawa i ustaw, aktywny udział w procesie tworzenia regulacji prawnych poprzez przekazywanie opinii i stanowisk dotyczących projektów aktów prawnych, współpraca z ministerstwami i członkostwo w grupach i zespołach roboczych, pisma urzędowe, konsultacje społeczne.	Działanie zgodne z przepisami prawa, realizacja krajowej polityki energetycznej i kierunków klimatycznych, tworzenie prorozwojowego otoczenia regulacyjnego.	Realizacja zadań związanych z bezpieczeństwem energetycznym kraju oraz odpowiadanie na wymogi regulacyjne poprzez transparentną, rzetelną i regularną komunikację.
Klienci przesyłowi	Dostęp do informacji, relacje biznesowe, taryfa, ciągłość dostaw gazu, realizacja umowy przesyłowej.	Korespondencja mailowa i tradycyjna, rozmowy telefoniczne, cykliczne badania satysfakcji klientów, analiza reklamacji, konsultacje rynkowe, badania rynku, procedura incremental, strona internetowa i dedykowana zakładka „Dla Klientów”, materiały edukacyjne i informacyjne, konferencje branżowe, System Wymiany Informacji (SWI) - elektroniczne biuro obsługi Klienta.	Utrzymywanie dobrych relacji biznesowych, niezawodność, jakość i ciągłość usług.	Wdrażanie zgłaszanych w ramach konsultacji rozwiązań z zakresu funkcjonowania rynku gazu, dotyczących obszarów takich jak: projekty zmian w Instrukcji Ruchu i Eksploatacji Sieci Przesyłowej (IRiESP KSP), Instrukcji Ruchu i Eksploatacji Sieci Przesyłowej Polskiego Odcinka Systemu Gazociągów Tranzytowych Jamał – Europa (IRiESP SGT), metodologii taryfowej, przepustowości przyrostowej (Incremental), Krajowego Dziesięcioletniego Planu Rozwoju (KDPR). Uwzględnianie uwag klientów zgłaszanych podczas badania satysfakcji.

Relacje GK GAZ-SYSTEM z kluczowymi interesariuszami

Istotni interesariusze	Przedmiot zainteresowania interesariuszy	Kanały komunikacyjne	Cele współpracy z interesariuszami	W jaki sposób GK GAZ-SYSTEM uwzględni rezultaty współpracy z interesariuszami
Klienci usług regazyfikacyjnych	Zapewnienie stabilnych oraz bezpiecznych dostaw gazu, realizacja umowy regazyfikacyjnej.	Korespondencja mailowa i tradycyjna, rozmowy telefoniczne, cykliczne badania satysfakcji klientów, analiza reklamacji, konsultacje rynkowe, badania rynku, strona internetowa i dedykowana zakładka „Dla Klientów”, materiały edukacyjne i informacyjne, konferencje branżowe.	Utrzymywanie dobrych relacji biznesowych, niezawodność, jakość i ciągłość usług.	Wdrażanie rozwiązań z zakresu funkcjonowania rynku gazu, dotyczących obszarów takich jak: projekty zmian w Instrukcji Terminalu LNG (IRiET), taryfa.
Dostawcy, w tym firmy budowlane i projektowe	Zakupy, zamówienia, przetargi realizowane w celu zapewnienia niezawodnych i stabilnych dostaw gazu, ustalanie warunków współpracy, harmonogramów prac, terminów płatności. Na etapie realizacyjnym obsługa umów i przedmiotów dostaw usług, produktów.	Bezpośrednie kontakty, korespondencja elektroniczna i tradycyjna, Platforma Zakupowa, Wstępne Konsultacje Rynkowe, postępowania o udzielenie zamówienia, zapytania o informacje, szkolenia, ankiety, spotkania. W fazie zawartych zobowiązań i umów, określa się w ramach zapisów kontraktowych formę i sposób komunikacji w formie pośrednich lub bezpośrednich kanałów z przedstawicielami podmiotów.	Budowanie trwałych i długofalowych relacji z dostawcami i partnerami biznesowymi. Grupa kładzie nacisk na przestrzeganie wysokich standardów technicznych, etycznych, społecznych i środowiskowych przez obecnych i potencjalnych dostawców.	GAZ-SYSTEM tworzy standardy i zasady współpracy w procesie zakupowym, którymi dzieli się z dostawcami podczas spotkań bezpośrednich np. coroczne Dni Dostawcy. Zamówienia realizowane są na podstawie przejrzystych zasad, zgodnych z obowiązującym prawem i procedurami wewnętrznymi m.in.: Polityka zakupowa GAZ-SYSTEM, Kodeks Postępowania dla Dostawców GAZ-SYSTEM. GAZ-SYSTEM posiada wypracowany standardowy zbiór klauzul stosowanych w umowach oraz wytyczne i standardy.
Klienci przyłączeniowi	Realizacja przyłączy do systemu przesyłowego.	Korespondencja mailowa i tradycyjna, rozmowy telefoniczne, cykliczne badania opinii klientów, analiza zastrzeżeń, konsultacje rynkowe, badania rynku, strona internetowa i dedykowana zakładka „Dla Klientów”, materiały edukacyjne i informacyjne, konferencje branżowe, System Wymiany Informacji (SWI).	Utrzymywanie dobrych relacji biznesowych, niezawodność, jakość i ciągłość usług.	Wdrażanie zgłaszanych w ramach konsultacji rozwiązań z zakresu funkcjonowania rynku gazu, dotyczących obszarów takich jak: projekty zmian w Instrukcji Ruchu i Eksploatacji Sieci Przesyłowej (IRiESP KSP), metodologii taryfowej, przepustowości przyrostowej (Incremental), Krajowego Dziesięcioletniego Planu Rozwoju (KDPR). Uwzględnianie uwag klientów zgłaszanych podczas badania satysfakcji oraz negocjacji kontraktów.
Klienci usług magazynowania	Realizacja usługi magazynowania, dostęp do informacji.	Korespondencja mailowa i tradycyjna, rozmowy telefoniczne, analiza reklamacji, konsultacje rynkowe, badania rynku, strona internetowa i dedykowana zakładka, materiały edukacyjne i informacyjne, konferencje branżowe,).	Utrzymywanie dobrych relacji biznesowych, niezawodność, jakość i ciągłość usług, jak również realizacja obowiązków operatora wynikająca z przepisów prawa.	Wdrażanie zgłaszanych w ramach konsultacji rozwiązań z zakresu funkcjonowania rynku gazu, dotyczących obszarów takich jak: projekty zmian w Instrukcji Ruchu i Eksploatacji Instalacji Magazynowych (IRiEM).

Relacje GK GAZ-SYSTEM z kluczowymi interesariuszami

Istotni interesariusze	Przedmiot zainteresowania interesariuszy	Kanały komunikacyjne	Cele współpracy z interesariuszami	W jaki sposób GK GAZ-SYSTEM uwzględni rezultaty współpracy z interesariuszami
Odbiorcy końcowi	Dostęp do informacji, realizacja zawartych porozumień, Plan Ograniczeń.	Korespondencja mailowa i tradycyjna, rozmowy telefoniczne, cykliczne badania opinii klientów, analiza reklamacji, konsultacje rynkowe, badania rynku, strona internetowa i dedykowana zakładka „Dla Klientów”, materiały edukacyjne i informacyjne, konferencje branżowe, System Wymiany Informacji (SWI).	Utrzymywanie dobrych relacji biznesowych, niezawodność, jakość i ciągłość usług.	Wdrażanie zgłaszanych w ramach konsultacji rozwiązań z zakresu funkcjonowania rynku gazu, dotyczących obszarów takich jak: projekty zmian w Instrukcji Ruchu i Eksploatacji Sieci Przesyłowej (IRiESP KSP), metodologii taryfowej, przepustowości przyrostowej (Incremental), Krajowego Dziesięcioletniego Planu Rozwoju (KDPR). Uwzględnianie uwag klientów zgłaszanych podczas badania satysfakcji.
Kluczowi dostawcy - dostawcy mediów, w tym energii elektrycznej	Terminy płatności, marża, wolumen sprzedaży, wiarygodność, parametry, jakość, wycena produktów oraz usług, certyfikacje produktów, umowy, procedury dotyczące nawiązania współpracy.	Bieżąca współpraca (bezpośrednie kontakty, korespondencja elektroniczna i tradycyjna), współpraca i kontakty przy ustaleniach biznesowych w zakresie negocjacji cen usług.	Długoterminowa współpraca, wiarygodność, stabilność, optymalizacja kosztów, spełnienie kryteriów ESG.	GAZ-SYSTEM tworzy standardy i zasady współpracy w procesie zakupowym, którymi dzieli się z dostawcami podczas spotkań bezpośrednich np. coroczne Dni Dostawcy. Zamówienia realizowane są na podstawie przejrzystych zasad, zgodnych z obowiązującym prawem i procedurami wewnętrznymi m.in.: Polityka zakupowa GAZ-SYSTEM, Kodeks Postępowania dla Dostawców. GAZ-SYSTEM posiada wypracowany standardowy zbiór klauzul stosowanych w umowach.
Konsumenci gazu ziemnego	Dostęp do informacji.	Strona internetowa, formularz zgłaszania naruszeń prawa, ujawniania nadużyć i ochrony sygnalistów dostępny na stronie internetowej.	Pozytywny wizerunek operatora systemu przesyłowego.	Dostosowanie informacji przekazywanych na stronie internetowej i w komunikacji bezpośredniej do oczekiwań konsumentów.
Podwykonawcy	Zapisy umowy z dostawcami dotyczące wymagań wobec podwykonawców, kwestie BHP i środowiskowe.	Kontakt pośredni poprzez dostawców, formularz zgłaszania naruszeń prawa, ujawniania nadużyć i ochrony sygnalistów dostępny na stronie internetowej.	Budowanie trwałych i długofalowych relacji z dostawcami i partnerami biznesowymi. Grupa kładzie nacisk na przestrzeganie wysokich standardów etycznych, społecznych i środowiskowych przez obecnych i potencjalnych dostawców.	GAZ-SYSTEM tworzy standardy i zasady współpracy w procesie zakupowym, którymi dzieli się z dostawcami podczas spotkań bezpośrednich np. coroczne Dni Dostawcy. Zamówienia realizowane są na podstawie przejrzystych zasad, zgodnych z obowiązującym prawem i procedurami wewnętrznymi: Polityka zakupowa GAZ-SYSTEM, Kodeks Postępowania dla Dostawców. GAZ-SYSTEM posiada wypracowany standardowy zbiór klauzul stosowanych w umowach oraz wytycznych i standardów.

Relacje GK GAZ-SYSTEM z kluczowymi interesariuszami

Istotni interesariusze	Przedmiot zainteresowania interesariuszy	Kanały komunikacyjne	Cele współpracy z interesariuszami	W jaki sposób GK GAZ-SYSTEM uwzględni rezultaty współpracy z interesariuszami
Pracownicy, w tym związki zawodowe	Warunki i bezpieczeństwo pracy, rozwój zawodowy, równe traktowanie, zadowolenie z pracy, komunikacja.	Komunikacja wewnętrzna (newslettery i maile, intranet, spotkania bezpośrednio i online), działalność Związków Zawodowych, szkolenia, system zgłaszania naruszeń, spotkania warsztatowe, konferencje, wyjazdy integracyjne, raporty zrównoważonego rozwoju.	Partnerski dialog ze Stroną Społeczną, efektywność i zaangażowanie, przyjazna kultura organizacyjna, edukacja i rozwój zawodowy oraz osobisty, kwestie BHP i cyberbezpieczeństwa, nowe polityki, procedury i wytyczne, poznanie opinii i potrzeb pracowników, budowanie poczucia przynależności do przedsiębiorstwa, informowanie o ważnych kwestiach dotyczących firmy.	Realizacja zapisów Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy dla pracowników Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A., postępowanie zgodnie z zasadami obowiązujących Polityk dot. etyki, przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji poszanowania praw człowieka, uwzględnienie w sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju istotnych dla pracowników tematów.
Środowisko naturalne	Minimalizacja oddziaływania na klimat i środowiska poprzez m.in. redukcję emisji gazów cieplarnianych, wzrost efektywności energetycznej, poprawę śladu wodnego i dążenie do modelu gospodarki obiegu zamkniętego.	Współpraca z instytucjami naukowymi i dostawcami technologii, organizacjami ekologicznymi, lokalnymi społecznościami, sprawozdawczość środowiskowa.	Przeciwdziałanie niekorzystnym zmianom w środowisku naturalnym oraz łagodzenie zmian klimatu.	Strategia GAZ-SYSTEM ukierunkowana na transformację energetyczną, uwzględnienie w kluczowych inwestycjach oceny oddziaływania na środowisko, sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju, program środowiskowy w ramach ISO 14001.

Celem współpracy z kluczowymi interesariuszami jest uzyskanie szerokiego i rzetelnego obrazu najbardziej istotnych tematów z ich perspektywy dla GK GAZ-SYSTEM. Wszelkie informacje pozyskane od interesariuszy na temat interesów, poglądów i praw są wnikliwie analizowane i wykorzystywane na potrzeby dostosowania modelu biznesowego i strategii.

Do ścisłego dialogu w ramach analizy podwójnej istotności zaproszono kluczowych interesariuszy, z wyłączeniem tych, którzy są trudno dostępni lub niechętni do dialogu lub takich, których można skonsultować pośrednio, na bazie danych zastanych i opracowań eksperckich (np. regulatorzy, prawodawca).

Dialog przeprowadzono w formie warsztatów online oraz poprzez ankietę jakościowo-ilościową. Ankieta pozwoliła określić istotność tematów w oczach interesariuszy, a także dawała im możliwość odpowiedzi na pytania otwarte.

Informacje dotyczące potrzeb i oczekiwań pozostałych grup interesariuszy zostały pozyskane w formie tzw. analizy desk research – poprzez dostępne publicznie lub będące w wyłącznym posiadaniu GK GAZ-SYSTEM raporty i opracowania. Podejście to miało na celu uzyskanie szerokiego i rzetelnego obrazu istotnych zagadnień z perspektywy interesariuszy oraz umożliwienie ich aktywnego udziału w identyfikowaniu kluczowych obszarów.

Dialog umożliwił głębsze zrozumienie oczekiwań i obaw różnych grup interesariuszy i pozwolił na wypracowanie rozwiązań, które miały realny wpływ na kształtowanie *Polityki ESG* w organizacji.

W ramach powołanej struktury zarządzania obszarem ESG przekazywane są informacje dotyczące aspektów zrównoważonego rozwoju. Systemowe podejście do tych zagadnień zostało wdrożone w sierpniu 2024 roku. Zgodnie z nim organy administrujące, zarządzające oraz nadzorcze w GK GAZ-SYSTEM są na bieżąco informowane o opiniach interesariuszy. Służą temu m.in. spotkania Komitetu Sterującego ds. ESG oraz statusowe spotkania z Członkiem Zarządu nadzorującym obszar ESG.



2.3.3 Istotne oddziaływanie, ryzyka i możliwości oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym

[SBM-3]

W poniższych tabelach przedstawiono opis istotnych pozytywnych i negatywnych wpływów oraz ryzyk i szans wynikających z przeprowadzonej oceny istotności wraz z ujawnieniem miejsca powstawania, perspektywą czasową oraz oceną:

Lista istotnych wpływów wraz z ujawnieniem miejsca powstawania wpływu, perspektywą czasową oraz oceną wpływu

Lp.	Podtemat oceny istotności	Wpływ faktyczny / potencjalny	Typ IRO	Lokalizacja w łańcuchu wartości	Opis IRO	Perspektywa czasowa
1	E1 - Łagodzenie zmiany klimatu	Faktyczny	Negatywny wpływ	Operacje własne	Zakup energii pochodzącej ze źródeł kopalnych przyczynia się do emisji gazów cieplarnianych (GHG) związanych z działalnością przedsiębiorstwa.	Krótkoterminowa
2	E1 - Łagodzenie zmiany klimatu	Faktyczny	Negatywny wpływ	Operacje własne	Zakup paliw kopalnych generuje znaczące emisje CO ₂ oraz innych gazów cieplarnianych w trakcie ich spalania oraz w procesie wydobycia (gaz), co zwiększa całkowity ślad węglowy przedsiębiorstwa.	Krótkoterminowa
3	E1 - Łagodzenie zmiany klimatu	Faktyczny	Negatywny wpływ	Upstream	Produkcja m.in. armatury przemysłowej, agregatów sprężających, rur stalowych, filtroseparatorów, łuków, wymaga dużych ilości energii oraz surowców (np. stali, metali), co wiąże się z emisjami m.in. CO ₂ i zanieczyszczeniami powietrza, wody i gleby w łańcuchu wartości.	Krótkoterminowa
4	E1 - Łagodzenie zmiany klimatu	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Wybór energii o wysokim współczynniku efektywności (np. odnawialnej) może znacząco ograniczyć emisje i poprawić ogólne wyniki środowiskowe.	Średnioterminowa
5	E1 - Łagodzenie zmiany klimatu	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Firmy, które efektywnie zmniejszają emisje poprzez wdrażanie innowacyjnych metod monitorowania i poprawy efektywności energetycznej, mogą odnieść istotne korzyści finansowe.	Średnioterminowa
6	E2 - Zanieczyszczenia powietrza	Faktyczny	Negatywny wpływ	Operacje własne	W wyniku wystąpienia awarii może dojść do rozszczelnienia infrastruktury przesyłowej (np. gazociągu) lub jej rozerwania, co będzie prowadzić do uwolnienia substancji łatwopalnej (gazu) do atmosfery.	Krótkoterminowa
7	E4 - Wpływy na zasięg i stan ekosystemów	Faktyczny	Negatywny wpływ	Operacje własne	Budowa gazociągu na terenach leśnych wymaga wykarczowania pni i zdjęcia ściółki leśnej.	Krótkoterminowa
8	G1 - Kultura korporacyjna	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Wdrożenie systematycznego podejścia do zarządzania bezpieczeństwem i ryzykiem, w tym przygotowania na sytuacje awaryjne, poprawia operacyjną integralność, co przekłada się na większe zaufanie społeczności i władz lokalnych.	Krótkoterminowa
9	G1 - Kultura korporacyjna	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Rurociągi (infrastruktura przesyłowa) i magazyny gazu zapewniają stabilność dostaw energii, co pozytywnie wpływa na gospodarkę i niezawodność usług energetycznych.	Krótkoterminowa
10	G1 - Kultura korporacyjna	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Ustanowienie silnej kultury bezpieczeństwa w organizacji wpływa na zmniejszenie ryzyk związanych z wypadkami i wyciekami gazu ziemnego, co ma pozytywny wpływ na środowisko i społeczności lokalne.	Krótkoterminowa
11	G1 - Kultura korporacyjna	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Zapewnienie pracownikom pakietów opieki medycznej oraz prowadzenie akcji medycznych (pakiety badań) pozytywnie wpływa na postrzeganie spółki przez pracowników.	Krótkoterminowa
12	G1 - Kultura korporacyjna	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Spółka dysponuje zaawansowanymi procedurami związanymi z etyką. W organizacji został ustanowiony kodeks etyki oraz powołany zespół ds. etyki. W intranecie pracownicy mają dostęp do kanału, którym można zgłaszać nieprawidłowości.	Krótkoterminowa

Lista istotnych wpływów wraz z ujawnieniem miejsca powstawania wpływu, perspektywą czasową oraz oceną wpływu

Lp.	Podmiot oceny istotności	Wpływ faktyczny / potencjalny	Typ IRO	Lokalizacja w łańcuchu wartości	Opis IRO	Perspektywa czasowa
13	G1 - Kultura korporacyjna	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Przestrzeganie regulacji dotyczących jakości powietrza może polepszyć reputację firmy i zaufanie publiczne, co może przyczynić się do długofalowego sukcesu.	Średnioterminowa
14	S1 - Równe traktowanie i równość szans dla wszystkich	Potencjalny	Negatywny wpływ	Operacje własne	Nierówności w wynagrodzeniach, brak równego traktowania, a także dyskryminacja (np. ze względu na płeć, wiek, pochodzenie) mogą skutkować napięciami wewnętrznymi, obniżeniem morale oraz problemami z przyciąganiem talentów.	Średnioterminowa
15	S1 - Warunki pracy	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Spółka monitoruje czas pracy pracowników, oferuje możliwość pracy zdalnej. Wspiera także aktywności sportowe pracowników poprzez np. dofinansowanie karty MultiSport.	Krótkoterminowa
16	S1 - Warunki pracy	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Usługi medyczne mogą obejmować programy zdrowotne, które promują zdrowie pracowników i wspieranie "well-being".	Krótkoterminowa
17	S1 - Warunki pracy	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Inwestycje w odpowiednie projektowanie obiektów mogą przyczynić się do poprawy warunków pracy i zwiększenia bezpieczeństwa operacyjnego, co jest kluczowe dla zdrowia pracowników.	Średnioterminowa
18	S1 - Warunki pracy	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Organizacja służb ochrony fizycznej (nawiązanie współpracy z firmą zewnętrzną lub budowanie wewnętrznej służby ochrony fizycznej) przyczynia się do poprawy bezpieczeństwa pracowników i infrastruktury krytycznej.	Krótkoterminowa
19	S3 - Prawa gospodarcze, społeczne i kulturalne społeczności	Faktyczny	Negatywny wpływ	Operacje własne	Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Gospodarki z dnia 26 kwietnia 2013 r. w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać sieci gazowe i ich usytuowanie (Dz.U. z 2013 r., poz. 640), wzdłuż gazociągu ustanawiana jest strefa kontrolowana. W strefie tej nie należy wznosić obiektów budowlanych, urządzać stałych składów i magazynów oraz podejmować działań mogących spowodować uszkodzenia gazociągu podczas jego użytkowania. Szerokość strefy kontrolowanej jest zależna między innymi od średnicy gazociągu. Ograniczenia wynikające z Rozporządzenia mogą negatywnie wpływać na możliwości wykorzystania i wartość działek. Budowa obiektów naziemnych, takich jak np. stacje pomiarowe, węzły gazowe, zespoły zaporowo-upustowe wiąże się z wywłaszczeniami na rzecz Skarbu Państwa.	Krótkoterminowa
20	S3 - Prawa gospodarcze, społeczne i kulturalne społeczności	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Efektom budowy gazociągów będzie zwiększenie bezpieczeństwa i niezawodności przesyłu gazu lokalnie, a w skali kraju zwiększenie zdolności przesyłowych i stopnia dywersyfikacji źródeł gazu ziemnego.	Krótkoterminowa
21	S3 - Prawa gospodarcze, społeczne i kulturalne społeczności	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Projekty budowlane mogą tworzyć nowe miejsca pracy w lokalnych społecznościach, co wspiera ich rozwój ekonomiczny.	Krótkoterminowa
22	S4 - Bezpieczeństwo osobiste konsumentów lub użytkowników końcowych	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Sprawna i niezawodna infrastruktura IT oraz usługi telekomunikacyjne zapewniają ciągłość operacji i stabilność dostaw gazu, co wpływa na bezpieczeństwo społeczne i stabilność energetyczną.	Krótkoterminowa
23	S4 - Wpływy na konsumentów lub użytkowników końcowych związane z informacjami	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Komunikacja i edukacja w zakresie paliw gazowych i transformacji energetycznej przyczynia się do zwiększenia zaufania społecznego i może pozytywnie wpłynąć na budowę rynku dla gazów zdekarbonizowanych.	Krótkoterminowa
24	S4 - Wpływy na konsumentów lub użytkowników końcowych związane z informacjami	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Dzięki możliwości magazynowania przedsiębiorstwo może zapewnić większą stabilność dostaw oraz stabilizację cen i dostaw, szczególnie w sytuacjach zwiększonego popytu, co pozytywnie wpływa na odbiorców końcowych i całą gospodarkę.	Krótkoterminowa

Opis istotnych ryzyk i szans wynikających z przeprowadzonej oceny istotności

Lp.	Podtemat oceny istotności	typ IRO	opis IRO	Perspektywa czasowa
1	E1 - Energia	Szansa	Rozwój technologii opartych na alternatywnych paliwach może pozwolić firmom na ekspansję na rynki związane z transformacją energetyczną.	Średnioterminowe
2	E1 - Łagodzenie zmiany klimatu	Ryzyko	Inwestycje w nowe technologie związane z redukcją emisji mogą generować wysokie koszty, co zwiększa ryzyko finansowe dla przedsiębiorstwa w kontekście zmieniających się regulacji.	Średnioterminowe
3	E1 - Łagodzenie zmiany klimatu	Ryzyko	Nabywanie armatury, rur stalowych i innych elementów infrastrukturalnych ze stali od dostawców i producentów spoza państw Unii Europejskiej związane jest z opłatami emisyjnymi w ramach regulacji CBAM co może prowadzić do wzrostu kosztów związanych z nabywaniem tych produktów przez przedsiębiorstwo.	Średnioterminowe
4	E1 - Łagodzenie zmiany klimatu	Ryzyko	Wzrost kosztów związanych z emisjami (zakupy uprawnień do emisji gazów cieplarnianych w systemie EU ETS), wynikający z zaostrzających się przepisów dotyczących emisji CO ₂ , może negatywnie wpłynąć na koszty operacyjne, jeśli firma nie ogranicza emisji poprzez zakup energii odnawialnej.	Krótkoterminowe
5	E1 - Łagodzenie zmiany klimatu	Szansa	Spółki, które efektywnie zmniejszają emisje poprzez wdrażanie innowacyjnych metod monitorowania i poprawy efektywności energetycznej, mogą odnieść istotne korzyści finansowe.	Średnioterminowe
6	E1 - Łagodzenie zmiany klimatu	Szansa	Inwestycje w technologie przechwytywania i składowania CO ₂ mogą otworzyć nowe możliwości biznesowe i wspierać transformację energetyczną.	Średnioterminowe
7	E1 - Przystosowanie się do zmian klimatu	Szansa	Ubezpieczenia mogą pomóc w ochronie przedsiębiorstwa przed skutkami zdarzeń środowiskowych, takich jak wycieki gazu czy zanieczyszczenie, a także konsekwencji nagłych zjawisk pogodowych. Odpowiednie polisy mogą wspierać działania na rzecz minimalizacji wpływu na środowisko oraz pomóc w stabilizacji finansowej przedsiębiorstwa	Krótkoterminowe
8	E2 - Zanieczyszczenia gleby	Ryzyko	W przypadku zanieczyszczenia gruntu w trakcie wykonywanych prac budowlanych, inwestor jest zobowiązany do ponoszenia kosztów związanych z przeprowadzeniem rekultywacji skażonego terenu.	Krótkoterminowe
9	E4 - Wpływy na zasięg i stan ekosystemów	Szansa	Podmioty, które skutecznie zarządzają ekologicznymi wpływami, mogą uzyskać łatwiejszy dostęp do nowych projektów oraz możliwości generowania dodatkowych przychodów.	Średnioterminowe
10	G1 - Kultura korporacyjna	Ryzyko	Brak zgody regulatora na istotny wzrost stawek może negatywnie wpływać na zdolność do pokrywania rosnących kosztów (nieuwzględnienie rzeczywistych kosztów operatora).	Krótkoterminowe
11	G1 - Kultura korporacyjna	Ryzyko	Wpływ finansowy na podmioty zależy od lokalnych regulacji dotyczących emisji, co może prowadzić do wzrostu wydatków operacyjnych i kapitałowych.	Krótkoterminowe
12	G1 - Kultura korporacyjna	Ryzyko	Ryzyko utraty konkurencyjności poprzez opóźnienia w dekarbonizacji infrastruktury przesyłowej może ograniczać przychody oraz udział w rynku.	Długoterminowe
13	G1 - Kultura korporacyjna	Ryzyko	Koszty związane z zarządzaniem emisjami mogą ulec zwiększeniu ze względu na potrzebę adaptacji operacyjnej oraz inwestycje w technologie poprawiające efektywność paliwową.	Średnioterminowe
14	G1 - Kultura korporacyjna	Szansa	Przedsiębiorstwa, które dostosują się do regulacji środowiskowych, mogą korzystać z ulg podatkowych, dotacji lub innych form wsparcia finansowego oferowanego przez rządy promujące zrównoważony rozwój.	Średnioterminowe
15	G1 - Kultura korporacyjna	Szansa	Podjęcie strategicznych decyzji dotyczących poszerzenia działalności usługi związane z dekarbonizacją, np. regazyfikacja i skraplanie biopaliw zwiększa konkurencyjność przedsiębiorstwa i szanse na uzyskanie dostępu do nowej części rynku	Krótkoterminowe
16	S4 - Bezpieczeństwo osobiste konsumentów lub użytkowników końcowych	Szansa	Inwestowanie w zaawansowane systemy IT może poprawić monitoring, szybkość reakcji na incydenty i bezpieczeństwo przesyłu, co pozytywnie wpływa na bezpieczeństwo publiczne.	Krótkoterminowe

WPŁYWY, RYZYKA I SZANSE W OBSZARZE ŚRODOWISKOWYM

GK GAZ-SYSTEM zidentyfikowała zarówno pozytywne, jak i negatywne wpływy swojej działalności. Jako pozytywny wpływ określono poprawę efektywności energetycznej, która jako działanie w perspektywie średnioterminowej może przyczynić się do ograniczenia zużycia zasobów oraz emisji gazów cieplarnianych. Negatywne wpływy obejmują emisje zanieczyszczeń do powietrza i emisje gazów cieplarnianych oraz możliwe oddziaływania wynikające z realizacji inwestycji infrastrukturalnych, takich jak budowa nowych gazociągów.

Dodatkowe wyzwania związane są z łańcuchem wartości, obejmującym emisje generowane na etapie wydobywania gazu, produkcji komponentów infrastruktury oraz zużycia energii elektrycznej, pochodzącej w dużej mierze ze spalania paliw kopalnych.

Rozwój technologii opartych na alternatywnych paliwach stwarza nowe możliwości ekspansji na rynkach związanych z transformacją energetyczną. W kontekście rosnącego ryzyka klimatycznego, istotnym aspektem okazała się również konieczność przystosowania działalności do zmieniających się warunków klimatycznych, co znajduje odzwierciedlenie m.in. w zawieranych umowach ubezpieczeniowych.

ASPEKTY SPOŁECZNE I ŁĄD KORPORACYJNY

Za kluczowe zagadnienie jednostka sprawozdająca uznała kwestie związane z zapewnieniem bezpieczeństwa – zarówno pracowników, jak i społeczności lokalnych oraz użytkowników końcowych.

Projekty infrastrukturalne, takie jak budowa gazociągów, mogą budzić obawy ze względu na ich wpływ na lokalne społeczności i ekosystemy. Dlatego GK GAZ-SYSTEM kładzie szczególny nacisk na transparentność działań oraz dialog społeczny.

POZYTYWNY WPŁYW

Istotne pozytywne wpływy GK GAZ-SYSTEM obejmują szereg działań, które przyczyniają się do poprawy sytuacji środowiskowej, społecznej i gospodarczej. Budowa nowych gazociągów zwiększa bezpieczeństwo i niezawodność przesyłu gazu, co przekłada się na stabilność dostaw energii, dywersyfikację źródeł oraz wzmocnienie bezpieczeństwa energetycznego kraju. Przestrzeganie wymagań prawnych i wdrażanie innowacyjnych technologii pozwala na skuteczne ograniczanie emisji.

W obszarze społecznym Grupa podejmuje działania na rzecz poprawy warunków pracy i dobrostanu pracowników, oferując pakiety opieki medycznej, wsparcie w zakresie zdrowia i bezpieczeństwa, a także programy promujące aktywność fizyczną. Projekty inwestycyjne przyczyniają się do rozwoju lokalnych społeczności poprzez tworzenie miejsc pracy i współpracę z lokalnymi dostawcami.

Działania Grupy w zakresie etyki biznesowej, w tym wdrożenie w spółkach Grupy Kodeksów etyki oraz mechanizmów zgłaszania nieprawidłowości, wzmocniają kulturę organizacyjną i minimalizują ryzyko niezgodności. Jednostka sprawozdająca kładzie również duży nacisk na bezpieczeństwo danych, zgodność z regulacjami ochrony prywatności (np. RODO), co przekłada się na większe bezpieczeństwo operacyjne i ochronę interesów klientów oraz partnerów biznesowych.





NEGATYWNY WPŁYW

Budowa infrastruktury gazowej na terenach leśnych zazwyczaj wiąże się z koniecznością wycinki drzew oraz usuwania ściółki leśnej, co prowadzi do lokalnego przekształcenia ekosystemów i może mieć wpływ na chwilowe uszczuplenie żerowisk i potencjalnie występujących lęgówisk. Dodatkowo, strefa kontrolowana wokół gazociągów ogranicza możliwość wykorzystania terenów przez mieszkańców, wpływając na ich wartość rynkową i potencjalne zastosowania, takie jak zalesienia czy rozwój infrastruktury.

Na poziomie globalnym, działalność Grupy generuje emisje gazów cieplarnianych (GHG), zarówno poprzez emisje bezpośrednie (największy udział), zakup energii ze źródeł kopalnych, jak i w łańcuchu wartości (np. emisje związane z produkcją armatury przemysłowej oraz rur stalowych używanych do budowy infrastruktury gazowej, które wymagają znacznych ilości surowców i energii). Wszelkie emisje związane z produkcją przyczyniają się do negatywnych zmian klimatu oraz zanieczyszczenia powietrza, wody i gleby na różnych etapach łańcucha wartości.

Istotne wpływy wywierane przez GK GAZ-SYSTEM wynikają bezpośrednio ze strategii oraz modelu biznesowego, które koncentrują się na zapewnieniu bezpieczeństwa energetycznego kraju, dywersyfikacji dostaw gazu oraz efektywności operacyjnej. Strategia GAZ-SYSTEM zakłada rozwój infrastruktury przesyłowej, co wiąże się zarówno z pozytywnymi, jak i negatywnymi skutkami środowiskowymi i społecznymi.

Pozytywne wpływy wynikające ze strategii obejmują m.in. zwiększenie niezawodności dostaw gazu oraz możliwości magazynowania surowca, co przekłada się na stabilność gospodarki oraz poprawę

bezpieczeństwa energetycznego. Jednostka sprawozdawcza, realizując strategię zrównoważonego rozwoju, inwestuje w nowoczesne technologie poprawiające efektywność energetyczną i redukuje emisje do środowiska.

Negatywne wpływy są bezpośrednio powiązane z modelem biznesowym opartym na przesyłce gazu ziemnego, który wiąże się m.in. z emisją gazów cieplarnianych i zanieczyszczeń do powietrza, czasowym zajęciem terenów naturalnych podczas budowy infrastruktury oraz potencjalnym ryzykiem awarii środowiskowych.

Strategia GAZ-SYSTEM uwzględnia działania mające na celu minimalizowanie negatywnego wpływu, takie jak inwestycje w technologie ograniczające emisje, optymalizację zużycia surowców oraz wdrażanie rozwiązań zgodnych z zasadami ESG. Jednakże, kluczowym wyzwaniem pozostaje równoważenie celów biznesowych z wymaganiami środowiskowymi i społecznymi, szczególnie w kontekście transformacji energetycznej oraz dążenia do neutralności klimatycznej.

Działalność Grupy, obejmująca budowę oraz eksploatację gazociągów i magazynów gazu ma bezpośredni wpływ na środowisko i społeczeństwo. Przykłady to emisje gazów cieplarnianych, wpływ na zanieczyszczenie powietrza poprzez emisje, wpływ na ekosystemy przez wycinkę lasów, a także potencjalne ryzyko awarii. Ponadto, spółki współpracują z wieloma dostawcami technologii, firmami budowlanymi oraz podwykonawcami, co wiąże się z dodatkowymi wpływami na lokalne społeczności i środowisko. GAZ-SYSTEM utrzymuje relacje z innymi operatorami systemów przesyłowych w Europie, co jest kluczowe dla integracji rynków gazu oraz infrastruktury. Wspólne projekty i połączenia międzysystemowe

pozwalają na efektywny przesył gazu. Nowe projekty inwestycyjne w infrastrukturę stwarzają kolejne możliwości dla partnerów biznesowych i wspierają rozwój rynku w Polsce i regionie. Wszystkie te relacje i działalność mają długoterminowy wpływ na gospodarkę, zdrowie publiczne oraz środowisko.

W 2024 r. GK GAZ-SYSTEM po raz pierwszy przeprowadziła analizę podwójnej istotności. Zidentyfikowane istotne wpływy, ryzyka i szanse nie zostały jeszcze ocenione pod kątem skutków finansowych.

Grupa nie przeprowadziła analizy odporności strategii i modelu biznesowego w zakresie zdolności do przeciwdziałania swoim istotnym wpływom, ryzykom oraz do wykorzystania istotnych szans.

GK GAZ-SYSTEM po raz pierwszy przeprowadziła analizę podwójnej istotności zgodnie z wymaganiami CSRD i standardami ESRS, w związku z tym nie można ocenić jak zmieniły się istotne wpływy, ryzyka i szanse jednostki.

Wszystkie istotne wpływy, ryzyka i szanse zostały przedstawione w tabelach powyżej dotyczących ujawnień informacji zawartych w ESRS. Grupa nie zidentyfikowała dodatkowych ujawnień specyficznych dla jednostki.

ZARZĄDZANIE WPŁYWAMI, RYZYKAMI I SZANSAMI

2.4.1 Opis procesów służących do identyfikacji i oceny istotnych oddziaływań, istotnego ryzyka i istotnych możliwości

[IRO-1]

Analiza podwójnej istotności to kluczowy etap w procesie opracowywania założeń sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju GK GAZ-SYSTEM, które są zgodne z wymogami CSRD oraz standardów ESRS. Celem analizy była identyfikacja kluczowych tematów, które powinny zostać opisane w sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy, a także wpłynąć na kształtowanie strategii biznesowej spółek. Proces ten obejmował ocenę istotności zagadnień związanych ze zrównoważonym rozwojem w dwóch wymiarach: ich znaczenia finansowego oraz wpływu na otoczenie.

Analiza podwójnej istotności w GK GAZ-SYSTEM objęła następujące elementy:

- ▶ Istotność wpływu – ocenę oddziaływania działalności GK GAZ-SYSTEM na otoczenie, w tym środowisko naturalne oraz interesariuszy,
- ▶ Istotność finansową – analizę wpływu zagadnień związanych ze zrównoważonym rozwojem na wyniki finansowe spółek.

Powiązanie wyników oceny z modelem biznesowym i strategią – uwzględnienie specyfiki podmiotu, w tym rodzaju prowadzonej działalności oraz charakterystyki łańcucha wartości, w celu zapewnienia spójności z założeniami strategicznymi.

Analiza podwójnej istotności dla GK GAZ-SYSTEM została przeprowadzona z uwzględnieniem następujących perspektyw:

- ▶ interesariuszy wewnętrznych i zewnętrznych spółek,
- ▶ działań biznesowych realizowanych wzdłuż całego łańcucha wartości Grupy,
- ▶ trzech horyzontów czasowych zgodnie z wytycznymi ESRS.

Kluczowe działania i założenia w ramach analizy podwójnej istotności obejmowały:

- ▶ segmentację sektorową spółek należących do GK GAZ-SYSTEM,
- ▶ opracowanie i analizę wstępną łańcucha wartości GK GAZ-SYSTEM,
- ▶ identyfikację interesariuszy, przygotowanie mapy interesariuszy oraz przeprowadzenie dialogu z kluczowymi grupami,
- ▶ sporządzenie listy potencjalnych wpływów, ryzyk i szans (IRO), istotnych dla spółek z GK GAZ-SYSTEM,
- ▶ opracowanie narzędzia do oceny podwójnej istotności, w tym ustalenie definicji, skal oceny oraz kryteriów punktów odcięcia w wymiarach istotności finansowej i wpływu, dostosowanych do specyfiki działalności GK GAZ-SYSTEM,
- ▶ zebranie i weryfikację wyników pomiaru IRO, selekcję istotnych tematów oraz stworzenie matrycy istotności.

W proces oceny wpływu zostali zaangażowani kluczowi interesariusze Grupy. W tym celu przekazano im ankiety, które umożliwiły zbieranie informacji na temat kwestii istotnych z punktu widzenia zrównoważonego rozwoju. W ankietach zawarto zarówno pytania zamknięte, jak i otwarte, które pozwalały interesariuszom na przedstawienie swoich opinii. Ankieta analizy potrzeb interesariuszy została zamieszczona na stronie internetowej GAZ-SYSTEM, w mediach społecznościowych oraz w intranecie GAZ-SYSTEM. Ponadto, ankieta została przesłana do wybranych interesariuszy drogą e-mailową.

Poza tym, w ramach procesu konsultacji, przeprowadzono warsztaty online z udziałem dwóch grup interesariuszy, które zorganizowano w dwóch oddzielnych sesjach. W pierwszej grupie uczestniczyli przedstawiciele pracowników GAZ-SYSTEM, natomiast w drugiej znaleźli się interesariusze zewnętrzni reprezentujący administrację publiczną.

Każda z sesji została starannie zaprojektowana tak, aby objąć jak najszerszy zakres zagadnień związanych z ESRS. Taki układ pozwolił zaproszonym uczestnikom na udzielanie merytorycznych odpowiedzi oraz dzielenie się swoją wiedzą i doświadczeniem. Z warsztatów sporządzono notatki robocze. W rezultacie lista IRO została uzupełniona o 10 nowych IRO. Zostały one później włączone do narzędzia oceny IRO, a ich źródło pochodzenia oznaczono jako „Dialog z interesariuszami”.



W ramach oceny istotności wpływu brane pod uwagę były następujące parametry:

- ▶ wektor - określenie, czy wpływ firmy na otoczenie jest pozytywny, czy negatywny,
- ▶ skala - wymiar obrazujący, jak poważne są skutki dla otoczenia,
- ▶ zakres - wymiar obrazujący, jak szeroki zasięg ma pozytywny i negatywny wpływ na społeczeństwo i środowisko,
- ▶ nieodwracalność skutków (naprawialność szkód) - wymiar obrazujący, czy i w jakim stopniu) można odwrócić negatywny wpływ (nie dokonuje się oceny w tym wymiarze, jeśli zidentyfikowane IRO ma wektor pozytywny).

Ocenę przeprowadzono w perspektywie krótko-, średnio- i długoterminowej zgodnie z następującymi przedziałami:

- ▶ horyzont krótkoterminowy - do 1 roku,
- ▶ horyzont średnioterminowy - od 1 roku do 5 lat,
- ▶ horyzont długoterminowy - od 5 lat do 25 lat.

Ponadto istotność wpływu rozpatrywano w dwóch kategoriach:

- ▶ wpływu faktycznego,
- ▶ wpływu potencjalnego.

W przypadku istotności wpływu, IRO oraz przypisany mu temat ESRS musiały przekroczyć ustalony próg punktacji, będącej wypadkową oceny poszczególnych skal, aby zostać uznane za istotne.

W ramach oceny istotności finansowej analizowane były ryzyka i szanse w trzech horyzontach czasowych:

- ▶ horyzont krótkoterminowy - do 1 roku,
- ▶ horyzont średnioterminowy - od 1 roku do 5 lat,
- ▶ horyzont długoterminowy - od 5 lat do 25 lat.

Oceniając istotność finansową brano także pod uwagę prawdopodobieństwo wpływu finansowego oraz potencjał dotkliwości wpływu finansowego.

W przypadku istotności finansowej, IRO oraz przypisany mu temat ESRS musiały przekroczyć ustalony próg punktacji, będącej wypadkową oceny poszczególnych skal, aby zostać uznane za istotne.



ISTOTNOŚĆ FINANSOWA

Ocena istotności finansowej w GK GAZ-SYSTEM została przeprowadzona zgodnie z wytycznymi ESRS i rekomendacjami EFRAG. Proces ten obejmował analizę ryzyk oraz szans w perspektywie krótko-, średnio- i długoterminowej oraz ich potencjalnego wpływu na poziom przychodów. Istotność finansowa została oceniona poprzez analizę ryzyk, które mogą prowadzić do zmniejszenia prognozowanych przychodów oraz szans, które mogą przyczynić się do wzrostu przychodów.

Każdy z tych czynników oceniono pod kątem prawdopodobieństwa wystąpienia oraz potencjalnej skali skutków finansowych. Ocena odbyła się z uwzględnieniem trzech horyzontów czasowych. Zastosowano skalę oceny prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka oraz dotkliwości skutków finansowych opracowaną w oparciu o Politykę Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym GAZ-SYSTEM.

Prawdopodobieństwo wpływu finansowego oceniano ilościowo i jakościowo, wykorzystując:

- ▶ opisy ogólne,
- ▶ wartości procentowe.

Dotkliwość wpływu finansowego oceniano również na skali, gdzie progi kwotowe ustalono na podstawie udziału wpływów w całkowitych przychodach GK GAZ-SYSTEM. Ocena końcowa istotności finansowej została wyliczona jako iloczyn poszczególnych ocen cząstkowych.

Poziom apetytu na ryzyko określono na poziomie średnim, co oznacza wartość środkową na skali oceny wpływu finansowego.

ISTOTNOŚĆ WPŁYWU

Ocena istotności wpływu została przeprowadzona zgodnie z wytycznymi ESRS i rekomendacjami EFRAG. Analiza obejmuje perspektywę „inside-out” (oddziaływanie organizacji na otoczenie) i uwzględnia cztery kluczowe parametry:

- ▶ wektor (pozytywny/negatywny wpływ),
- ▶ skala (poważność skutków),
- ▶ zakres (zasięg geograficzny lub populacyjny),
- ▶ nieodwracalność (możliwość naprawy szkód).

Istotność oceniana jest w dwóch kategoriach:

- ▶ wpływ faktyczny – już występujące skutki (bez uwzględnienia prawdopodobieństwa),
- ▶ wpływ potencjalny – przyszłe skutki, rozpatrywane łącznie z prawdopodobieństwem wystąpienia.

Ocena odbyła się z uwzględnieniem trzech horyzontów czasowych. Każdy parametr (wektor, skala, zakres, nieodwracalność) został oceniony na ustalonej skali.

Algorytm oceny istotności został skonstruowany w oparciu o oceny cząstkowe przypisane do poszczególnych cech IRO (skala, zakres, nieodwracalność etc.).

Istotność ryzyk i szans oceniono poprzez połączenie prawdopodobieństwa wystąpienia oraz potencjalnej skali skutków finansowych określonych na podstawie odpowiednich progów, w związku ze zidentyfikowanymi oddziaływaniami jednostki.

Do oceny prawdopodobieństwa wpływu finansowego spółek zastosowano skalę, do której przypisano przedziały procentowe wystąpienia ryzyka dla każdej z ocen. Dla oceny najwyższej zastosowano skalę do 99% z uwagi na niemożliwość wystąpienia 100%

prawdopodobieństwa (w tym przypadku miałyby miejsce wpływ faktyczny). Z kolei dla oceny najniższej zastosowano skalę od 1%.

Do oceny potencjału wielkości skutków finansowych zastosowano skalę zgodnie z wytycznymi EFRAG. Opisy oraz wartości kwotowe wpływów finansowych z uwzględnieniem trzech horyzontów czasowych zostały wskazane na podstawie ich udziału w całkowitych przychodach GK GAZ-SYSTEM. Przedziały finansowe zostały dobrane na podstawie obowiązującego systemu zarządzania ryzykiem GAZ-SYSTEM.

Obliczenie oceny końcowej istotności finansowej danego ryzyka lub szansy przeprowadzono na podstawie zestawienia ocen cząstkowych przypisanych do poszczególnych cech IRO (prawdopodobieństwo, skala, dotkliwość etc.).

Przedstawiciele GK GAZ-SYSTEM uczestniczący w procesie analizy podwójnej istotności reprezentowali jednostki organizacyjne obu spółek: 65 osób, które jednocześnie pełniły rolę opiekunów ryzyk korporacyjnych. Pracę koordynował zespół pracowników Działu ESG. Wszyscy oceniający IRO zostali wcześniej przeszkoleni z założeń analizy podwójnej istotności, wytycznych wynikających z regulacji oraz obsługi narzędzia oceny IRO. Po zakończeniu oceny przeanalizowano arkusze pod kątem kompletności i adekwatności wyników. Wyniki analizy zostały omówione podczas Komitetu Sterującego ds. ESG i przekazane Zarządowi.

Proces identyfikacji i oceny wpływów, ryzyk oraz szans został przeprowadzony w GK GAZ-SYSTEM zgodnie z wymaganiami CSRD i standardami ESRS po raz pierwszy.

Wyniki tej analizy posłużyły jako podstawa do opracowania sprawozdawczości dotyczącej zrównoważonego rozwoju oraz Polityki ESG. Stanowi to pierwszy krok ku włączeniu aspektów ESG do ogólnego procesu zarządzania ryzykami jednostki sprawozdającej. Aby zapewnić trwałość i systematyczność tego podejścia, proces identyfikacji oraz oceny wpływów i ryzyk zostanie opisany w procedurze raportowania zrównoważonego rozwoju, która ma powstać do końca 2025 roku. Procedura ta określi m.in.: harmonogram przeprowadzania analizy, odpowiedzialności poszczególnych zespołów i jednostek organizacyjnych, metodykę oceny wpływów, ryzyk i szans zgodną z ESRS.

Proces identyfikacji wpływów, ryzyk i szans w GK GAZ-SYSTEM był oparty na kilku parametrach wejściowych, takich m.in. jak:

- ▶ analiza sektorowa,
- ▶ standardy sektorowe (SASB Sector Standards i EFRAG Sector Standards),
- ▶ analiza dostawców i klientów,
- ▶ dane o łańcuchu wartości,
- ▶ dialog z interesariuszami,
- ▶ raporty o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko GAZ-SYSTEM.

GK GAZ-SYSTEM przeprowadziła po raz pierwszy analizę podwójnej istotności przygotowując się do procesu raportowania zgodnego z nowymi standardami w związku z czym nie ma odniesienia do poprzedniego procesu identyfikacji i oceny IRO.

2.4.2 Wymogi dotyczące ujawniania informacji

[IRO-2]

Wymogi dotyczące ujawniania informacji w ramach ESRS objęte oświadczeniem jednostki dotyczącym zrównoważonego rozwoju

Wykaz spełnionych wymogów dotyczących ujawniania informacji

Nazwa standardu	Znacznik DR	Wymóg ujawnieniowy	Strona	Podrozdział	
ESRS 2	BP-1	Ogólna podstawa sporządzenia oświadczeń dotyczących zrównoważonego rozwoju	12	2.1.1	
	BP-2	Ujawnianie informacji w odniesieniu do szczególnych okoliczności	13	2.1.2	
	GOV-1	Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych	14	2.2.1	
	GOV-2	Informacje przekazywane organom administrującym, zarządzającym i nadzorczym jednostki oraz podejmowane przez nie kwestie związane ze zrównoważonym rozwojem	22	2.2.2	
	GOV-3	Uwzględnianie wyników związanych ze zrównoważonym rozwojem w systemach zachęt	22	2.2.3	
	GOV-4	Oświadczenie dotyczące należytej staranności	23	2.2.4	
	GOV-5	Zarządzanie ryzykiem i kontrole wewnętrzne nad sprawozdawczością w zakresie zrównoważonego rozwoju	23	2.2.5	
	SBM-1	Strategia, model biznesowy i łańcuch wartości	26	2.3.1	
	SBM-2	Interesy i opinie zainteresowanych stron	37	2.3.2	
	SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	41	2.3.3	
	IRO-1	Opis procesu służącego do identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans	46	2.4.1	
	IRO-2	Wymogi dotyczące ujawniania informacji w ramach ESRS objęte oświadczeniem jednostki dotyczącym zrównoważonego rozwoju	49	2.4.2	
	E1 - Zmiana klimatu	E1.GOV-3	Uwzględnianie wyników związanych ze zrównoważonym rozwojem w systemach zachęt	22	2.2.3
		E1-1	Plan przejścia na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu	65	3.2.3
		E1.SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	63	3.2.2

Wykaz spełnionych wymogów dotyczących ujawniania informacji

Nazwa standardu	Znacznik DR	Wymóg ujawnieniowy	Strona	Podrozdział
E1 - Zmiana klimatu	E1.IRO-1	Opis procesów służących do identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans	63	3.2.1
	E1-2	Polityki związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej	65	3.2.4
	E1-3	Działania i zasoby w odniesieniu do polityki klimatycznej	69	3.2.5
	E1-4	Cele związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej	73	3.2.6
	E1-5	Zużycie energii i koszt energetyczny	74	3.2.7
	E1-6	Emisje gazów cieplarnianych zakresów 1, 2 i 3 brutto oraz całkowite emisje gazów cieplarnianych	75	3.2.8
	E1-7	Projekty usuwania gazów cieplarnianych i ograniczania emisji gazów cieplarnianych finansowane za pomocą jednostek emisji dwutlenku węgla	78	3.2.9
	E1-8	Ustalanie wewnętrznych cen emisji dwutlenku węgla	78	3.2.10
E2 - Zanieczyszczenie	E2-1	Polityki związane z zanieczyszczeniem	79	3.3.2
	E2-2	Działania i zasoby związane z zanieczyszczeniem	81	3.3.3
	E2-3	Cele związane z zanieczyszczeniem	81	3.3.4
	E2-4	Zanieczyszczenie powietrza, wody i gleby	81	3.3.5
	E2.IRO-1	Opis procesów służących do identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans	79	3.3.1

Wykaz spełnionych wymogów dotyczących ujawniania informacji

Nazwa standardu	Znacznik DR	Wymóg ujawnieniowy	Strona	Podrozdział
E4 - Bioróżnorodność i ekosystemy	E4-1	Plan przejścia w zakresie bioróżnorodności i ekosystemów oraz uwzględnienie bioróżnorodności i ekosystemów w strategii i modelu biznesowym	85	3.4.3
	E4-2	Polityki związane z bioróżnorodnością i ekosystemami	85	3.4.4
	E4-3	Działania i zasoby związane z bioróżnorodnością i ekosystemami	87	3.4.5
	E4-4	Cele związane z bioróżnorodnością i ekosystemami	89	3.4.6
	E4-5	Mierniki wpływu związane ze zmianą w zakresie bioróżnorodności i ekosystemów	90	3.4.7
S1 - Własne zasoby pracownicze	E4.SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	84	3.4.2
	E4.IRO-1	Opis procesów służących do identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans	84	3.4.1
	S1-1	Polityki związane z własnymi zasobami pracowniczymi	95	4.1.3
	S1-2	Procedury współpracy z własnymi zasobami pracowniczymi i przedstawicielami pracowników w kwestiach wpływów	101	4.1.4
	S1-3	Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez własne zasoby pracownicze	102	4.1.5
	S1-4	Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na własne zasoby pracownicze oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z własnymi zasobami pracowniczymi oraz skuteczność tych działań	102	4.1.6
	S1-5	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami	106	4.1.7
	S1-6	Charakterystyka pracowników jednostki	107	4.1.8
	S1-7	Charakterystyka osób niebędących pracownikami stanowiących własne zasoby pracownicze jednostki	107	4.1.9
	S1-8	Zakres rokowań zbiorowych i dialogu społecznego	107	4.1.10
	S1-9	Mierniki różnorodności	108	4.1.11
	S1-10	Adekwatna płaca	108	4.1.12
	S1-14	Mierniki bezpieczeństwa i higieny pracy	108	4.1.13
	S1-15	Mierniki równowagi między życiem zawodowym a prywatnym	110	4.1.14
	S1-16	Mierniki wynagrodzeń (luka płacowa i całkowite wynagrodzenie)	110	4.1.15
	S1-17	Incydenty, skargi i poważne wpływy na przestrzeganie praw człowieka	110	4.1.16

Wykaz spełnionych wymogów dotyczących ujawniania informacji

Nazwa standardu	Znacznik DR	Wymóg ujawnieniowy	Strona	Podrozdział
S1 - Własne zasoby pracownicze	S1.SBM-2	Interesy i opinie zainteresowanych stron	93	4.1.1
	S1.SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	93	4.1.2
	S3-1	Polityki związane z dotkniętymi społecznościami	112	4.2.3
S3 - Dotknięte społeczności	S3-2	Procesy współpracy w zakresie wpływów z dotkniętymi społecznościami	114	4.2.4
	S3-3	Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez dotknięte społeczności	115	4.2.5
	S3-4	Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na dotknięte społeczności oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z tymi społecznościami oraz skuteczność tych działań	116	4.2.6
	S3-5	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami	120	4.2.7
	S3.SBM-2	Interesy i opinie zainteresowanych stron	111	4.2.1
	S3.SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	111	4.2.2
	S4-1	Polityki związane z konsumentami i użytkownikami końcowymi	122	4.3.3
	S4-2	Procesy współpracy w zakresie wpływów z konsumentami i użytkownikami końcowymi	126	4.3.4
	S4-3	Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez konsumentów i użytkowników końcowych	127	4.3.5
	S4-4	Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na konsumentów i użytkowników końcowych oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z konsumentami i użytkownikami końcowymi oraz skuteczność tych działań	129	4.3.6
S4 - Konsument i użytkownicy końcowi	S4-5	Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami	130	4.3.7
	S4.SBM-2	Interesy i opinie zainteresowanych stron	121	4.3.1
	S4.SBM-3	Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym	121	4.3.2
	G1-1	Polityki postępowania w biznesie i kultura korporacyjna	133	5.1.2
	G1 - Postępowanie w biznesie	G1.GOV-1	Rola organów administrujących, zarządzających i nadzorczych	14
G1.IRO-1		Opis procesów służących do identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans	132	5.1.1

Wszystkie punkty danych wynikające z innych przepisów UE

Lp.	DR	DP	Istotność	Podrozdział
1	ESRS 2 GOV-1	pkt 21 lit. D)	Tak	2.2.1
2	ESRS 2 GOV-1	pkt 21 lit. E)	Tak	2.2.1
3	ESRS 2 GOV-4	pkt 30	Tak	2.2.4
4	ESRS 2 SBM-1	pkt 40 lit. D) ppkt (i)	Tak	2.3.1
5	ESRS 2 SBM-1	pkt 40 lit. D) ppkt (ii)	Tak	2.3.1
6	ESRS 2 SBM-1	pkt 40 lit. D) ppkt (iii)	Tak	2.3.1
7	ESRS 2 SBM-1	pkt 40 lit. D) ppkt (iv)	Tak	2.3.1
8	E1-1	pkt 14	Tak	3.2.3
9	E1-1	pkt 16 lit. G)	Nie	-
10	E1-4	pkt 34	Nie	-
11	E1-5	pkt 38	Tak	3.2.7
12	E1-5	pkt 40	Tak	3.2.7
13	E1-5	pkt 41	Tak	3.2.7
14	E1-5	pkt 42	Tak	3.2.7
15	E1-5	pkt 43	Tak	3.2.7

Wszystkie punkty danych wynikające z innych przepisów UE

Lp.	DR	DP	Istotność	Podrozdział
16	E1-6	pkt 44	Tak	3.2.8
17	E1-6	pkt 53	Tak	3.2.8
18	E1-6	pkt 54	Tak	3.2.8
19	E1-6	pkt 55	Tak	3.2.8
20	E1-7	pkt 56	Tak	3.2.9
21	E1-9	pkt 66	Nie	-
22	E1-9	pkt 66 lit. A)	Nie	-
23	E1-9	pkt 66 lit. C)	Nie	-
24	E1-9	pkt 67 lit. C)	Nie	-
25	E1-9	pkt 69	Nie	-
26	E2-4	pkt 28	Tak	3.3.5
27	E3-1	pkt 9	Nie	-
28	E3-1	pkt 13	Nie	-
29	E3-1	pkt 14	Nie	-
30	E3-4	pkt 28 lit. C)	Nie	-
31	E3-4	pkt 29	Nie	-
32	E4.SBM-3	pkt 16 lit.a) ppkt (i)	Tak	3.4.2
33	E4.SBM-3	pkt 16 lit. B)	Tak	3.4.2

Wszystkie punkty danych wynikające z innych przepisów UE

Lp.	DR	DP	Istotność	Podrozdział
34	E4.SBM-3	pkt 16 lit. C)	Tak	3.4.2
35	E4-2	pkt 24 lit. B)	Nie	-
36	E4-2	pkt. 24 lit. C)	Nie	-
37	E4-2	pkt. 24 lit. D)	Tak	3.4.4
38	E5-5	pkt 37 lit. D)	Nie	-
39	E5-5	pkt 39	Nie	-
40	S1.SBM-3	pkt 14 lit. F)	Tak	4.1.2
41	S1.SBM-3	pkt 14 lit. G)	Tak	4.1.2
42	S1-1	pkt 20	Tak	4.1.3
43	S1-1	pkt 21	Tak	4.1.3
44	S1-1	pkt 22	Tak	4.1.3
45	S1-1	pkt 23	Tak	4.1.3
46	S1-3	pkt 32 lit. C)	Tak	4.1.5
47	S1-14	pkt 88 lit. b)	Tak	4.1.13
48	S1-14	pkt 88 lit. C)	Tak	4.1.13
49	S1-14	pkt 88 lit. E)	Tak	4.1.13
50	S1-16	pkt 97 lit. A)	Tak	4.1.15
51	S1-16	pkt 97 lit. B)	Tak	4.1.15

Wszystkie punkty danych wynikające z innych przepisów UE

Lp.	DR	DP	Istotność	Podrozdział
52	S1-17	pkt. 103 lit. A)	Tak	4.1.16
53	S1-17	pkt. 104 lit. A)	Tak	4.1.16
54	S2.SBM-3	pkt 11 lit. B)	Nie	-
55	S2-1	pkt 17	Nie	-
56	S2-1	pkt 18	Nie	-
57	S2-1	pkt 19	Nie	-
58	S2-4	pkt 36	Nie	-
59	S3-1	pkt 16		4.2.3
60	S3-1	pkt 17	Tak	4.2.3
61	S3-4	pkt 36	Tak	4.2.6
62	S4-1	pkt 16	Tak	4.3.3
63	S4-1	pkt 17	Tak	4.3.3
64	S4-4	pkt 35	Tak	4.3.6
65	G1-1	pkt 10 lit. B)	Tak	5.1.2
66	G1-1	pkt 10 lit. D)	Tak	5.1.2
67	G1-4	pkt 24 lit. A)	Nie	-
68	G1-4	pkt. 24 lit. B)	Nie	-

Proces ustalania istotności informacji opisano w ramach ujawnienia IRO-1.

INFORMACJE O ŚRODOWISKU



ZGODNOŚĆ Z TAKSONOMIĄ ŚRODOWISKOWĄ

Ujawnienie zgodnie z art. 8. Taksonomii UE dla zrównoważonych środowiskowo działalności za 2024 rok

Europejski Zielony Ład, przyjęty przez Komisję Europejską w 2019 roku, stanowi fundament strategii na rzecz osiągnięcia zrównoważonego wzrostu gospodarczego w Unii Europejskiej. Kluczowym elementem tej strategii jest Taksonomia środowiskowa UE, ustanowiona na mocy Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. Taksonomia ta wprowadza jednolitą klasyfikację działalności gospodarczej, mającej na celu wspieranie zrównoważonych inwestycji oraz promocję działań przyczyniających się do osiągnięcia sześciu celów środowiskowych. Zobowiązuje przedsiębiorstwa do ujawnienia, czy i w jakim stopniu ich działalność biznesowa jest zgodna z założeniami Taksonomii.

W ramach raportowania ujawnień dotyczących Taksonomii UE ocenia się kwalifikowalność oraz zgodność z systematyką Taksonomii.

Weryfikacja kwalifikowalności wymaga oceny działalności gospodarczej pod kątem opisów działalności przypisanych do sześciu celów środowiskowych:

- ▶ łagodzenie zmian klimatu (CCM),
- ▶ adaptacja do zmian klimatu (CCA),
- ▶ zrównoważone wykorzystanie i ochrona zasobów wodnych i morskich (WTR),
- ▶ przejście na gospodarkę o obiegu zamkniętym (CE),
- ▶ zapobieganie zanieczyszczeniu i jego kontrola (PPC),
- ▶ ochrona i odbudowa bioróżnorodności i ekosystemów (BIO).

Działalność kwalifikująca się może być uznana za działalność zrównoważoną środowiskowo (zgodną z systematyką Taksonomii UE), jeżeli spełnia jednocześnie następujące kryteria:

- ▶ wnosi istotny wkład w realizację co najmniej jednego z wymienionych powyżej sześciu celów środowiskowych,
- ▶ nie wyrządza poważnych szkód żadnemu z pozostałych celów środowiskowych (DNSH),
- ▶ spełnia minimalne gwarancje, które zostały określone w art. 18 rozporządzenia 2020/852, które obejmują wdrożenie procedur należytej staranności w rozumieniu Wytycznych OECD oraz Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka, w tym zasad i praw określonych w ośmiu podstawowych konwencjach wskazanych w Deklaracji Międzynarodowej Organizacji Pracy dotyczącej podstawowych zasad i praw w pracy oraz zasad i praw określonych w Międzynarodowej Karcie Praw Człowieka,
- ▶ spełnia techniczne kryteria kwalifikacji, które są szczegółowo opisane w aktach delegowanych ustanowionych przez Komisję Europejską.

Kryteria dotyczące istotnego wkładu w realizację co najmniej jednego z sześciu celów środowiskowych oraz zasady „nie czyn poważnych szkód” zostały zdefiniowane w technicznych kryteriach kwalifikacji określonych w aktach delegowanych do Taksonomii, w tym w Rozporządzeniu Delegowanym Komisji (UE) 2021/2139, Rozporządzeniu Delegowanym Komisji (UE) 2023/2486 i Rozporządzeniu Delegowanym Komisji

(UE) 2023/2485, które uzupełniają podstawowy akt prawny – Rozporządzenie (UE) 2020/852 oraz Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) 2021/2178, ustanawiające dla Taksonomii UE. Dodatkowo działalność związana z energią jądrową i gazem ziemnym jest regulowana przez Rozporządzenie delegowane Komisji Europejskiej (UE) 2022/1214. Akty te określają szczegółowe wymogi dotyczące ujawnień, w tym minimalnych gwarancji oraz zasad oceny działalności gospodarczej względem kryteriów środowiskowych.

Obowiązkowe ujawnienia przedsiębiorstw niefinansowych dotyczą procentowego udziału działalności gospodarczej kwalifikującej się i niekwalifikującej się do systematyki oraz działalności gospodarczej zgodnej z systematyką Taksonomii.

Procentowy udział działalności prezentowany jest w ramach trzech wskaźników:

- ▶ obrót,
- ▶ nakłady inwestycyjne (CAPEX),
- ▶ wydatki operacyjne (OPEX).

W ramach obowiązkowych ujawnień przedsiębiorstwo niefinansowe przedstawia również informacje objaśniające oraz wyjaśnienie dotyczące zasad rachunkowości przyjętych przy wyliczeniu wskaźników taksonomicznych. Ujawnienia te obejmują opis sposobu ustalenia oraz przypisania do liczników obrotu, nakładów inwestycyjnych oraz wydatków operacyjnych, zgodnie z wymogami Taksonomii UE.



WERYFIKACJA KWALIFIKOWALNOŚCI

W celu sporządzenia ujawnień za 2024 rok przeprowadzono analizę prowadzonych działalności, w wyniku której zidentyfikowano działalności kwalifikujące się do systematyki Taksonomii. Przedstawiony okres sprawozdawczy jest pierwszym, w którym GAZ-SYSTEM raportuje wskaźniki taksonomiczne. Wykazane w poniższych ujawnieniach dane finansowe dla działalności kwalifikujących się obejmują nakłady inwestycyjne (CAPEX) oraz wydatki operacyjne (OPEX). W ramach analizy nie zidentyfikowano działalności kwalifikujących obejmujących obroty z prowadzonych działalności gospodarczych.

Poszczególne rodzaje prowadzonej działalności zostały przypisane tylko do jednej działalności kwalifikującej się do systematyki. Dzięki temu wyeliminowano ryzyko podwójnego liczenia. Żadna część, ani CAPEX, ani OPEX nie została policzona podwójnie. Podstawę do kalkulacji wskaźników stanowiły definicje określone w Załączniku I do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2178.

OCENA KWALIFIKOWALNOŚCI DZIAŁALNOŚCI GAZ-SYSTEM

Zgodnie z analizą przeprowadzoną w oparciu o aktualne przepisy, w tym Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) 2021/2139 oraz późniejsze aktualizacje, zidentyfikowano następujące działalności kwalifikujące się:

- ▶ CE 3.4 Utrzymanie dróg i autostrad - cel IV
 - Zakupy z działalności gospodarczej (CAPEX),

- ▶ CCM 6.5 Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi - cel I
 - Zakupy z działalności gospodarczej (CAPEX i OPEX),
- ▶ CCM 7.1 Budowa nowych budynków - cel I
 - Zakupy z działalności gospodarczej (CAPEX),
- ▶ CCM 7.3 Montaż, konserwacja i naprawa sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną - cel I
 - Zakupy z działalności gospodarczej (CAPEX),
- ▶ CCM 7.7 Nabywanie i prawo własności budynków - cel I
 - Zakupy z działalności gospodarczej (OPEX),
- ▶ CCM 8.1 Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność - cel II
 - Zakupy z działalności gospodarczej (OPEX).

WERYFIKACJA ZGODNOŚCI

W ramach przygotowania ujawnień taksonomicznych przeprowadzono analizę pod kątem zgodności działalności, które zostały zidentyfikowane jako kwalifikujące się.

Ocena zgodności z Technicznymi Kryteriami Kwalifikacji oraz zasadami DNSH (nie czyni poważnych szkód) została przeprowadzona w oparciu o karty oceny zgodności na podstawie opracowanego narzędzia.

- ▶ W ramach procesu taksonomicznego za 2024 rok zespół zidentyfikował 4 działalności kwalifikujące się do Taksonomii UE, natomiast żadna z nich nie została oceniona jako zgodna z Technicznymi Kryteriami Kwalifikacji.
- ▶ W pierwszym półroczu zespół oceniający przeanalizował również 2 dodatkowe karty: dla działalności

7.7 Kupno nieruchomości i wykonanie prawa własności do tej nieruchomości oraz 6.10. Zakup, finansowanie, czarterowanie (z załogą lub bez załogi) oraz eksploatacja statków zaprojektowanych i wyposażonych do celów świadczenia usług transportu towarowego lub do kombinowanego transportu towarowego i pasażerskiego na wodach morskich lub przybrzeżnych, zarówno regularnego, jak i nieregularnego. Zakup, finansowanie, wynajem i eksploatacja statków niezbędnych do operacji portowych i działań pomocniczych, takich jak holowniki, statki cumownicze, łodzie pilotowe, statki ratownicze i lodołamacze. W obu przypadkach, w ramach aktualizacji za cały rok, po konsultacjach z właścicielami projektu FSRU (6.10) zespół ocenił, że projekt nie kwalifikuje się do Taksonomii UE (FSRU stanowisko statkowe nie spełnia opisu działalności) oraz ze względu na brak dokonania zakupu budynków za badany okres (7.7), odstąpiono od oceny dla tych działalności.

- ▶ Nie zidentyfikowano działalności kwalifikujących się z perspektywy sytuacji A „obrotowej” ponieważ działalność podstawowa GAZ-SYSTEM to przesył gazu ziemnego. Działalność ta nie została wskazana w odpowiednich Aktach Delegowanych jako kwalifikująca się do Taksonomii UE. Tym samym działalności kwalifikujące się do Taksonomii z perspektywy Taksonomii UE zidentyfikowane zostały z perspektywy poniesionych CAPEX oraz/lub OPEX.
- ▶ Kwalifikowalność została zidentyfikowana w ramach powszechnie występujących działalności na rynku tj. nieruchomości, transportu i usług IT.

Na podstawie przeprowadzonej analizy w GAZ-SYSTEM w raportowanym okresie nie zidentyfikowano działalności spełniających wszystkie kryteria wymagane do zakwalifikowania ich jako zgodne z systematyką Taksonomii UE.

Działania zidentyfikowane jako kwalifikowalne w ramach Taksonomii

Cel	Numer i nazwa działalności	KPI Taksonomiczny	Ocena zgodności
Cel I	6.5 Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi	Obrót	Brak zgodności
		CAPEX	
		OPEX	
Cel I	7.1 Budowa nowych budynków	Obrót	Brak zgodności
		CAPEX	
		OPEX	
Cel I	7.3 Montaż, konserwacja i naprawa sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną	Obrót	Brak zgodności
		CAPEX	
		OPEX	
Cel IV	3.4 Utrzymanie dróg i autostrad	Obrót	Brak zgodności
		CAPEX	
		OPEX	

MINIMALNE GWARANCJE SPOŁECZNE

Minimalne gwarancje to procedury stosowane przez przedsiębiorstwo prowadzące działalność gospodarczą, które mają zapewnić przestrzeganie Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych oraz Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka, w tym zasad i praw określonych w ośmiu podstawowych konwencjach wskazanych w Deklaracji Międzynarodowej Organizacji Pracy dotyczącej podstawowych zasad i praw w pracy, a także zasad i praw określonych w Międzynarodowej Karcie Praw Człowieka⁵. Stosując powyższe procedury należy przestrzegać zasady „nie czyn poważnych szkód”, o której mowa w art. 2 pkt 17 rozporządzenia 2019/2088.

Aby potwierdzić przestrzeganie minimalnych gwarancji w GAZ-SYSTEM, zastosowano się do wymagań zawartych w powyższych dokumentach oraz bazując na raporcie Platformy ds. Zrównoważonego Finansowania dotyczącym minimalnych gwarancji społecznych⁷ przygotowano metodykę procesu weryfikacji.

Obszary tematyczne ujęte w badaniu obejmowały: ujawnienia, prawa człowieka, prawa pracownicze, ochronę konsumentów i konkurencji, przeciwdziałanie korupcji i łapownictwu, kwestie podatkowe.

W ramach badania zgodności przeprowadzono trzy kluczowe elementy weryfikacji.

Pierwszym z nich było badanie wewnętrznych aktów normatywnych i procedur w kontekście zgodności z obowiązującymi regulacjami i wytycznymi. Etap ten został przeprowadzony na podstawie analizy dokumentów przyjętych w GAZ-SYSTEM.

W ramach kroku drugiego zweryfikowano prawomocne wyroki skazujące oraz sankcje administracyjne dotyczące GAZ-SYSTEM oraz kluczowej kadry zarządzającej. Badanie wykonano na podstawie danych zbieranych przez spółkę i nie wykazało ono materialnych wyroków skazujących lub sankcji administracyjnych, w przypadku których nie wdrożono odpowiednich środków zaradczych lub naprawczych.

W 2024 roku trwał proces sądowy o ochronę dóbr osobistych między GAZ-SYSTEM a Fundacją Zielone Światło oraz autorką artykułu opublikowanego 18.08.2022 r. na portalu Zielone Wiadomości pt. „LNG Gdańsk=Gazowa Pułapka – partyzancka projekcja w Warszawie”. GAZ-SYSTEM domagał się od ww. fundacji oraz autorki tekstu przeprosin i wpłaty 20 tys. zł na cele społeczne oraz usunięcia treści artykułu. Z inicjatywy GAZ-SYSTEM od połowy 2024 r. strony uczestniczyły w mediacji, w wyniku której 3 kwietnia 2025 r. doszło do ugody pomiędzy stronami i odstąpienia GAZ-SYSTEM od roszczeń wobec autorki artykułu. Sąd Okręgowy w Warszawie 24 kwietnia 2025 r. zatwierdził zawartą ugodę, co pozwoliło zakończyć postępowanie polubownie.

Ostatnim elementem badania była analiza baz danych Business and Human Rights Resource Centre oraz Krajowego Punktu Kontaktowego ustanowionego zgodnie z Wytycznymi OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych, która została przeprowadzona na podstawie publicznych rejestrów wskazanych organizacji.

Badanie nie wykazało spraw prowadzonych przez wskazane organy względem GAZ-SYSTEM w 2024 roku.

Dodatkowo w celu weryfikacji zasady „nie czyn poważnych szkód”, o której mowa w art. 2 pkt 17 rozporządzenia (UE) 2019/2088 potwierdzono, że GAZ-SYSTEM nie uczestniczy w produkcji lub sprzedaży kontrowersyjnych rodzajów broni (tj. miny przeciwpięchotne, amunicja kasetowa, broń chemiczna i broń biologiczna).

Na podstawie wskazanej analizy potwierdzono, że GAZ-SYSTEM wypełniał minimalne gwarancje społeczne w okresie objętym badaniem.

Minimalne gwarancje i ich ocena

Lp.	Przesłanka z Platformy ds. zrównoważonego finansowania	Ocena po weryfikacji
1	Nieodpowiednie lub nieistniejące procesy należytej staranności w zakresie praw człowieka, w tym praw pracownika w przedsiębiorstwie.	Nie stwierdzono
2	W przedsiębiorstwie nie obowiązują procesy antykorupcyjne, a także przedsiębiorstwo nie traktuje ładu podatkowego i compliance jako istotnych elementów nadzoru oraz nie posiada odpowiednich strategii i procesów zarządzania ryzykiem podatkowym. Ponadto, przedsiębiorstwo nie promuje wśród pracowników świadomości znaczenia przestrzegania wszystkich obowiązujących przepisów i regulacji dotyczących uczciwej konkurencji.	Nie stwierdzono
3	Spółka lub jej kadra kierownicza wyższego szczebla, w tym kadra kierownicza wyższego szczebla jej spółek zależnych, została ostatecznie skazana przez sąd za korupcję, oszustwa podatkowe i praktyki antykonkurencyjne.	Nie stwierdzono
4	Spółka odmówiła dialogu z Krajowym Punktem Kontaktowym OECD (dalej KPK OECD) w sprawie zgłoszenia przyjętego przez KPK OECD.	Nie stwierdzono
5	Business and Human Rights Resource Centre (BHRRC) wysunęło zarzut wobec Spółki, a Spółka nie odpowiedziała na niego w ciągu 3 miesięcy.	Nie stwierdzono

5. Art. 18 rozporządzenia 2020/852.

6. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych.

7. Final Report on Minimum Safeguards, Platform on Sustainable Finance, https://finance.ec.europa.eu/system/files/2022-10/221011-sustainable-finance-platform-finance-report-minimum-safeguards_en.pdf.



UJAWNIE NIE DANYCH GAZ-SYSTEM ZA 2024 ROK

Poniżej zamieszczone zostały tabele ujawnieniowe za 2024 rok GAZ-SYSTEM zgodnie z metodyką opisaną w początkowej części niniejszego ujawnienia oraz zgodnie z Załącznikiem II do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2178, z uwzględnieniem Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2023/2486 zmieniającego powyższe rozporządzenie oraz Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2023/2485.

Udział procentowy obrotu z tytułu produktów lub usług powiązanych z działalnością gospodarczą zgodną z systematyką

Rok obrotowy N	Rok			Kryteria dotyczące istotnego wkładu						Kryteria dotyczące zasady DNSH ("nie czyni poważnych szkód") (h)							Udział działalności zgodnej z systematyką (A.1.) lub kwalifikującej się do systematyki (A.2.) Obrót, rok N-1 (18)		
	Kod lub kody (a) (2)	Obrót (3)	Część obrotu, rok N (4)	Łagodzenie zmian klimatu (5)	Adaptacja do zmian klimatu (6)	Zasoby wodne i morskie (7)	Zanieczyszczenie (8)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (9)	Bioróżnorodność (10)	Łagodzenie zmian klimatu (11)	Adaptacja do zmian klimatu (12)	Zasoby wodne i morskie (13)	Zanieczyszczenie (14)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (15)	Bioróżnorodność (16)	Minimalne gwarancje (17)			Kategoria Działalność wspomagająca (19)
Tekst	[PLN]	%	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	E	T
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
A.1 Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodna z systematyką)																			
Obrót z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)		0,00	%	%	%	%	%	%	%								n/a		
W tym wspomagająca		0,00	%	%	%	%	%	%	%								n/a	n/a	
W tym na rzecz przejścia		0,00	%	%													n/a		n/a
A.2 Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką) (g)																			
Obrót z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)		0,00	%	%	%	%	%	%	%								n/a		
A. Obrót z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki (A.1+A.2)		0,00	%	%	%	%	%	%	%								n/a		
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
Obrót z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki		3 851 943 273,23	100%																
OGÓŁEM		3 851 943 273,23	100%																

Brak obrotu kwalifikującego się do systematyki. Wartość mianownika stanowi wartość obrotów zgodną z wartością podaną w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym GAZ-SYSTEM S.A. w nocie 18 zawartej w Informacji Dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2024.

Udział procentowy nakładów inwestycyjnych z tytułu produktów lub usług powiązanych z działalnością gospodarczą zgodną z systematyką

Rok obrotowy N	Rok			Kryteria dotyczące istotnego wkładu						Kryteria dotyczące zasady DNSH ("nie czyń poważnych szkód") (h)						Udział działalności zgodnej z systematyką (A.1.) lub kwalifikującej się do systematyki (A.2.) Nakłady inwestycyjne, rok N-1 (18)			
	Kod lub kody (a) (2)	Nakłady inwestycyjne (3)	Odsetek nakładów inwestycyjnych, rok N (4)	Łagodzenie zmian klimatu (5)	Adaptacja do zmian klimatu (6)	Zasoby wodne i morskie (7)	Zanieczyszczenie (8)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (9)	Bioróżnorodność (10)	Łagodzenie zmian klimatu (11)	Adaptacja do zmian klimatu (12)	Zasoby wodne i morskie (13)	Zanieczyszczenie (14)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (15)	Bioróżnorodność (16)	Minimalne gwarancje (17)	%	Kategoria Działalność wspomagająca (19)	Kategoria Działalność na rzecz przejścia (20)
Tekst		[PLN]	%	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	E	T

A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI
A.1 Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodna z systematyką)

Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)	0,00	%	%	%	%	%	%	%	%								n/a		
W tym wspomagająca	0,00	%	%	%	%	%	%	%	%								n/a	n/a	
W tym na rzecz przejścia	0,00	%	%														n/a		n/a

A.2 Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką) (g)

				EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)										
Utrzymanie dróg i autostrad	CE 3.4	512 620,19	0,03 %	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	EL	N/EL									n/a	
Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi	CCM 6.5.	11 695 524,81	0,59%	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL									n/a	
Budowa nowych budynków	CCM 7.1.	38 561 725,12	1,95%	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL									n/a	
Montaż, konserwacja i naprawa sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną	CCM 7.3.	3 549 348,75	0,18%	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL									n/a	

Udział procentowy nakładów inwestycyjnych z tytułu produktów lub usług powiązanych z działalnością gospodarczą zgodną z systematyką

Rok obrotowy N	Rok			Kryteria dotyczące istotnego wkładu						Kryteria dotyczące zasady DNSH ("nie czyń poważnych szkód") (h)						Udział działalności zgodnej z systematyką (A.1.) lub kwalifikującej się do systematyki (A.2.) Nakłady inwestycyjne, rok N-1 (18)			
	Kod lub kody (a) (2)	Nakłady inwestycyjne (3)	Odsetek nakładów inwestycyjnych, rok N (4)	Łagodzenie zmian klimatu (5)	Adaptacja do zmian klimatu (6)	Zasoby wodne i morskie (7)	Zanieczyszczenie (8)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (9)	Bioróżnorodność (10)	Łagodzenie zmian klimatu (11)	Adaptacja do zmian klimatu (12)	Zasoby wodne i morskie (13)	Zanieczyszczenie (14)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (15)	Bioróżnorodność (16)	Minimalne gwarancje (17)	%	Kategoria Działalność wspomagająca (19)	Kategoria Działalność na rzecz przejścia (20)
Tekst		[PLN]	%	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	E	T
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)		54 319 218,87		97,25%	0%	0%	0%	1,5%	0%								n/a		
A. Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki (A.1+A.2)		54 319 218,87		97,25%	0%	0%	0%	1,5%	0%								n/a		
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki		1 972 986 702,02	97,25%																
OGÓŁEM		1 972 986 702,02	100%																

Łączna wartość nakładów inwestycyjnych kwalifikujących się wyniosła 54,32 mln PLN. Wartości ujęte jako CAPEX dotyczą wyłącznie bezpośrednich nakładów na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne tj. nakładów na środki trwałe w budowie. Mianownik CAPEX stanowią pozycje ujęte i opisane w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym GAZ-SYSTEM S.A. w nocy 6 zawartej w Informacji Dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2024.

Udział procentowy wydatków operacyjnych z tytułu produktów lub usług powiązanych z działalnością gospodarczą zgodną z systematyką

Rok obrotowy N	Rok			Kryteria dotyczące istotnego wkładu						Kryteria dotyczące zasady DNSH ("nie czyń poważnych szkód") (h)						Udział działalności zgodnej z systematyką (A.1.) lub kwalifikującej się do systematyki (A.2.) Wydatki operacyjne, rok N-1 (18)			
	Kod lub kody (a) (2)	Wydatki operacyjne (3)	Odsetek wydatków operacyjnych, rok N (4)	Łagodzenie zmian klimatu (5)	Adaptacja do zmian klimatu (6)	Zasoby wodne i morskie (7)	Zanieczyszczenie (8)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (9)	Bioróżnorodność (10)	Łagodzenie zmian klimatu (11)	Adaptacja do zmian klimatu (12)	Zasoby wodne i morskie (13)	Zanieczyszczenie (14)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (15)	Bioróżnorodność (16)	Minimalne gwarancje (17)	%	Kategoria Działalność wspomagająca (19)	Kategoria Działalność na rzecz przejścia (20)
Tekst	[PLN]	%	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	E	T

A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI
A.1 Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką)

Wydatki operacyjne z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)	0,00	%	%	%	%	%	%	%	%								n/a		
W tym wspomagająca	0,00	%	%	%	%	%	%	%	%								n/a	n/a	
W tym na rzecz przejścia	0,00	%	%														n/a		n/a

A.2 Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką) (g)

				EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)	EL; N/EL (f)										
Transport motocyklami, samochodami osobowymi i lekkimi pojazdami użytkowymi	CCM 6.5.	2 982 062,63	0,63%	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL									n/a	
Nabywanie i prawo własności budynków	CCM 7.7	6 726 727,99	1,43%	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL									n/a	
Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność	CCM 8.1	8 109 863,20	1,72%	EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL	N/EL									n/a	

Udział procentowy wydatków operacyjnych z tytułu produktów lub usług powiązanych z działalnością gospodarczą zgodną z systematyką

Rok obrotowy N	Rok			Kryteria dotyczące istotnego wkładu						Kryteria dotyczące zasady DNSH ("nie czyń poważnych szkód") (h)						Udział działalności zgodnej z systematyką (A.1.) lub kwalifikującej się do systematyki (A.2.) Wydatki operacyjne, rok N-1 (18)			
	Kod lub kody (a) (2)	Wydatki operacyjne (3)	Odsetek wydatków operacyjnych, rok N (4)	Łagodzenie zmian klimatu (5)	Adaptacja do zmian klimatu (6)	Zasoby wodne i morskie (7)	Zanieczyszczenie (8)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (9)	Bioróżnorodność (10)	Łagodzenie zmian klimatu (11)	Adaptacja do zmian klimatu (12)	Zasoby wodne i morskie (13)	Zanieczyszczenie (14)	Gospodarka o obiegu zamkniętym (15)	Bioróżnorodność (16)	Minimalne gwarancje (17)	%	Kategoria Działalność wspomagająca (19)	Kategoria Działalność na rzecz przejścia (20)
Tekst	[PLN]	%	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T; N; N/EL (b) (c)	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	E	T
Wydatki operacyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (działalności niezgodnej z systematyką) (A.2)		17 818 653,82	3,79%	100,00%	0%	0%	0%	0%	0%								n/a		
A. Wydatki operacyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki (A.1+A.2)		17 818 653,82	3,79%	100,00%	0%	0%	0%	0%	0%								n/a		
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																			
Wydatki operacyjne z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki		452 438 216,17	96,21%																
OGÓŁEM		470 256 869,99	100%																

Łączna wartość wydatków operacyjnych kwalifikujących się wyniosła 17,82 mln PLN. We wskaźniku OPEX uwzględniono wydatki związane z bieżącą obsługą składników rzeczowych aktywów trwałych, tj.: koszty ponoszone w celu wykonania remontów i konserwacji poszczególnych pozycji rzeczowych aktywów trwałych. Zgodnie z definicją OPEX uwzględniono również ewentualne koszty z kategorii działalności badawczo-rozwojowej oraz leasingi krótkoterminowe.

Kluczowe wskaźniki wyników sporządzone zgodnie z rozporządzeniem delegowanym 2023/2486

Część obrotu / Całkowity obrót		Część nakładów inwestycyjnych / Łączne nakłady inwestycyjne		Część wydatków operacyjnych / Łączne wydatki operacyjne	
Zgodność z systematyką w podziale na cele	Kwalifikowanie się do systematyki w podziale na cele	Zgodność z systematyką w podziale na cele	Kwalifikowanie się do systematyki w podziale na cele	Zgodność z systematyką w podziale na cele	Kwalifikowanie się do systematyki w podziale na cele
CCM	-	CCM	2,72%	CCM	3,79%
CCA	-	CCA	-	CCA	-
WTR	-	WTR	-	WTR	-
CE	-	CE	0,03%	CE	-
PPC	-	PPC	-	PPC	-
BIO	-	BIO	-	BIO	-

Ujawnienie zgodnie z Załącznikiem III Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2022/1214, uzupełniającym Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) 2021/2178 o Załącznik XII, dotyczący standardowych wzorów do celów ujawniania informacji, o których mowa w art. 8 ust. 6 i 7. – tj. dla działalności związanej z energią jądrową i gazem ziemnym

Obrót
Działalność związana z energią jądrową i gazem ziemnym

Wiersz	Działalność związana z energią jądrową	
1.	Przedsiębiorstwo prowadzi badania, rozwój, demonstrację i rozmieszczenie innowacyjnych instalacji wytwarzania energii elektrycznej wytwarzających energię w ramach procesów jądrowych przy minimalnej ilości odpadów z cyklu paliwowego, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE
2.	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę i bezpieczną eksploatację nowych obiektów jądrowych w celu wytwarzania energii elektrycznej lub ciepła technologicznego, w tym na potrzeby systemu ciepłowniczego lub procesów przemysłowych, takich jak produkcja wodoru, a także ich modernizację pod kątem bezpieczeństwa, z wykorzystaniem najlepszych dostępnych technologii, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE
3.	Przedsiębiorstwo prowadzi bezpieczną eksploatację istniejących obiektów jądrowych wytwarzających energię elektryczną lub ciepło technologiczne, w tym na potrzeby systemu ciepłowniczego lub procesów przemysłowych, takich jak produkcja wodoru z energii jądrowej, a także ich modernizację pod kątem bezpieczeństwa, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE
Działalność związana z gazem ziemnym		
4.	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę lub eksploatację instalacji do wytwarzania energii elektrycznej z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE
5.	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę, modernizację i eksploatację instalacji do skojarzonego wytwarzania energii cieplnej/chłodniczej i energii elektrycznej z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE
6.	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę, modernizację i eksploatację instalacji do wytwarzania ciepła wytwarzających energię cieplną/chłodniczą z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE

Nakłady inwestycyjne

Działalność związana z energią jądrową i gazem ziemnym

Wiersz	Działalność związana z energią jądrową	
1.	Przedsiębiorstwo prowadzi badania, rozwój, demonstrację i rozmieszczenie innowacyjnych instalacji wytwarzania energii elektrycznej wytwarzających energię w ramach procesów jądrowych przy minimalnej ilości odpadów z cyklu paliwowego, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE
2.	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę i bezpieczną eksploatację nowych obiektów jądrowych w celu wytwarzania energii elektrycznej lub ciepła technologicznego, w tym na potrzeby systemu ciepłowniczego lub procesów przemysłowych, takich jak produkcja wodoru, a także ich modernizację pod kątem bezpieczeństwa, z wykorzystaniem najlepszych dostępnych technologii, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE
3.	Przedsiębiorstwo prowadzi bezpieczną eksploatację istniejących obiektów jądrowych wytwarzających energię elektryczną lub ciepło technologiczne, w tym na potrzeby systemu ciepłowniczego lub procesów przemysłowych, takich jak produkcja wodoru z energii jądrowej, a także ich modernizację pod kątem bezpieczeństwa, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE
Działalność związana z gazem ziemnym		
4.	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę lub eksploatację instalacji do wytwarzania energii elektrycznej z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE
5.	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę, modernizację i eksploatację instalacji do skojarzonego wytwarzania energii cieplnej/chłodniczej i energii elektrycznej z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE
6.	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę, modernizację i eksploatację instalacji do wytwarzania ciepła wytwarzających energię cieplną/chłodniczą z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE

Wydatki operacyjne

Działalność związana z energią jądrową i gazem ziemnym

Wiersz	Działalność związana z energią jądrową	
1.	Przedsiębiorstwo prowadzi badania, rozwój, demonstrację i rozmieszczenie innowacyjnych instalacji wytwarzania energii elektrycznej wytwarzających energię w ramach procesów jądrowych przy minimalnej ilości odpadów z cyklu paliwowego, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE
2.	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę i bezpieczną eksploatację nowych obiektów jądrowych w celu wytwarzania energii elektrycznej lub ciepła technologicznego, w tym na potrzeby systemu ciepłowniczego lub procesów przemysłowych, takich jak produkcja wodoru, a także ich modernizację pod kątem bezpieczeństwa, z wykorzystaniem najlepszych dostępnych technologii, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE
3.	Przedsiębiorstwo prowadzi bezpieczną eksploatację istniejących obiektów jądrowych wytwarzających energię elektryczną lub ciepło technologiczne, w tym na potrzeby systemu ciepłowniczego lub procesów przemysłowych, takich jak produkcja wodoru z energii jądrowej, a także ich modernizację pod kątem bezpieczeństwa, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE
Działalność związana z gazem ziemnym		
4.	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę lub eksploatację instalacji do wytwarzania energii elektrycznej z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE
5.	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę, modernizację i eksploatację instalacji do skojarzonego wytwarzania energii cieplnej/chłodniczej i energii elektrycznej z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE
6.	Przedsiębiorstwo prowadzi budowę, modernizację i eksploatację instalacji do wytwarzania ciepła wytwarzających energię cieplną/chłodniczą z wykorzystaniem gazowych paliw kopalnych, finansuje tę działalność lub ma na nią ekspozycję.	NIE



ESRS E1: ZMIANA KLIMATU

3.2.1 Opis procesów identyfikacji i oceny związanych z klimatem istotnych oddziaływań, ryzyka i możliwości

[E1 IRO-1]

W odniesieniu do kwestii związanych z klimatem dokonano analizy potencjalnie istotnych wpływów, ryzyk i szans wynikających z:

- ▶ publicznie dostępnych standardów sektorowych (w szczególności SASB Sector Standards),
- ▶ materiałów własnych (m.in. wybranych raportów oddziaływania na środowisko dotyczących realizowanych inwestycji, planów i strategii, w tym Strategii CCS, dokumentów związanych ze sprawozdawczością środowiskową w zakresie oddziaływania na środowisko, obliczonych emisji gazów cieplarnianych, zużycia energii itp.),
- ▶ dialogu z interesariuszami, dostawcami i klientami.

Cały proces identyfikacji istotnych wpływów, ryzyk i szans został szczegółowo opisany w rozdziale ESRS2 IRO-1.

Identyfikując zagrożenia i szanse związane z klimatem nie dokonano analizy scenariuszowej.

Żadne z ocenianych ryzyk fizycznych nie zostało uznane jako istotne w ramach przeprowadzonej analizy podwójnej istotności.

Do ich przeglądu wykorzystano m.in. funkcjonującą w GK GAZ-SYSTEM ocenę ryzyka obiektów technologicznych i wspomagających (aktualnie 74 obiekty) oraz gazociągów i stacji gazowych, gdzie analizowany jest również wpływ zdarzeń środowiskowych.

Katalog zagrożeń naturalnych obejmuje m.in. trudne warunki pogodowe skutkujące zakłóceniem lub zatrzymaniem procesu technologicznego realizowanego w danym obiekcie, powódź, pożar i ruchy gruntu.

Perspektywa zagrożeń naturalnych występuje ponadto w rejestrach ryzyk projektowych. Są to głównie gwałtowne lub długotrwałe zdarzenia pogodowe skutkujące m.in.:

- ▶ utrudnieniami w realizacji prac wykopowych, przewiertów,
- ▶ trudnymi warunkami pracy dla ludzi/urzędzeń,
- ▶ wypadkami,
- ▶ zatrzymaniem prac (wycinka, spawanie),
- ▶ ograniczeniami w dostawach energii elektrycznej,
- ▶ niedostępnością terenu budowy z powodu zamknięcia lasów.

Zidentyfikowane istotne ryzyka oceniono jako ryzyka przejścia. Zarówno one, jak i zidentyfikowane szanse, nie wynikają z analizy scenariuszy klimatycznych a z rozpoznania zagrożeń związanych ze zmieniającą się legislacją i wymogami społecznymi (m.in. dodatkowe opłaty, zmiana technologii, aby dostosować się do nowych wymogów itp.).

3.2.2 Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym

[E1 SBM-3]

W poniższej tabeli wskazano zidentyfikowane istotne wpływy, ryzyka i szanse związane ze zmianą i łagodzeniem zmiany klimatu. Wskazane w niej ryzyka oceniono, jako ryzyka przejścia.

Grupa nie wykonała analizy odporności swojego modelu biznesowego i strategii w odniesieniu do zmiany klimatu.

Istotne wpływy, ryzyka i szanse zidentyfikowane w ramach standardu tematycznego E1

Lp.	Podtemat	Typ IRO	Opis IRO	Wpływ faktyczny/ potencjalny	Lokalizacja w łańcuchu wartości	Perspektywa czasowa
1	E1 - Łagodzenie zmiany klimatu	Negatywny wpływ	Zakup energii pochodzącej ze źródeł kopalnych przyczynia się do emisji gazów cieplarnianych (GHG) związanych z działalnością przedsiębiorstwa.	Faktyczny	Operacje własne	Krótkoterminowa
2	E1 - Łagodzenie zmiany klimatu	Negatywny wpływ	Zakup paliw kopalnych generuje znaczące emisje CO ₂ oraz innych gazów cieplarnianych w trakcie ich spalania oraz w procesie wydobycia (gaz), co zwiększa całkowity ślad węglowy przedsiębiorstwa.	Faktyczny	Operacje własne	Krótkoterminowa
3	E1 - Łagodzenie zmiany klimatu	Negatywny wpływ	Produkcja armatury przemysłowej oraz rur stalowych, wymaga dużych ilości energii oraz surowców (np. stali, metali) oraz zużycia paliw, co wiąże się z emisjami CO ₂ i zanieczyszczeniami powietrza, wody i gleby w łańcuchu wartości.	Faktyczny	Upstream	Krótkoterminowa
4	E1 - Łagodzenie zmiany klimatu	Pozytywny wpływ	Wybór energii o wysokim współczynniku efektywności (np. odnawialnej) może znacząco ograniczyć emisje i poprawić ogólne wyniki środowiskowe.	Faktyczny	Operacje własne	Średnioterminowa
5	E1 - Łagodzenie zmiany klimatu	Pozytywny wpływ	Firmy, które efektywnie zmniejszają emisje poprzez wdrażanie innowacyjnych metod monitorowania i poprawy efektywności energetycznej, mogą odnieść istotne korzyści finansowe.	Faktyczny	Operacje własne	Średnioterminowa
6	E1 - Łagodzenie zmiany klimatu	Ryzyko (ryzyko przejścia)	Inwestycje w nowe technologie związane z redukcją emisji mogą generować wysokie koszty, co zwiększa ryzyko finansowe dla przedsiębiorstwa w kontekście zmieniających się regulacji.	-	Operacje własne	Średnioterminowa
7	E1 - Łagodzenie zmiany klimatu	Ryzyko (ryzyko przejścia)	Nabywanie armatury, rur stalowych i innych elementów infrastrukturalnych ze stali od dostawców i producentów spoza państw Unii Europejskiej związane jest z opłatami emisyjnymi w ramach regulacji CBAM, co może prowadzić do wzrostu kosztów związanych z nabywaniem tych produktów przez przedsiębiorstwo.	-	Operacje własne	Średnioterminowa
8	E1 - Łagodzenie zmiany klimatu	Ryzyko (ryzyko przejścia)	Wzrost kosztów związanych z zakupem uprawnień do emisji CO ₂ wynikający z zaostrzających się przepisów dotyczących emisji CO ₂ , może negatywnie wpłynąć na koszty operacyjne, jeśli firma nie ogranicza emisji poprzez zakup energii odnawialnej.	-	Operacje własne	Krótkoterminowy
9	E1 - Łagodzenie zmiany klimatu	Szansa	Spółki, które efektywnie zmniejszają emisje poprzez wdrażanie innowacyjnych metod monitorowania i poprawy efektywności energetycznej, mogą odnieść istotne korzyści finansowe.	-	Operacje własne	Średnioterminowy
10	E1 - Łagodzenie zmiany klimatu	Szansa	Inwestycje w technologie przechwytywania i składowania CO ₂ mogą otworzyć nowe możliwości biznesowe i wspierać transformację energetyczną.	-	Operacje własne	Średnioterminowy
11	E1 - Energia	Szansa	Rozwój technologii opartych na alternatywnych paliwach może pozwolić firmom na ekspansję na rynki związane z transformacją energetyczną.	-	Operacje własne	Średnioterminowy
12	E1 - Przystosowanie się do zmian klimatu	Szansa	Ubezpieczenia mogą pomóc w ochronie przedsiębiorstwa przed skutkami zdarzeń środowiskowych, takich jak wycieki gazu czy zanieczyszczenie, a także konsekwencji nagłych zjawisk pogodowych. Odpowiednie polisy mogą wspierać działania na rzecz minimalizacji wpływu na środowisko oraz pomóc w stabilizacji finansowej przedsiębiorstwa		Operacje własne	Krótkoterminowy

3.2.3 Plan przejścia na potrzeby łagodzenia zmiany klimatu

[E1-1]

GK GAZ-SYSTEM nie posiada opracowanego planu przejścia. GAZ-SYSTEM rozpoczął prace nad opracowaniem Planu na rzecz energii i klimatu. Dokładne założenia dokumentu zostaną opracowane po zakończeniu aktualizacji Krajowego Planu w dziedzinie Energii i Klimatu. Jednostka zobowiązuje się do opracowania Planu w perspektywie średniookresowej. Będzie on pokrywał wszystkie kwestie wymagane w planie przejścia. Dokument wskaże m.in. możliwości i plany produkcji energii z odnawialnych źródeł na własne potrzeby oraz rozwiązania w zakresie ograniczania emisyjności, w oparciu o plan redukcji emisji gazów cieplarnianych. Część planowanych inicjatyw GAZ-SYSTEM zapisał już w *Polityce ESG* w ramach celu Transformacja energetyczna, który został opisany w ramach ujawnienia E1-2.

3.2.4 Polityki związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej

[E1-2] [MDR-P]

Obecnie w Grupie nie obowiązuje wspólna polityka środowiskowa, natomiast zarówno spółka GAZ-SYSTEM, jak i Gas Storage Poland posiadają własne polityki i regulacje w zakresie zarządzania obszarem środowiska, w tym kwestiami związanymi z klimatem.

Polityki te jedynie częściowo odpowiadają na zidentyfikowane istotne wpływy, ryzyka i szanse, gdyż były opracowane przed ich określeniem. W ramach ich kolejnych aktualizacji będą one modyfikowane, tak aby odpowiadać w całości na zidentyfikowane IRO.

GAZ-SYSTEM

- ▶ Polityka ESG,
- ▶ System Zarządzania Środowiskowego,
 - Polityka ochrony środowiska,
 - Regulamin systemu zarządzania środowiskowego,
 - Metodyka analizy śladu węglowego z zakresu 1 i 2,
 - Procedura monitorowania i raportowania emisji CO₂,
- ▶ Strategia w obszarze CCS,
- ▶ Standard Ochrony Środowiska: Wprowadzanie wymagań z zakresu ochrony środowiska do WT, OPZ, projektów oraz umów.

GAS STORAGE POLAND

- ▶ Polityka Zintegrowanego Systemu Zarządzania (ZSZ) jakością, ciągłością działania, bezpieczeństwem informacji, środowiskiem oraz bezpieczeństwem i higieną pracy w GSP sp. z o.o.,
- ▶ Procedura zakupu uprawnień do emisji CO₂ na potrzeby Gas Storage Poland sp. z o.o.



GAZ-SYSTEM

Polityka ESG

Polityka ESG jest zintegrowana z aktualną strategią GAZ-SYSTEM i wyznacza kierunek, w którym będą tworzone nowe regulacje, a więc jest nadrzędna nad innymi politykami związanymi z klimatem w spółce. Dokument zawiera listę inicjatyw ESG, które realizują cele strategiczne w ramach 5 kierunków. Szczegółowy opis *Polityki ESG* znajduje się w ujawnieniach S1-1, S4-1 oraz G1-1.

W ramach Polityki ESG GAZ-SYSTEM wyznaczył kierunek Transformacja energetyczna, odpowiadający na wyzwania związane z ochroną klimatu i dynamicznymi zmianami w sektorze energetycznym. W ramach tego kierunku wyznaczono następujące cele:

- ▶ minimalizacja wpływu na środowisko i klimat,
- ▶ dekarbonizacja infrastruktury gazu ziemnego,
- ▶ budowa rynku dla gazów zdekarbonizowanych (biometan, wodór).

W ramach określonych kierunków strategicznych Grupa Kapitałowa GAZ-SYSTEM koncentruje się na podejmowaniu inicjatyw w zakresie redukcji emisji gazów cieplarnianych i wdrażaniu m.in. inicjatyw związanych z transformacją modelu działalności w bardziej zrównoważonym kierunku, poprawą efektywności energetycznej, inwestycji w odnawialne źródła energii oraz realizacji projektów dekarbonizacyjnych, w tym dekarbonizacji infrastruktury gazowej oraz budowie rynku gazów zdekarbonizowanych.

Równoległe będą realizowane prace związane z obliczeniami śladu węglowego w zakresie 1, 2 i 3, a także plan redukcji emisji gazów cieplarnianych.

Na ich podstawie zdefiniowane zostaną cele redukcyjne, które zweryfikuje następnie niezależny podmiot. Cele strategiczne, swoim zakresem odnoszą się do zidentyfikowanych ryzyk, wpływów i szans.

System Zarządzania Środowiskowego

Wdrożony w spółce System Zarządzania Środowiskowego (dalej: SZŚ) jest zgodny z wymaganiami normy ISO 14001:2015 i stanowi zbiór wzajemnie powiązanych lub oddziałujących na siebie elementów w zakresie zarządzania obszarem środowiskowym.

Obecnie system obejmuje jedynie Terminal LNG i Centralę spółki, a potwierdzeniem skuteczności jego wdrożenia jest certyfikat uzyskany w 2024 r., który obejmuje Pion Operacji Morskich – w zakresie procesów związanych z zarządzaniem eksploatacją Terminalu LNG oraz inne jednostki organizacyjne – w zakresie procesów wspierających proces zarządzania eksploatacją Terminalu LNG. GAZ-SYSTEM do końca 2026 roku planuje objąć certyfikacją całą organizację.

W ramach struktury funkcjonuje Pełnomocnik Systemu Zarządzania Środowiskowego, który reprezentuje spółkę w sprawach ochrony środowiska i nadzoruje prace Zespołu ochrony środowiska. Najwyższym szczeblem odpowiedzialnym za SZŚ jest Zarząd. Monitoring funkcjonowania Systemu odbywa się poprzez realizację poszczególnych procedur.

W ramach SZŚ funkcjonuje:

Polityka ochrony środowiska

Dokument jest nadrzędną częścią Systemu Zarządzania Środowiskowego. Polityka swoim zakresem obejmuje operacje własne przedsiębiorstwa, a jej założenia i cele odnoszą się do kwestii określonych w zidentyfikowanych wpływach, ryzykach i szansach, w szczególności dotyczących łagodzenia zmian klimatu, zanieczyszczeń powietrza i wpływu na bioróżnorodność na terenach prowadzonych inwestycji.

W powiązaniu z zapisami *Polityki ochrony środowiska* oraz w oparciu o analizę aspektów środowiskowych wyznaczono dla spółki następujące cele:

- ▶ redukcję emisji gazów cieplarnianych,
- ▶ poprawę efektywności energetycznej,
- ▶ redukcję emisji zanieczyszczeń do powietrza,
- ▶ ochronę bioróżnorodności,
- ▶ dążenie do modelu gospodarki o obiegu zamkniętym,
- ▶ budowę wizerunku spółki dbającej o środowisko,
- ▶ rozwój i doskonalenie systemu zarządzania środowiskowego.

Nadzór nad realizacją zobowiązań wynikających z Polityki pełni Zarząd spółki. Polityka podlega corocznemu przeglądowi zarządzania i aktualizacjom w ramach procesu certyfikacji. Cele szczegółowe zostaną określone w ujęciu programu środowiskowego w 2025 roku.





Regulamin systemu zarządzania środowiskowego

Regulamin określa zasady funkcjonowania Systemu Zarządzania Środowiskowego w spółce oraz wymagania w odniesieniu do realizacji procesów wewnętrznych oraz zleczanych na zewnątrz w zakresie:

- ▶ zapewnienia zgodności z wymaganiami prawnymi,
- ▶ monitorowania wpływu prowadzonej działalności na środowisko naturalne,
- ▶ minimalizacji negatywnego wpływu na środowisko naturalne,
- ▶ zachowania wysokich standardów ochrony środowiska.

W Regulaminie określono cele, które spółka chce osiągnąć:

- ▶ doskonalenie efektywnego zarządzania ochroną środowiska,
- ▶ ciągłe monitorowanie oddziaływania na środowisko prowadzonych procesów,
- ▶ minimalizowanie negatywnego wpływu na otoczenie, szczególnie w zakresie:
 - gospodarki odpadami,
 - gospodarki wodno-ściekowej,
 - emisji zanieczyszczeń do powietrza,
 - emisji hałasu;
- ▶ ochrona gatunków fauny i flory,
- ▶ racjonalne użytkowanie mediów i zasobów,
- ▶ pełna zgodność z obowiązującymi wymaganiami prawnymi,
- ▶ podnoszenie świadomości ekologicznej pracowników.

Powyższe cele zostaną szczegółowo opisane w programie środowiskowym, który zostanie ustanowiony w 2025 roku. Będą do nich przypisane działania i mierniki.

Metodyka analizy śladu węglowego z zakresu 1 i 2

Metodyka została wprowadzona w celu wdrożenia jednolitych zasad postępowania przy analizie śladu węglowego, w tym sposobu identyfikacji źródeł emisji dla GAZ-SYSTEM i pozyskiwania danych na potrzeby raportowania. Metodyka opisana jako wewnętrzny standard ochrony środowiska określa sposób identyfikacji analizy śladu węglowego dla Zakresów 1 i 2 wyznaczanych zgodnie z GHG Protocol. Z uwagi na opracowanie w 2024 roku metodyki obliczania śladu węglowego we wszystkich 3 zakresach, w 2025 r. spółka zaktualizuje wskazany powyżej standard ochrony środowiska.

Jednostką wiodącą w zakresie zarządzania ochroną środowiska w obszarze eksploatacji w GAZ-SYSTEM jest Pion Eksploatacji. Jego rolą jest również identyfikacja właścicieli informacji potrzebnych do obliczeń śladu węglowego oraz pozyskanie wymaganych danych.

Przekazywane dane powinny obejmować dany rok raportowy.

Dział Ochrony Środowiska w Pionie Eksploatacji odpowiada za przygotowanie raportu dotyczącego śladu węglowego za dany rok, w terminie do 15 marca następnego roku. Raport zatwierdzony przez Dyrektora Pionu Eksploatacji powinien uwzględniać poniższe informacje:

- ▶ źródło pochodzenia danych,
- ▶ źródło pochodzenia wskaźników,
- ▶ wyjaśnienie opisowe związane z ewentualnym nieuwzględnieniem danego zdefiniowanego źródła emisji wraz z uzasadnieniem przyczyny (np. brak danych w spółce), oraz wdrożenie planu doskonalenia związanego z podjęciem poprawy jakości przeprowadzanej analizy w formie harmonogramu doskonalenia,
- ▶ zastosowaną metodykę obliczania śladu węglowego,
- ▶ informację o przeprowadzonej weryfikacji wewnętrznej.

Procedura monitorowania i raportowania emisji CO₂

Przedmiotem procedury jest opis sposobu postępowania w zakresie monitorowania oraz raportowania i rozliczania wielkości emisji CO₂ z instalacji objętych systemem EU ETS. Procedura uwzględnia takie elementy, jak:

- ▶ podział obowiązków w zakresie monitorowania i raportowania wielkości emisji CO₂,
- ▶ ocena adekwatności planów monitorowania i planów metodyki monitorowania,
- ▶ postępowanie związane z przepływem danych,
- ▶ ocena ryzyka,
- ▶ zapewnienie jakości urządzeń pomiarowych oraz technologii informacyjnych,
- ▶ wykorzystywanych w działaniach w zakresie przepływu danych,
- ▶ wewnętrzne przeglądy i działania naprawcze,
- ▶ zarządzanie dokumentacją.

Procedura dotyczy pracowników jednostek oraz komórek organizacyjnych, których działania są związane z funkcjonowaniem instalacji objętych systemem EU ETS. Kierownicy jednostek organizacyjnych, których działania są związane z funkcjonowaniem instalacji objętych systemem EU ETS, są zobligowani do stosowania niniejszej procedury oraz pełnią nadzór nad jej przestrzeganiem.

Strategia w obszarze CCS

W grudniu 2024 r. Zarząd GAZ-SYSTEM przyjął *Strategię w obszarze CCS* (ang. Carbon Capture and Storage), czyli technologii wychwytu, transportu i magazynowania CO₂. Strategia zawiera podsumowanie dotychczas prowadzonych działań oraz rekomendacje na lata 2025-2026. Przedstawia potencjalną rolę GAZ-SYSTEM w łańcuchu wartości technologii CCS oraz podkreśla gotowość spółki do podjęcia sta-
rań w zakresie operatorstwa dla rurociągów łączących emitorów CO₂ z miejscami składowania.

W związku z tym, że obecnie brakuje szczegółowych dedykowanych krajowych przepisów, regulacji, norm oraz standardów technicznych dedykowanych dla transportu rurociągowego CO₂, działania GAZ-SYSTEM opierają się głównie na aktywnym zaangażowaniu w przygotowanie strategii Polski w obszarze CCS, a także zdefiniowania roli spółki w łańcuchu wartości CCS/CCUS. Spółka zastrzega, że ostatecznie o realizacji inwestycji CCS/CCUS zadecyduje kalkulacja ekonomiczna i kształtowanie się polityki klimatycznej oraz koszty uprawnień do emisji CO₂, które w głównej mierze determinują celowość realizowania projektów CCS/CCUS. Przyjęta Strategia w obszarze CCS jest realizacją celu biznesowego minimalizacji wpływu na środowisko i klimat, a także jest odpowiedzią na zidentyfikowaną podczas analizy szansę.

Obejmuje ona swoim zakresem cały łańcuch wartości spółki, ponieważ realizacja projektów zależy zarówno od emitorów, jak i dostawców technologii. Jednostką odpowiedzialną za wdrożenie *Strategii w obszarze CCS* jest Pion Transformacji Energetycznej.

Standard Ochrony Środowiska: Wprowadzanie wymagań z zakresu ochrony środowiska do WT, OPZ, projektów oraz umów

Standard jest stosowany przy wprowadzaniu wymagań w wydawanych warunkach technicznych, opisach przedmiotu zamówienia oraz umowach opracowywanych w związku z realizacją zadań i usług mających wpływ na środowisko. Zawiera szereg wytycznych, które osoby odpowiedzialne za tworzenie dokumentów, powinny uwzględnić m.in.:

- ▶ zobowiązania projektanta,
- ▶ opis wpływu danego zadania na środowisko na etapie realizacji i eksploatacji, zobowiązania wykonawcy do uzyskania wszelkich decyzji, zgód i uzgodnień administracyjnych z zakresu ochrony środowiska i dokumentowanie realizacji obowiązków zobowiązań z nich wynikających,
- ▶ zgłaszania i zapobiegania zdarzeniom mającym wpływ na środowisko.

Dokument nie jest odpowiedzią na konkretne wpływy, ryzyka i szanse. Ma na celu przełożenie na podwykonawców i dostawców wymagań dot. środowiska oraz zapobieganie i minimalizowanie potencjalnych wpływów na środowisko z ich strony.

GAS STORAGE POLAND

Polityka Zintegrowanego Systemu Zarządzania (ZSZ) jakością, ciągłością działania, bezpieczeństwem informacji, środowiskiem oraz bezpieczeństwem i higieną pracy w GSP sp. z o.o.

Polityka Zintegrowanego Systemu Zarządzania reguluje wdrożenie norm: ISO 9001:2015, ISO 22301:2019; ISO 27001:2022, ISO 14001:2015 oraz ISO 45001:2018. Gas Storage Poland, realizując strategię biznesową opartą na zasadach zrównoważonego rozwoju i społecznej odpowiedzialności biznesu, zobowiązuje się do ciągłego doskonalenia wdrożonego zintegrowanego systemu zarządzania m.in. poprzez realizację celów w obszarze środowiskowym poprzez:

- ▶ identyfikowanie aspektów środowiskowych i nadzorowanie ich wpływu na środowisko,
- ▶ stosowanie technologii zapewniających minimalną ingerencję w środowisko oraz optymalne wykorzystanie zasobów naturalnych,
- ▶ uwzględnianie zmian klimatycznych w systemach zarządzania ISO,

- ▶ zapobieganie zanieczyszczeniom poprzez prowadzenie nadzorowanej i bezpiecznej dla środowiska gospodarki odpadami, gospodarki wodno-ściekowej oraz zarządzanie emisjami.

Polityka swoim zakresem obejmuje operacje własne przedsiębiorstwa, a jej cele są powiązane ze zidentyfikowanymi istotnymi wpływami, ryzykami i szansami dotyczącymi łagodzenia zmian klimatu i zanieczyszczeń powietrza.

Jest ona realizowana na każdym szczeblu zarządzania spółki, przez wszystkich jej pracowników oraz obowiązuje we wszystkich lokalizacjach, a także swoim zakresem obejmuje wszystkich interesariuszy spółki. Dokument został opublikowany i udostępniony opinii publicznej.

Odpowiedzialnym za wdrażanie Polityki jest Zarząd Gas Storage Poland i realizuje ją zgodnie z wymienionymi powyżej normami ISO. Monitoring Polityki odbywa się poprzez spełnianie kolejnych wymogów związanych z odnowieniem certyfikatów.



Procedura zakupu uprawnień do emisji CO₂ na potrzeby Gas Storage Poland Sp. z o.o.

Procedura określa zasady na jakich realizowane są poszczególne etapy procesu zakupu uprawnień do emisji CO₂ na potrzeby rozliczenia emisji rocznej z instalacji KPMG Mogilno i KPMG Kosakowo. Procedura ma na celu:

- ▶ określenie podziału kompetencji i zakresu współpracy pomiędzy uczestnikami procesu zakupu uprawnień do emisji CO₂,
- ▶ określenie podstawowych czynności związanych z zawieraniem transakcji wraz z wymaganą dokumentacją,
- ▶ zapewnienie, że zakup odbywa się w sposób optymalizujący cenę, czas oraz nakład pracy.

Proces monitorowania prawidłowości stosowania procedury jest realizowany w sposób ciągły i w różnych zakresach przypisany do Działu Ochrony Środowiska, Działu Dyspozycji PMG, Działu Ekonomicznego. Procedura jest odpowiedzią na wymogi regulacyjne. Procedura została przyjęta w drodze uchwały Zarządu, który jest odpowiedzialny za jej prawidłowe wdrożenie.

Wyżej wymienione polityki swoim zakresem obejmują zagadnienia takie jak: łagodzenie zmiany klimatu, przystosowanie się do zmiany klimatu, efektywność energetyczna i wykorzystanie energii odnawialnej. Polityki wyznaczają ramy dla monitorowania wpływu GK GAZ-SYSTEM na środowisko naturalne oraz są podstawą do wdrażania konkretnych działań operacyjnych. Niektóre z nich w sposób pośredni przyczyniają się do redukcji emisji gazów cieplarnianych poprzez modernizację infrastruktury oraz wdrażanie nowych technologii i rozwiązań.

3.2.5 Działania i zasoby w odniesieniu do polityki klimatycznej

[E1-3]

W 2024 roku GK GAZ-SYSTEM nie posiadała polityki klimatycznej opartej na dźwigni dekarbonizacji i uwzględniającej rozwiązania oparte na zasobach przyrody.

Grupa realizowała działania wspierające dekarbonizację i redukcję emisji gazów cieplarnianych zgodnie z *Polityką ochrony środowiska, Polityką ESG i Strategią biznesową GAZ-SYSTEM*.

Ze względu na wstępny charakter inicjatyw, które będą podlegały dalszej weryfikacji w ramach *Planu na rzecz energii i klimatu*, Grupa na tym etapie nie określiła kwot nakładów inwestycyjnych i wydatków operacyjnych wymaganych do realizacji podejmowanych lub planowanych działań, a także nie określiła spodziewanej redukcji emisji gazów cieplarnianych.

Grupa podjęła działania związane z realizacją kluczowych polityk w 2024 roku:

GAZ-SYSTEM

Polityka ochrony środowiska

Ślad węglowy

GAZ-SYSTEM w 2024 roku po raz pierwszy obliczył swój ślad węglowy we wszystkich 3 zakresach, w odniesieniu do danych za rok 2023, jednocześnie mapując własną działalność w tym zakresie. Więcej informacji o metodyce obliczeń przedstawiono w ramach ujawnień E1-6. Wdrożenie metodyki obliczania śladu węglowego organizacji stanowiło pierwszy etap w kierunku redukcji emisji gazów cieplarnianych i określenia działań redukcyjnych. W kolejnych etapach realizowane będą prace nad Planem redukcji emisji gazów cieplarnianych, w którym zostanie określony rok bazowy i cele redukcyjne oparte na dźwigniach dekarbonizacji z uwzględnieniem podstawowych scenariuszy redukcji.

GK GAZ-SYSTEM w przyszłości planuje obliczanie śladu węglowego dla całej Grupy.

Emisje metanu i Rozporządzenie metanowe

GAZ-SYSTEM został objęty tzw. Rozporządzeniem metanowym⁸ obowiązującym od 4 sierpnia 2024 roku, które ustanowiło przepisy mające na celu redukcję emisji metanu w sektorze energetycznym w UE. Z perspektywy GAZ-SYSTEM, najistotniejsze wymagania dotyczą obszaru wykrywania i usuwania wycieków metanu (tzw. LDAR, Leak detection and repair), raportowania emisji metanu oraz ograniczania zdarzeń upustowych i spalania na flarach.

W 2024 roku w GAZ-SYSTEM prowadzone były prace przygotowujące i wdrażające wymagania rozporządzenia metanowego, realizowane przez Zespół ds. wdrożenia rozporządzenia metanowego, powołany przez Zarząd 7 grudnia 2023 roku. W skład zespołu wchodzi przedstawiciele kluczowych jednostek organizacyjnych, a w ramach jego struktury działają Grupa sterująca, Grupa robocza ds. LDAR oraz Grupa robocza ds. emisji.

8. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2024/1787 z dnia 13 czerwca 2024 r. w sprawie redukcji emisji metanu w sektorze energetycznym oraz zmieniające rozporządzenie (UE) 2019/942



W kontekście LDAR, w 2024 roku przeprowadzono analizę gotowości GAZ-SYSTEM do spełnienia wymagań Rozporządzenia metanowego, zrealizowano pilotaże zasadnicze LDAR oraz przeprowadzono tzw. „pre-LDAR”, w ramach którego służby eksploatacyjne wykonywały w trybie przed wdrożeniem programu LDAR sprawdzenia szczelności wszystkich potencjalnych miejsc nieszczelności znajdujących się na elementach infrastruktury oraz próby napraw lub wymiany wycieków większych lub równych określonej progowi emisji, tj. 500 ppm, aby w jak najlepszy sposób przygotować się do właściwej realizacji wymagań rozporządzenia. Opracowany także został projekt programu LDAR, który opisuje zasady przeprowadzania czynności wykrywania nieszczelności i naprawy. Złożenie programu LDAR do właściwego organu jest wymagane do 5 maja 2025 roku. Ponadto prowadzono proces inwentaryzacji wszystkich komponentów oraz realizowano prace dostosowujące wykorzystywane systemy informatyczne do wymagań rozporządzenia metanowego.

Oprócz LDAR, istotnym obszarem w zakresie zarządzania emisjami metanu jest ich raportowanie. W GAZ-SYSTEM od wielu lat podejmowane są działania zmierzające do ograniczenia emisji metanu i poprawy dokładności jej raportowania. Już w 2021 roku spółka przystąpiła do inicjatywy OGMP (ang. Oil and Gas Methane Partnership), co umożliwiło jej dobry start w przygotowaniu do prac związanych z wdrożeniem rozporządzenia w sprawie redukcji emisji metanu w sektorze energetycznym. Wśród zrealizowanych działań na rzecz zapewnienia wymaganej szczegółowości raportowania emisji są:

- ▶ pomiary emisji na Terminalu LNG w Świnoujściu,
- ▶ pomiary emisji na tłoczniach gazu,
- ▶ detekcja i pomiar emisji z wykorzystaniem bezzałogowych statków powietrznych.

Realizowane są także dalsze zadania takie, jak m.in.:

- ▶ opracowanie projektu nowej procedury, której zadaniem będzie dostosowanie aktualnie realizowanych procesów do raportowania emisji metanu wymaganego przez rozporządzenie,
- ▶ pomiary emisji z uszczelnień agregatów sprężarkowych,
- ▶ pomiary emisji ze stacji gazowych i zespołów-zapowrowo upustowych,
- ▶ badanie emisji z wybranych obiektów infrastruktury liniowej: kompensatory, śluzy i odwadniacze.

GAZ-SYSTEM stale analizuje rynek pod względem dostępności nowych urządzeń do pomiaru emisji metanu.

Strategia w obszarze CCS

W 2024 roku GAZ-SYSTEM S.A. i ORLEN S.A. przedstawiły wspólne stanowisko dotyczące regulacji w zakresie transportu dwutlenku węgla Ministerstwu Klimatu i Środowiska (MKiŚ). W dokumencie przedstawiono potrzebę pilnego rozpoczęcia działań legislacyjnych, których celem powinno być stworzenie warunków regulacyjnych do budowy sieci transportu CO₂ oraz przyłączenia do niej pierwszych emitatorów. GAZ-SYSTEM obecnie prowadzi rozmowy z trzema podmiotami z branży cementowej oraz monitoruje sytuację i rozwój obszaru CCS, pozostając otwartym na dalsze działania w zależności od postępu prac i dostępnych źródeł wsparcia.

- ▶ Analiza możliwości budowy rurociągów do transportu CO₂ wzdłuż istniejących korytarzy gazociągów przesyłowych,
- ▶ Analiza możliwości badania jakości CO₂ w laboratoriach GAZ-SYSTEM,

- ▶ Organizacja studiów podyplomowych dedykowanych pracownikom GAZ-SYSTEM pn. Wodór i biometan – pozyskanie, transport i wykorzystanie. Transformacja energetyczna w tym wzmocnienie zakresu merytorycznego studiów także o CO₂.

Poza działaniami, które wynikają bezpośrednio z realizacji polityk GAZ-SYSTEM w 2024 roku przeprowadził ponadto:

Warsztaty „Biometan w krajowym systemie przesyłowym”

GAZ-SYSTEM chce być aktywnym podmiotem transformacji energetycznej przyczyniając się do rozwoju rynku biometanu w Polsce. W tym celu spółka uczestniczy w unijnym i krajowym procesie legislacyjnym, bierze aktywny udział w procesie wypracowania regulacji prawnych i technicznych funkcjonowania rynku biometanu np. wytycznych do przyłączania biometanowi do sieci przesyłowej. Warsztaty z uczestnikami rynku były doskonałą platformą wymiany informacji, doświadczeń i oczekiwań, które mają pomóc ukształtować optymalne ramy gospodarcze dla tego obszaru w każdym jego aspekcie.

Program dwudniowych warsztatów powstał w oparciu o oczekiwania zgłoszone przez uczestników. Warsztaty były prowadzone przez ekspertów GAZ-SYSTEM oraz przedstawicieli zewnętrznych instytucji, które mają wpływ na powstanie rynku biometanu, tj. m.in. Ministerstwa Klimatu i Środowiska, Urzędu Regulacji Energetyki, Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Polskiego Funduszu Rozwoju, Banku Gospodarstwa Krajowego, Towarowej Giełdy Energii, Polskiej Organizacji Biometanu, Polskiej Spółki Gazownictwa, a także firm ubezpieczeniowych.





Wodorowa Mapa Polski

GAZ-SYSTEM planuje rozwój infrastruktury do przesyłu wodoru w sposób adekwatny do wyzwań wynikających z dekarbonizacji gospodarki. W tym celu spółka aktywnie współpracuje z potencjalnymi interesariuszami w kraju i za granicą nad inicjatywami w zakresie możliwego wdrożenia gospodarki wodorowej w Polsce, w tym opracowaniem założeń sieci wodorowej, która miałaby objąć:

- ▶ główne korytarze przesyłowe w kraju,
- ▶ połączenia międzysystemowe z innymi państwami,
- ▶ punkty wejścia z instalacji produkujących wodór lub świadczących usługę konwersji energii (np. elektrolizery),
- ▶ punkty wejścia-wyjścia do/z magazynu wodoru,
- ▶ punkty wyjścia do odbiorców końcowych i lokalnych sieci dystrybucyjnych.

Spółka w 2024 roku przeprowadziła niewiążące badanie rynku pod nazwą Wodorowa Mapa Polski. Podczas trwania procesu ankietowania GAZ-SYSTEM zorganizował 3 webinaria, na których omówił cele tego badania, wyjaśnił jak poprawnie wypełnić ankietę, wskazał jakie informacje są dla spółki niezbędne, aby móc poprawnie i efektywnie zaplanować infrastrukturę do przesyłu wodoru. Spółka w dalszym ciągu planuje kontynuację dialogu z poszczególnymi podmiotami uczestniczącymi w badaniu mające na celu potwierdzenie zgłoszonych projektów oraz spotkanie z wszystkimi podmiotami uczestniczącymi w badaniu, na którym zaprezentowane zostaną zaplanowane działania.

Wytwarzanie energii z OZE

W 2024 roku wykonano również montaż instalacji PV 2x50kWp na tłoczni gazu Pogórska Wola, a także wydano zgodę na realizację kolejnych 9 inwestycji związanych z produkcją energii z OZE, których realizacja planowana jest w 2025 roku.

GAS STORAGE POLAND

Polityka Zintegrowanego Systemu Zarządzania (ZSZ) jakością, ciągłością działania, bezpieczeństwem informacji, środowiskiem oraz bezpieczeństwem i higieną pracy w GSP sp. z o.o.

- ▶ W lokalizacji KPMG Kosakowo podjęto działania mające na celu opracowanie koncepcji technicznego rozwiązania do monitorowania wycieków metanu z uszczelnień gazowych sprężarek marki Cameron, co pozwoli na kontrolowanie stanu technicznego urządzeń podczas pracy, zapobiegając ich przestojom i awariom. Równocześnie opracowywana jest koncepcja instalacji do odzysku gazu wyrzucanego do atmosfery z instalacji technologicznej w tej lokalizacji.
- ▶ Wymiana oświetlenia na LED w KPMG Mogilno oraz wymieniane oprawy oświetleniowe w budynkach technologicznych. Dało to oszczędność w granicach ok. 8 000 kWh na miesiąc. Rocznie pozwoliło na oszczędność ok. 4,8% całkowitego zużycia energii elektrycznej w KPMG Mogilno oraz ok. 2,7% zużycia w Gas Storage Poland.

PLANOWANE DZIAŁANIA W PERSPEKTYWIE ŚREDNIO- I DŁUGOOKRESOWEJ:

GAZ-SYSTEM

Polityka ESG

- ▶ W perspektywie średnioterminowej planowane jest przyjęcie *Planu na rzecz energii i klimatu*, który będzie kluczowym dokumentem planistycznym określającym na poziomie operacyjnym dalsze działania spółki w kierunku transformacji energetycznej oraz dekarbonizacji,
- ▶ Przekazanie do weryfikacji przez podmiot zewnętrzny obliczeń śladu węglowego,
- ▶ Opracowanie rozwiązania dla rozwoju rynku biometanu (Injection points/Punkty zbiorcze),
- ▶ Przygotowanie Operatora Terminalu LNG w Świnoujściu do przystąpienia do systemu dobrowolnej certyfikacji w zakresie łańcucha zrównoważonego rozwoju surowców do produkcji biopaliw i biopłynów, zgodnie z Dyrektywą RED⁹,
- ▶ Opracowanie planu redukcji emisji gazów cieplarnianych (emisje bezpośrednie zakres 1: metan, CO₂, emisje pośrednie zakres 2 i 3),
- ▶ Przekazanie do weryfikacji niezależnego podmiotu celów redukcji emisji gazów cieplarnianych,
- ▶ Opracowanie koncepcji zakupu biometanu na potrzeby własne systemu KSP,
- ▶ Poprawa efektywności energetycznej budynków i infrastruktury IT m.in. poprzez termomodernizację budynków administracyjnych i zakup usługi kolokacji o wysokim poziomie efektywności energetycznej,

- ▶ Przyjęcie polityki w zakresie elektromobilności,
- ▶ Wykonanie analizy technicznej i rynkowej możliwości przystosowania infrastruktury do przesyłu wodoru,
- ▶ Opracowanie studiów wykonalności dla budowy nowej infrastruktury do przesyłu wodoru w ramach projektów: Wodorowa Mapa Polski, Nordycko-bałtycki korytarz wodorowy, Pomorski klaster zielonego wodoru,
- ▶ Ocena możliwości wykorzystania istniejącej infrastruktury gazowej do przesyłu CO₂,
- ▶ Wypracowanie dodatkowych wymagań dla projektowania gazociągów gotowych do przesyłu wodoru, a w kolejnym kroku dla armatury, urządzeń pomiarowych,
- ▶ Stworzenie bazy wiedzy oraz organizacja warsztatów w zakresie biometanu.

Ponadto planowana jest realizacja zadań w ramach dedykowanego programu inwestycyjnego o nazwie „Transformacja Energetyczna”, który obejmuje projekty związane z wytworzeniem energii elektrycznej z odnawialnych źródeł energii (panele fotowoltaiczne), wykorzystaniem turboekspanderów, monitoringiem oraz ograniczeniem zużycia energii elektrycznej, modernizacją oświetlenia i termomodernizacją budynków.

GAZ-SYSTEM jako operator gazociągów przesyłowych odgrywa kluczową rolę w transformacji energetycznej Polski. Planowane działania mają na celu zapewnienie rozwoju niskoemisyjnej gospodarki regionu, z uwzględnieniem gazu ziemnego i gazów zdekarbonizowanych.

9. Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/53/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie harmonizacji ustawodawstw państw członkowskich dotyczących udostępniania na rynku urządzeń radiowych i uchylająca dyrektywę 1999/5/WE





3.2.6 Cele związane z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej

[E1-4] [MDR-T]

GAZ-SYSTEM

GAZ-SYSTEM nie posiada wymiernych, zorientowanych na rezultaty celów związanych z łagodzeniem zmian klimatu i przystosowaniem się do niej. Jednostka jest w trakcie prac nad przygotowaniem *Planu redukcji emisji gazów cieplarnianych*, który będzie zawierał wymierne cele redukcji emisji gazów cieplarnianych oraz działania pozwalające na ich osiągnięcie.

Ponadto GAZ-SYSTEM jest w trakcie przygotowania *Planu na rzecz energii i klimatu*, w którym wyznaczone zostaną mierzalne cele dostosowane do wymogów ESRS. Dokument zostanie opracowany w perspektywie średnioterminowej.

GAS STORAGE POLAND

W spółce Gas Storage Poland nie określono wymiernych i zorientowanych na rezultaty celów.

Jednakże we wszystkich obszarach objętych Polityką ZSZ stosuje się Procedurę identyfikacji i oceny aspektów środowiskowych wraz z ustaleniem monitorowania i sterowania operacyjnego w GSP sp. z o.o., która obejmuje swoim zakresem działania związane z:

- ▶ identyfikacją i oceną aspektów środowiskowych GSP,
- ▶ ustaleniem zasad monitorowania i nadzoru operacyjnego nad tymi aspektami,

- ▶ prowadzeniem rejestru danych związanych z aspektami oraz,
- ▶ wskazaniem odpowiedzialności i sposób nadzoru nad poszczególnymi aspektami.

Procedura określa kryteria oceny aspektów i wytyczne do ich aktualizacji, a także zakres monitorowania efektów działalności.

GK GAZ-SYSTEM określi mierzalne cele środowiskowe w perspektywie średnioterminowej. Dotychczas Grupa monitorowała skuteczność realizowanych polityk i podejmowanych działań, w tym dotyczących istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z łagodzeniem zmiany klimatu i przystosowaniem się do niej na podstawie obowiązujących procedur i systemów zarządzania.

W ramach kierunku Transformacja Energetyczna *Polityki ESG* GAZ-SYSTEM wyznaczono następujące cele, które będą monitorowane od 2025 roku:

- ▶ minimalizacja wpływu na środowisko i klimat,
- ▶ dekarbonizacja infrastruktury gazu ziemnego,
- ▶ budowa rynku dla gazów zdekarbonizowanych (biometan, wodór).

Do każdego z celów zostały przypisane działania, jakościowe mierniki ich realizacji oraz odpowiedzialność jednostek organizacyjnych.

Monitorowanie stopnia realizacji inicjatyw będzie odbywać się co kwartał, począwszy od 2025 roku i będzie raportowane przez Pełnomocnika ds. Zrównoważonego Rozwoju do Komitetu Sterującego ESG oraz Sponsora Projektu. Za informowanie Zarządu spółki o efektach i stopniu realizacji działań ESG odpowiada Sponsor Projektu.

3.2.7 Zużycie energii i koszyk energetyczny

[E1-5] [MDR-M]

Do obliczeń przyjęto poniższe założenia:

1. Założono, że cała zużywana energia elektryczna jest ze źródeł kopalnych. W rzeczywistości jest to miks energetyczny różnych źródeł wytwórczych sprzedawcy energii elektrycznej.
2. Do obliczenia energochłonności przyjęto założenie, że wszystkie przychody ujęte w obliczeniach pochodzą z działalności w sektorach o znacznym oddziaływaniu na klimat.
3. Do obliczenia energochłonności GAZ-SYSTEM wykorzystano przychód netto w wysokości 3 852 mln PLN. Dane dotyczące Gas Storage Poland obejmują pełny rok 2024 (GSP jest w granicach operacyjnych GK GAZ-SYSTEM od czerwca 2024 r.). Do obliczenia energochłonności Gas Storage Poland wykorzystano przychód netto w wysokości 1 144 mln PLN.

Pomiary nie zostały zweryfikowane przez organ zewnętrzny w rozumieniu MDR-M.

Zużycie energii i koszyk energetyczny

Całkowite zużycie energii w MWh związane z własną działalnością

	GAZ-SYSTEM	Gas Storage Poland
Zużycie paliwa z węgla i produktów węglowych	0	0
Zużycie paliwa z ropy naftowej i produktów naftowych	15 965	468
Zużycie paliwa z gazu ziemnego	792 332	101 903
Zużycie paliwa z innych źródeł kopalnych	0	0
Zużycie zakupionych lub pozyskanych energii elektrycznej, ciepła, pary wodnej lub chłodzenia ze źródeł kopalnych	107 539	3 442
Całkowite zużycie energii ze źródeł kopalnych	915 836	105 812
Udział źródeł kopalnych w całkowitym zużyciu energii (%)	99,99%	100%
Całkowite zużycie energii ze źródeł jądrowych	0	0
Udział źródeł jądrowych w całkowitym zużyciu energii (%)	0%	0%
Zużycie paliwa, w tym biomasy (z uwzględnieniem odpadów przemysłowych i komunalnych pochodzenia biologicznego), biopaliw, biogazu, wodoru ze źródeł odnawialnych itp.	0	0
Zużycie zakupionych lub pozyskanych energii elektrycznej, ciepła, pary wodnej i chłodzenia ze źródeł odnawialnych	0	0
Zużycie energii odnawialnej produkowanej samodzielnie bez użycia paliwa	53	0
Całkowite zużycie energii ze źródeł odnawialnych	53	0
Udział źródeł odnawialnych w całkowitym zużyciu energii (%)	0,01%	0%
Całkowite zużycie energii związane z własnymi operacjami	915 889	105 812
Energochłonność związana z działalnością w sektorach o znacznym oddziaływaniu na klimat (MWh/przychody netto w mln PLN)	238	92



3.2.8 Emisje gazów cieplarnianych zakresów 1, 2 i 3 brutto oraz całkowite emisje gazów cieplarnianych

[E1-6] [MDR-M]

Poniższe dane dotyczą wyłącznie spółki dominującej GAZ-SYSTEM. Spółka Gas Storage Poland należy do grupy od czerwca 2024 roku, dlatego zdecydowano, że pełne obliczenia emisji gazów cieplarnianych zakresów 1, 2, 3 oraz całkowitych emisji gazów cieplarnianych zostaną przedstawione w kolejnym roku raportowym, kiedy możliwa będzie pełna porównywalność danych.

W celu zidentyfikowania znaczących źródeł emisji z zakresu 3 spółka przeprowadziła identyfikację emisji na podstawie poniesionych kosztów w roku sprawozdawczym. W oparciu o pozyskane informacje wskazano kategorie, w których spółka może generować emisje. Nie określono minimalnych kryteriów identyfikacji źródeł emisji - analizę emisji gazów cieplarnianych zrealizowanych dla wszystkich zidentyfikowanych w spółce źródeł.

Granice organizacyjne wykonanych obliczeń emisji GHG objęły działalność spółki GAZ-SYSTEM S.A. z siedzibą zlokalizowaną przy ulicy Mszczonowskiej 4 w Warszawie, w tym całą infrastrukturę liniową oraz obiektową zlokalizowaną na terenie kraju. Wyniki skonsolidowano według kontroli operacyjnej na poziomie spółki, uwzględniając w ten sposób 100% emisji z uwzględnionych lokalizacji.

Obliczenia zostały przygotowane zgodnie ze standardami:

- The Greenhouse Gas Protocol: a Corporate Accounting and Reporting Standard (Revised Edition),
- GHG Protocol Scope 2 Guidance,
- Corporate Value Chain (Scope 3) Accounting and Reporting Standard.

W przypadku emisji bezpośrednich obliczenia oparto na zużyciu paliw w źródłach stacjonarnych i mobilnych. Biorąc pod uwagę metodologię związaną z raportowaniem emisji na potrzeby systemu EU ETS, część emisji objęta systemem handlu emisjami została obliczona zgodnie z założeniami określonymi w Dyrektywie 2003/87/WE ustanawiającej system handlu przydziałami emisji gazów cieplarnianych w Unii oraz zmieniająca dyrektywę Rady 96/61/WE. Pozostałe obliczenia emisji bezpośredniej zostały uwzględnione wskaźnikowo po zużyciu na podstawie danych zawartych w raporcie IPCC oraz bazie danych wskaźników DEFRA.

Zakres 2 został obliczony dwoma metodami 'market-based' i 'location-based'. W przypadku metody 'location-based' zużycie energii elektrycznej podane w kWh pomnożone zostało przez wskaźnik emisji średni dla Polski. W obliczeniach 'market-based' zużycie energii elektrycznej mnożone jest przez wskaźnik odzwierciedlający decyzje zakupowe organizacji, a do obliczeń wykorzystano wskaźniki rezydualne dla danego kraju.

Kategorie 1, 2, 8, 12, 13 zakresu 3 obliczono w większości z wewnętrznych rejestrów spółki. Do obliczeń wykorzystano metodę 'spend-based', bazującą na wskaźnikach finansowych. Dane finansowe podane przez spółkę w PLN zostały pomnożone przez odpowiedni wskaźnik z bazy ClimaTiq. W pozyskanych wskaźnikach dokonano przeliczenia walut oraz uwzględniono wskaźnik inflacji.

W kategorii 3 do obliczeń przyjęto dane o zużyciu paliw i energii, raportowane w zakresach 1 i 2 oraz dane o ilości gazu przesłanego. Kategoria 4 obejmowała obliczenia z dostaw, uwzględniono dane dotyczące łącznych długości tras oraz uśrednionych mas przewiezionych ładunków. W związku z trudnościami w pozyskiwaniu danych od dostawców, emisje z tej kategorii nie są kompletne.



Kategorię 5 stanowią odpady. Emisje GHG obliczono na podstawie danych o masie wytworzonych odpadów w roku raportowy, które zostały pomnożone przez odpowiedni wskaźnik z bazy DEFRA. W kategorii 6 uwzględniono odległości delegacji, wykorzystany środek transportu oraz sumę pracowników odbywających daną podróż służbową. Na podstawie danych wskaźnikowych uwzględniono także emisje związane z pobytami w hotelach w różnych krajach poprzez pomnożenie liczby pracowników przez odpowiedni wskaźnik dla danego kraju. Dojazdy pracowników do pracy oszacowano na podstawie przeprowadzonej wśród pracowników ankiety uwzględniającej odległości, liczbę dni dojazdowych danym środkiem transportu oraz środek transportu. Otrzymane wyniki z ankiety skategoryzowano i pomnożono przez odpowiednie wskaźniki. W kategorii 7 uwzględniono także pracę zdalną stałą oraz hybrydową.

Emisje biogeniczne - 224,64 tCO₂e; – związane z zakresem 1 zużycie paliw przez pojazdy.

Wykaz kategorii emisji gazów cieplarnianych zakresu 3 ujętych w bilansie i wykluczonych z niego wraz z uzasadnieniem w odniesieniu do wykluczonych kategorii zakresu 3.

Na podstawie przeprowadzonej identyfikacji źródeł emisji pośrednich w spółce, bazując na danych finansowych, stwierdzono, że w roku raportowym 2024 występują następujące kategorie: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 12, 13.

Pozostałe kategorie zakresu 3 tj. 9, 10, 11, 14, 15 nie zostały zidentyfikowane.

Przeprowadzona identyfikacja źródeł emisji, określiła granice operacyjne obejmując zawsze emisje bezpośrednie i pośrednie energetycznie.

GAZ-SYSTEM stosując wytyczne GHG Protocol w zakresie kompletności i dokładności obliczanych emisji, uznał, że wszystkie zidentyfikowane źródła emisji są kwalifikowane jako istotne. W związku z tym nie zastosował wyłączeń kategorii o niskim poziomie istotności do wyliczeń emisji.

Prowadzona metodyka obliczeń śladu węglowego jest w procesie ciągłego doskonalenia. Najbardziej problematyczną do uzyskania danych ilościowych okazała się kategoria 4 – Upstream – transport i dystrybucja, jednakże emisje z tego zakresu nie zostały pominięte, lecz uwzględniono je w kategorii 1, gdzie dane finansowe produktów i usług zawierają w kosztach cenę związaną z transportem danych produktów czy usług.

Kategoria 2 definiuje całkowite emisje (od kołyski do bramy) związane z zakupionymi dobrami kapitałowymi.

Przez dobra kapitałowe rozumie się produkty końcowe, które mają przedłużoną żywotność i są wykorzystywane przez firmę do wytworzenia produktu, świadczenia usługi lub sprzedaży, przechowywania i dostarczania produktów pośrednich. Zgodnie z przyjętym podziałem w spółce, do kategorii drugiej kwalifikowane są: wszelkie inwestycje i remonty oddane do eksploatacji w roku raportowym, zakupione budynki, maszyny, pojazdy. W roku raportowym zakończono prace związane z przekazaniem do eksploatacji

Zbiornika nr 3 na Terminalu LNG w Świnoujściu, co powodowało wzrost emisji kategorii 2.

Jedną z kategorii najbardziej emisyjną okazuje się kategoria 3. Kategoria uwzględnia emisje WTT (Well To Tank), czyli emisje generowane na etapie wydobycia i produkcji paliw oraz emisji powstałych przy wykorzystywaniu energii elektrycznej i ciepłej na potrzeby wymienionych procesów. Dodatkowo kategoria obejmuje także emisje związane z wytworzeniem energii elektrycznej straconej w trakcje przesyłu i dystrybucji. Do obliczeń przyjmuje się dane o zużyciu paliw i energii, raportowane w zakresach 1 i 2 oraz dane o ilości gazu przesłanego do klientów. Ze względu na specyfikę działalności spółki kategoria ta odgrywa znaczący udział w emisjach zakresu 3.

Emisje gazów cieplarnianych

	Rok 2023	Rok 2024	Informacje porównawcze	% N / N-1
Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1				
Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1 brutto [t CO ₂ e]	512 143,30	484 383,63	Obliczone emisje GHG w 2023 i 2024 nie uwzględniają spółek zależnych	94,58%
Odsetek emisji gazów cieplarnianych zakresu 1 z regulowanych systemów handlu emisjami (%)	68,16%	56,33%		nd
Emisje gazów cieplarnianych zakresu 2				
Emisje gazów cieplarnianych zakresu 2 brutto według metody opartej na lokalizacji [t CO ₂ e]	68 732,39	61 180,85		89,01%
Emisje gazów cieplarnianych zakresu 2 brutto według metody opartej na rynku [t CO ₂ e]	83 247,52	86 135,52		103,47%
Znaczące emisje gazów cieplarnianych zakresu 3				
Całkowite pośrednie emisje gazów cieplarnianych (zakresu 3) brutto [t CO ₂ e]	249 076,18	343 481,83		137,9%
1. Zakupione towary i usługi	15 949,08	25 288,99		158,56%
[Podkategoria fakultatywna: Usługi przetwarzania w chmurze i usługi świadczone przez ośrodki przetwarzania danych]	-	-		
2. Dobra inwestycyjne	129 540,24	211 275,04	Wzrost emisji GHG w zakresie 3 spowodowany jest przede wszystkim inwestycjami oddawanymi do eksploatacji. W 2024 roku główną inwestycją było oddanie do użytkowania zbiornika 3 na Terminalu LNG w Świnoujściu.	163,10%
3. Działalność związana z paliwem i energią (nieujęte w zakresie 1 lub 2)	69 967,78	73 970,65		105,72%

Emisje gazów cieplarnianych

	Rok 2023	Rok 2024	Informacje porównawcze	% N / N-1
4. Transport i dystrybucja na wyższym szczeblu	819,62	1 207,51		147,33%
5. Odpady wytworzone w ramach operacji	38,78	46,76		120,56%
6. Podróże służbowe	23 283,98	8 767,16	Spadek emisji rok do roku w kategorii 6 związany jest ze znacząco mniejszą liczbą realizowanych delegacji.	37,65%
7. Dojazd pracowników do pracy	3 921,14	3 342,95		85,25%
8. Aktywa wyższego szczebla będące przedmiotem leasingu	5 423,56	19 513,98	W 2024 roku poniesiono dużo większe koszty związane z wynajmowanymi aktywami.	359,80%
9. Transport na niższym szczeblu		-		kategoria nie ujęta w bilansie
10. Przetwarzanie sprzedawanych produktów		-		
11. Wykorzystanie sprzedanych produktów		-		
12. Przetwarzanie sprzedanych produktów pod koniec przydatności do użycia	44,99	11,93		26,52%
13. Aktywa niższego szczebla będące przedmiotem leasingu	87,01	56,86		65,35%
14. Franczyzy		-		nie dotyczy
15. Inwestycje		-		nie dotyczy
Całkowite emisje gazów cieplarnianych				
Całkowite emisje gazów cieplarnianych (metoda oparta na lokalizacji) [t CO ₂ e]	829 951,87	889 046,30		107,12%
Całkowite emisje gazów cieplarnianych (metoda oparta na rynku) [t CO ₂ e]	844 467	914 000,98		108,23%

Intensywność emisji gazów cieplarnianych

Intensywność emisji gazów cieplarnianych (całkowite emisje gazów cieplarnianych w tonach metrycznych ekwiwalentu dwutlenku węgla) na przychody netto w mln PLN)

intensywność emisji gazów cieplarnianych opartej na rynku	237
---	-----

intensywność emisji gazów cieplarnianych opartej na lokalizacji	231
---	-----

Informacja na temat uzgodnienie kwot przychodów netto z odpowiednią pozycją sprawozdania finansowego lub informacją dodatkową do sprawozdania finansowego

Przychody netto (w mln PLN) wykorzystane do obliczenia intensywności emisji gazów cieplarnianych	3 852
--	-------

Przychody netto w mln PLN (inne)	0
----------------------------------	---

Całkowite przychody netto w mln PLN (w sprawozdaniu finansowym)	3 852
---	-------

3.2.9 Projekty usuwania gazów cieplarnianych i ograniczania emisji gazów cieplarnianych finansowane za pomocą jednostek emisji dwutlenku węgla
[E1-7]

W 2024 r. Grupa nie brała udziału w mechanizmach handlu emisjami ani projektach offsetowych związanych z kredytami węglowymi.

Obecnie nie istnieją w Polsce regulacje, które umożliwiają stosowanie CCS. GAZ-SYSTEM aktywnie uczestniczy w procesie legislacyjnym w formie doradczej biorąc m.in. udział w pracach Zespołu ds. rozwoju technologii wychwytu, składowania i wykorzystania CO₂ powołanego przez Ministra Klimatu i Środowiska.

Dodatkowo GAZ-SYSTEM prowadzi działania analityczne w zakresie możliwości przekształcenia wybranych gazociągów do przesyłu gazu ziemnego na rzecz przesyłu dwutlenku węgla, a równocześnie czeka na regulacje krajowe, które pozwolą na definiowanie dalszych działań dla technologii CCS. Spółka planuje przygotowanie polityk oraz posiadanie szczegółowych danych dotyczących stosowania CCS w okresie długoterminowym. Obecnie te kwestie w sposób ogólny określa *Strategia w obszarze CCS*.

Obecnie Grupa nie prowadzi projektów usuwania i składowania gazów cieplarnianych, a także nie zakupuje ani nie planuje zakupu jednostek emisji dwutlenku węgla.

Na dzień sporządzenia sprawozdania Grupa nie zakłada w przyszłości stosowania innej metody niż CCS.

3.2.10 Ustalanie wewnętrznych cen emisji dwutlenku węgla
[E1-8]

W 2024 roku Grupa nie stosowała systemów ustalania wewnętrznych cen emisji CO₂ i nie planuje wdrożenia takich rozwiązań w przyszłości.



ESRS E2: ZANIECZYSZCZENIE

3.3.1 Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z zanieczyszczeniem

[E2 IRO-1]

Grupa w ramach przeprowadzonej analizy podwójnej istotności dokonała przeglądu własnej działalności w celu określenia jej rzeczywistych i potencjalnych wpływów, ryzyk i szans związanych z zanieczyszczeniem w ramach własnych operacji i w łańcuchu wartości na wyższym i niższym szczeblu. Dokładny opis metod, założeń i narzędzi został opisany w rozdziale ESRS2 IRO-1.

W proces identyfikacji IRO Grupa zaangażowała przedstawicieli swoich pracowników, kadre zarządzającą oraz ekspertów z firmy doradczej. Podczas analizy IRO jednostka zidentyfikowała ryzyko wynikające z prowadzonych przez nią inwestycji w każdej z lokalizacji, w której prowadzone są prace inwestycyjne: jest ono związane z zanieczyszczeniem gleby podczas budowy gazociągu i wiąże się z działalnością Grupy w sektorze (MOG) Ropa naftowa i gaz ziemny (PKD 49.50A, transport rurociągami paliw gazowych). Ankieta dotycząca analizy potrzeb interesariuszy została przesłana do wszystkich zidentyfikowanych grup m.in. do społeczności lokalnych z terenów objętych działalnością Grupy.

3.3.2 Polityki związane z zanieczyszczeniem

[E2-1] [MDR-P]

Grupa nie posiada polityk odnoszących się jedynie do kwestii zanieczyszczeń. Obszar ten jest ujęty w ramach systemów zarządzania środowiskiem wymienionych niżej. Odnoszą się one do zidentyfikowanego istotnego negatywnego wpływu i ryzyka związanych z jej działalnością w zakresie zanieczyszczeń powietrza i gleby.

Polityki związane z zanieczyszczeniami w Grupie są obecnie odrębne dla GAZ-SYSTEM i Gas Storage Poland i są to:

GAZ-SYSTEM

- ▶ System Zarządzania Środowiskowego,
 - Instrukcja wykonywania pomiarów okresowych, sprawozdawczości oraz opłat za emisje zanieczyszczeń do powietrza,
- ▶ Procedura SESP P.02.O.04 Postępowanie w przypadku wystąpienia awarii.

GAS STORAGE POLAND

- ▶ Polityka Zintegrowanego Systemu Zarządzania jakością, ciągłości działania, bezpieczeństwem informacji, środowiskiem i BHP (Polityka ZSZ),
 - Procedura: nadzór nad emisjami do powietrza w GSP,
 - Procedura: Gotowość i reagowanie na poważne awarie.

Istotne wpływy, ryzyka i szanse zidentyfikowane w ramach standardu tematycznego E2

Lp.	Podtemat oceny istotności	Typ IRO	Opis IRO	Wpływ faktyczny/potencjalny	Lokalizacja w łańcuchu wartości	Perspektywa czasowa
1	E2 - Zanieczyszczenie powietrza	Negatywny wpływ	W wyniku wystąpienia awarii może dojść do rozszczelnienia infrastruktury przesyłowej (np. gazociągu) lub jej rozerwania, co będzie prowadzić do uwolnienia substancji łatwopalnej (gazu) do atmosfery.	faktyczny	Operacje własne	Krótkoterminowa
2	E2 - Zanieczyszczenie gleby	Ryzyko	W przypadku zanieczyszczenia gruntu w trakcie wykonywanych prac budowlanych, inwestor jest zobowiązany do ponoszenia kosztów związanych z przeprowadzeniem rekultywacji skażonego terenu.	-	Operacje własne	Średnioterminowa

GAZ-SYSTEM

System Zarządzania Środowiskowego

Szczegółowy opis tego systemu znajduje się w ujawnieniu E1-2.

W kwestiach dotyczących zanieczyszczeń w ramach systemu funkcjonuje:

Instrukcja wykonywania pomiarów okresowych, sprawozdawczości oraz opłat za emisje zanieczyszczeń do powietrza

Dokument określa zakres odpowiedzialności w obszarze wykonywania okresowych pomiarów emisji do powietrza oraz sprawozdawczości z nimi związanej. Instrukcja obejmuje wszystkie komórki organizacyjne spółki odpowiedzialne merytorycznie za nadzór lub realizację zadań związanych z instalacjami objętymi obowiązkiem pomiarowym i sprawozdawczym emisji zanieczyszczeń do powietrza. Osobą na najwyższym szczeblu, odpowiedzialną za realizację instrukcji jest Dyrektor Pionu Eksploatacji.

Obowiązki pomiarowe wraz z ich zakresem i częstotliwością wykonywania określają pozwolenia na emisję lub pozwolenia zintegrowane wydawane przez organ administracji publicznej (starosta, marszałek województwa) właściwy ze względu na miejsce korzystania ze środowiska (głównie tłocznie gazu i Terminal LNG).

Procedura SESP P.02.O.04 Postępowanie w przypadku wystąpienia awarii

Celem procedury jest wprowadzenie i utrzymanie we wszystkich Oddziałach Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A. jednolitych rozwiązań organizacyjnych w przypadku wystąpienia awarii na sieci przesyłowej, ich ewidencjonowania oraz

analizowania przyczyn ich wystąpienia. Procedura opisuje również zasady postępowania w zakresie powiadamiania, raportowania i współpracy z innymi jednostkami GAZ-SYSTEM w odniesieniu do awarii na Terminalu LNG.

Przedmiotem niniejszej procedury jest sposób postępowania przy kwalifikowaniu, usuwaniu skutków oraz dokumentowaniu awarii zaistniałych na sieci przesyłowej oraz na Terminalu LNG. Procedura ustanawia podział kompetencji i zakres odpowiedzialności osób zaangażowanych w usuwanie i dokumentowanie awarii. Nadzór nad działaniami prowadzonymi w trakcie wystąpienia awarii powodującej m.in. rozszczelnienia gazociągu lub jego rozerwania, skutkującym uwolnieniem substancji łatwopalnej (gazu) do atmosfery pozwala na minimalizowanie negatywnego oddziaływania na środowisko. Odpowiedzialność w kwestiach nadzoru przydzielona jest w ramach poszczególnych obszarów.

Wpływ GAZ-SYSTEM na zanieczyszczenia powietrza w związku ze zidentyfikowanym IRO jest, w większości przypadków związany z awariami infrastruktury. W ramach SZŚ w GAZ-SYSTEM opracowany został wykaz aspektów środowiskowych, uwzględniający m.in. działania operacyjne związane z ograniczaniem negatywnych wpływów. W zakresie objętym systemem zarządzania środowiskowego prowadzone są także plany pomiarów uwzględniające ewentualne poziomy dopuszczalne. GAZ-SYSTEM wdrożył również instrukcje dotyczące eksploatacji Terminalu LNG: Zasady zapewnienia gotowości i reagowania na sytuacje niebezpieczne i awarie środowiskowe na Terminalu LNG oraz Plan reagowania na wycieki na Terminalu LNG.

GAS STORAGE POLAND

Polityka Zintegrowanego Systemu Zarządzania jakością, ciągłością działania, bezpieczeństwem informacji, środowiskiem i bhp (Polityka ZSZ)

Szczegółowy opis tego systemu znajduje się w ujawnieniu E1-2. W ramach ZSZ wyróżniono proces P5, który dotyczy zarządzania ochroną środowiska.

W kwestiach dotyczących zanieczyszczeń w ramach systemu wyznaczono cel dotyczący zanieczyszczeń, które są wynikiem prowadzonej działalności:

- ▶ zapobieganie zanieczyszczeniom poprzez prowadzenie nadzorowanej i bezpiecznej dla środowiska gospodarki odpadami, gospodarki wodno-ściekowej, zarządzania emisjami.

W ramach Polityki ZSZ i Procesu P5 funkcjonują następujące procedury:

Procedura: Nadzór nad emisjami do powietrza w GSP

Przedmiotem procedury jest identyfikacja źródeł zanieczyszczeń do powietrza oraz nadzorowanie i ewidencjonowanie zgodnie z aktualnie obowiązującymi regulacjami prawnymi, emisji powstałych w wyniku eksploatacji:

- ▶ instalacji bezzbiornikowego magazynowania gazu ziemnego,
- ▶ instalacji do celów grzewczych (ogrzewanie budynków i wody) w KPMG Mogilno i Kosakowo,
- ▶ silników spalinowych.

Procedura ma zastosowanie w całej spółce w zakresie obszarów działalności objętych ZSZ.

Procedura: Gotowość i reagowanie na poważne awarie

Procedura definiuje rozwiązania organizacyjne w zakresie zapobiegania, gotowości i reagowania na awarie środowiskowe oraz minimalizowania negatywnego wpływu tych zdarzeń na bezpieczeństwo, zdrowie pracowników, współpracowników oraz otaczające środowisko. Dokument określa zasady postępowania dla zdefiniowanych awarii środowiskowych oraz definiuje odpowiedzialności za poszczególne działania. Procedura obowiązuje we wszystkich komórkach organizacyjnych Gas Storage Poland objętych Polityką ZSZ jakością, środowiskiem, bezpieczeństwem informacji, ciągłością działania oraz BHP. Procedura określa również kroki postępowania po wystąpieniu awarii oraz szereg działań prewencyjnych oraz minimalizujących skutki potencjalnych awarii (szkolenia, ćwiczenia ratownicze, kontrole, zabezpieczenie środków bezpieczeństwa itd.). Procedura należy do procesu P5 – Zarządzanie środowiskiem, którego właścicielem jest Kierownik Działu Ochrony Środowiska. Corocznie weryfikowana jest aktualność wykazu potencjalnych awarii oraz zakres działań prewencyjnych.

Wpływ Gas Storage Poland na zanieczyszczenie powietrza ma charakter incydentalny. W ramach łagodzenia potencjalnych negatywnych wpływów związanych z zanieczyszczeniem powietrza – tj. wystąpieniem awarii, Gas Storage Poland zidentyfikowała m. in. proces P-5 Proces zarządzania ochroną środowiska, w ramach którego opracowano m. in. Procedurę Gotowość i reagowanie na poważne awarie.

3.3.3 [E2-2] Działania i zasoby związane z zanieczyszczeniem

[E2-2]

W 2024 roku GK GAZ-SYSTEM nie prowadziła żadnych działań związanych z ograniczaniem czynników zanieczyszczających.

Prowadziła działania prewencyjne, wynikające z decyzji środowiskowych, mające zapobiec lub zminimalizować ewentualne zanieczyszczenia. Każda ze spółek spełniała ponadto obowiązki raportowe wymagane przepisami prawa i prowadziła pomiary określone obecnie obowiązującymi pozwoleniami na emisję lub pozwoleniami zintegrowanymi.

3.3.4 Cele związane z zanieczyszczeniem

[E2-3]

GK GAZ-SYSTEM nie posiada wymiernych, zorientowanych na rezultaty celów związanych z zanieczyszczeniami. Cele zostaną opisane w programie środowiskowym, który zostanie ustanowiony w 2025 roku. Będą do nich przypisane działania i mierniki.

3.3.5 Zanieczyszczenie powietrza, wody i gleby

[E2-4]

GAZ-SYSTEM

GAZ-SYSTEM porównując dane przedstawione w sprawozdawczości za 2023 rok zidentyfikował znaczący spadek emisji do powietrza czynnika zanieczyszczającego nr 2 (SOx) na poziomie około 60%, w związku z aktualizacją współczynnika emisji dla Tłoczni Gazu w Gustorzynie. W przypadku czynnika zanieczyszczającego nr 4 (LZO) stwierdzono ponad 85% wzrost emisji do powietrza wynikający z realizowanych w 2024 r. prac inwestycyjnych i remontowych

Emisje poszczególnych czynników zanieczyszczających do powietrza

Nazwa czynnika	2023	2024
	ilość [kg]	ilość [kg]
NOx (tlenki azotu)	136 390	115 589
SOx (tlenki siarki)	9 030	3 506
POP (trwałe zanieczyszczenia organiczne: benzo(a)piren, etery inne)	40	32
LZO (lotne związki organiczne m.in.: etan, propan, butan, benzyna)	196 370	365 003
HAP (niebezpieczne zanieczyszczenia powietrza)	59 180	52 462
PM (pył)	3 370	3 962

oraz wiążącymi się z nimi upustami na gazociągach. Wzrost został zidentyfikowany na podstawie danych z wewnętrznego systemu do kolekcji danych pomiarowych „Gaz-Kolektor”, gdzie wykazano emisje gazu związane z remontami (zgodnie z wewnętrzną procedurą określoną jako ZROGPE¹⁰) oraz emisje gazu związane z inwestycjami (tj. ZIOGPE¹¹). Główną, jednakże nie jedyną, zidentyfikowaną realizacją w 2024 r. wpływającą na zwiększenie emisji było oddanie trzeciego zbiornika na Terminalu LNG w Świnoujściu.

GAZ-SYSTEM nie prowadzi ewidencji emisji zanieczyszczeń do wody i gleby.

Na potrzeby obliczenia emisji zanieczyszczeń do powietrza z procesów realizowanych w spółce wykorzystywany jest program „Branżowy Bank Zanieczyszczeń Środowiska” firmy ATMOTERM, służący do naliczania opłat z tytułu gospodarczego korzystania ze środowiska. Poszczególne emisje

¹⁰. emisje gazu ziemnego powstałe podczas prac remontowych
¹¹. emisje gazu ziemnego związane z pracami inwestycyjnymi

z procesów spalania, procesów technologicznych, emisji niezorganizowanej, transportu etc. wyliczone zostały z wykorzystaniem wskaźników ustalonych na podstawie pomiarów okresowych wykonanych przez akredytowane laboratorium, parametrów jakościowych emitowanego gazu, wskaźników z poradnika KOBiZE (Krajowy Ośrodek Bilansowania i Zarządzania Emisjami), wskaźników zanieczyszczeń uwzględnionych w posiadanych dokumentach formalnych (pozwolenia, zezwolenia, zgłoszenia instalacji), kartach charakterystyki i literaturze.

Przebieg procesu gromadzenia danych na potrzeby obliczenia emisji zanieczyszczeń do powietrza:

Etap 1 - Identyfikacja źródeł zanieczyszczenia do powietrza w oparciu o wypracowaną praktykę. Spółka planuje opracowanie standardu w zakresie całej sprawozdawczości.

Etap 2 - Zbieranie danych ilościowych i jakościowych:

- ▶ dane z wewnętrznego systemu Gaz-Kolektor (dane ilościowe i jakościowe gazu ziemnego),
- ▶ dane z Centralnego Rejestru Operatorów¹²,
- ▶ dokumenty rozliczeniowe od dostawców (substancje, paliwa).

Etap 3 - Agregacja i analiza danych:

- ▶ dane zbierane są cyklicznie (miesięcznie, kwartalnie, rocznie),
- ▶ dane są przechowywane w „Branżowym Banku Zanieczyszczeń Środowiska” firmy ATMOTERM.

¹². Centralny Rejestr Operatorów - rejestr operatorów służący do sporządzania i prowadzenia w formie elektronicznej oddzielnie dla każdego urządzenia dokumentacji w postaci Karty Urządzenia oraz Karty Systemu Ochrony Przeciwpowarowej; Rejestr dostępny jest pod adresem internetowym <https://cro.ichp.pl/>

Instalacją obsługiwaną przez GAZ-SYSTEM, która wchodzi w zakres IED i unijnych konkluzji dotyczących BAT jest Tłocznia Gazu w Hołowczycach.

W 2024 roku nie wystąpiły żadne incydenty niezgodności i czynności egzekucyjne niezbędne do zapewnienia zgodności w przypadku naruszenia warunków pozwolenia.



GAS STORAGE POLAND

Emisje do powietrza

W powyższym ujawnieniu, dotyczącym emisji zanieczyszczeń do powietrza z obiektów zarządzanych przez spółkę, za rok bazowy przyjęto rok 2024.

Emisje do powietrza zostały określone metodą pośrednią, opartą na zużyciu gazu paliwowego oraz stosowaniu współczynników emisji zgodnymi z uznanymi normami KOBiZE. Ilość emitowanych substancji została określona na podstawie:

- ▶ ewidencji zużycia paliw,
- ▶ standardowych wskaźników emisji dla danego rodzaju paliwa (źródło: KOBiZE).

Uzasadnieniem wyboru danej metodyki jest fakt, że spółka nie prowadzi pomiarów ciągłych emisji gazów i pyłów z procesu spalania. W związku z tym nie posiada rocznych danych bezpośrednich z wielkości emisji.

Z tego względu organizacja stosuje podejście pośrednie, oparte na modelowanych obliczeniach emisji, uznając je za wystarczające dla celów raportowania i zgodne z obowiązującymi regulacjami środowiskowymi. Jako źródła danych wykorzystywane są: raporty miesięczne zużycia gazu paliwowego, zestawienia kwartalne z eksploatacji pojazdów oraz sprzętu oraz faktury potwierdzające ilość zużytego paliwa do sprzętów i pojazdów.

Obliczenia wykonywane zostały z uwzględnieniem poniższych założeń:

- ▶ dokładność obliczeń zależy od dokładności danych pierwotnych oraz z zastosowanych współczynników emisji,
- ▶ możliwy stopień niepewności wynosi od +/-1% do +/-5% w zależności od zmienności warunków spalania i jakości paliwa.

Przebieg procesu gromadzenia danych na potrzeby emisji zanieczyszczeń do powietrza:

Etap 1 - Identyfikacja źródeł zanieczyszczenia; określenie emisji gazów i pyłów do powietrza w oparciu o wypracowaną praktykę.

Etap 2 - Zbieranie danych ilościowych i jakościowych:

- ▶ dane wewnętrzne; ilość zużytego gazu paliwowego,
- ▶ weryfikacja danych na podstawie gazomierzy.

Etap 3 - Agregacja i analiza danych:

- ▶ dane zbierane są cyklicznie (miesięcznie, kwartalnie, rocznie),
- ▶ przeprowadza się analizę porównawczą w stosunku do danych historycznych.

Emisje do gleby

W 2024 roku Gas Storage Poland sp. z o.o. na terenie KPMG Mogilno wprowadziła 679 000 litrów ścieków z bytowania do gleby, co stanowi spadek o 38% w porównaniu do roku bazowego 2019.

- ▶ 2019 (rok bazowy): 1 102 000,
- ▶ 2020: 814 000 l (- 26%),
- ▶ 2021: 933 000 l (+ 15% względem 2020),
- ▶ 2022: 958 000 l (+ 2% względem 2021),
- ▶ 2023: 714 000 l (- 25% względem 2022),
- ▶ 2024: 679 000 l (- 38% względem 2019).

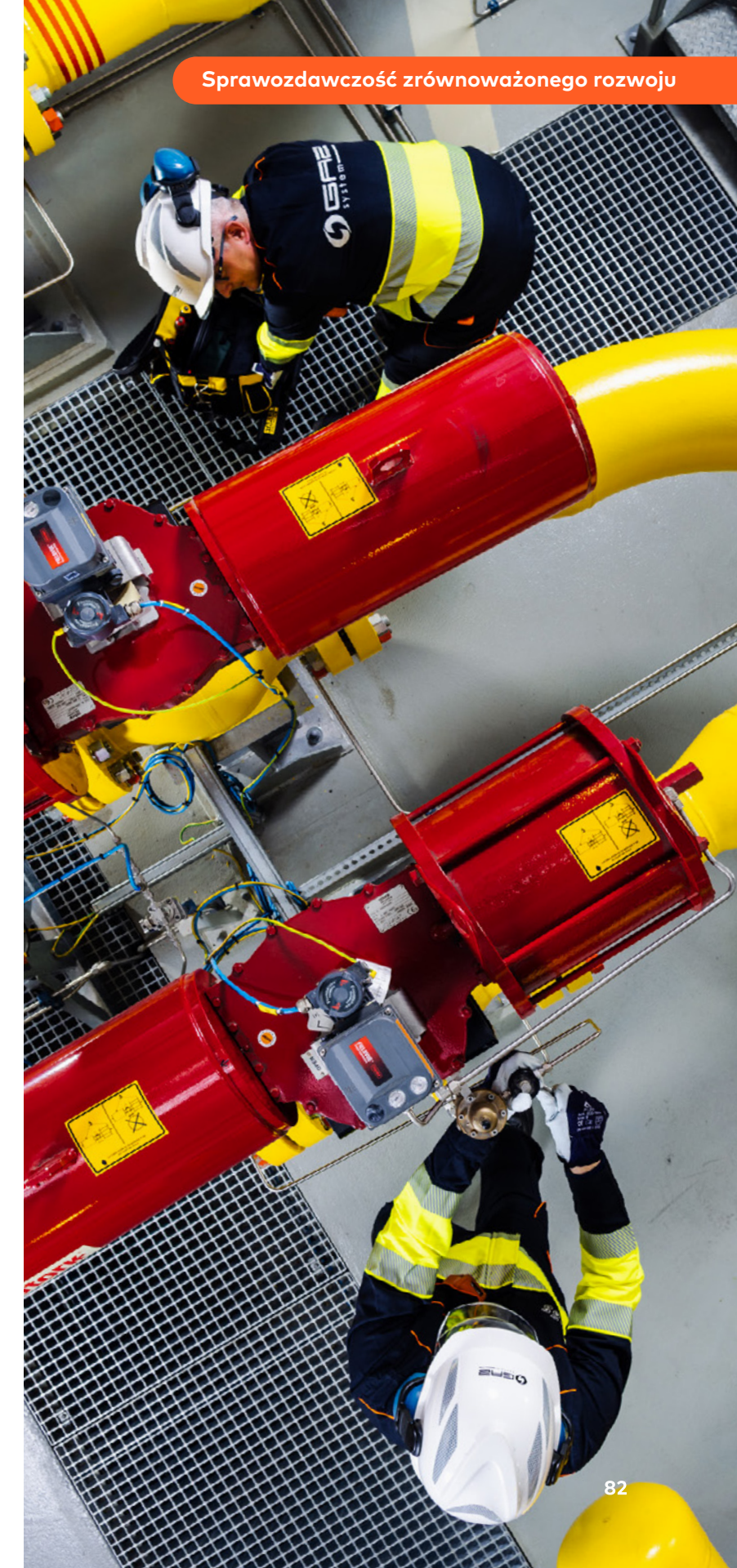
Powody przyczyniające się do zmiany:

- ▶ zwiększenie świadomości pracowników na temat gospodarki wodnej,
- ▶ możliwe zmiany w liczbie pracowników korzystających z obiektów w danym roku,
- ▶ wprowadzenie programów optymalizacji zużycia wody w obiekcie,
- ▶ pomiar pobranej wody na podstawie wodomierza zlokalizowanego na wejściu instalacji wodnej na teren obiektu KPMG Mogilno.

Ilość odprowadzanych ścieków bytowych została oszacowana na podstawie pośrednich odczytów z wodomierzy rejestrujących zużycie wody w obiekcie KPMG Mogilno oraz danych z faktury dostawcy usługi wodno-kanalizacyjnej. Przyjęto założenie, że 90% zużytej wody trafia do przydomowej oczyszczalni ścieków z rozproszaniem gruntowym.

Emisje poszczególnych czynników zanieczyszczających do powietrza i gleby, z wyjątkiem emisji gazów cieplarnianych

Nazwa czynnika	emisje do powietrza		emisje do gleby	
	2023	2024	2023	2024
	ilość [kg]	ilość [kg]	ilość [l]	ilość [l]
Dwutlenek siarki	11,33	12,69		
Pyły ze spalania paliw	124,72	140,97		
Tlenek węgla	2 347,49	2 652,92		
Dwutlenek azotu	25 123,08	29 494,96		
Węglowodory alifatyczne	6 575,34	6 001,58		
Benzo(a)piren	0,00000048	0,00000046		
Alkohole alifatyczne i ich pochodne	12,00	24,00		
Ścieki z bytowe			714 000	679 000



Ze względu na brak obowiązku prawnego dotyczącego ciągłego monitorowania ilości ścieków oraz z powodu wysokich kosztów wdrożenia takiego systemu, zastosowano metodę pośrednią, uznając ją za zgodną z celami raportowania.

Jako źródła danych do obliczeń wykorzystano: dane z wodomierzy i faktur dostawcy usług wodno-kanalizacyjnych, współczynnik odpływu ścieków na poziomie 90% zużytej wody.

Obliczenia wykonywane są z uwzględnieniem poniższych założeń:

- ▶ możliwy margines błędu związany z dokładnością wodomierzy wynosi +/-3%,
- ▶ szacunkowe odchylenie wynikające z przeciętnego współczynnika odprowadzanej ilości ścieków wynosi +/-5%.

Przebieg procesu gromadzenia danych na potrzeby obliczeń emisji zanieczyszczeń do gleby:

Etap 1 - Identyfikacja źródeł zanieczyszczenia: ścieki bytowe.

Etap 2 - Zbieranie danych ilościowych i jakościowych:

- ▶ dane od dostawców; faktury za ilość zakupionej wody użytkowej,
- ▶ weryfikacja danych na podstawie licznika.

Etap 3 - Agregacja i analiza danych:

- ▶ dane zbierane są cyklicznie (miesięcznie, kwartalnie, rocznie),
- ▶ przeprowadza się analizę porównawczą w stosunku do danych historycznych.

Pozwolenie wodnoprawne dla KPMG Mogilno nie nakłada obowiązku badania ścieków bytowych. Pomiary ilości ścieków wprowadzanych do gruntu przesyłane są do Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie oraz do Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska.



ESRS E4: BIORÓŻNORODNOŚĆ I EKOSYSTEMY

3.4.1 Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z bioróżnorodnością i ekosystemami

[E4 IRO-1]

Opis procesów identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans, w tym związanych z bioróżnorodnością i ekosystemami opisano szerzej w ramach ujawnienia ESRS2 IRO-1.

Grupa oceniała swój wpływ na bioróżnorodność w odniesieniu do swoich lokalizacji, szczególnie powstających inwestycji liniowych (gazociągów) oraz inwestycji na terenach cennych środowiskowo. Nie analizowano szczegółowo wpływu na bioróżnorodność w łańcuchu wartości (w tym przy wydobyciu gazu).

Działalność Grupy nie opiera się w jej lokalizacjach na usługach ekosystemowych i nie jest od nich zależna. Po wybudowaniu gazociągu nie wymaga on dalszej obsługi, poza ewentualnymi sytuacjami awaryjnymi lub przeglądami w wyznaczonych punktach.

Grupa nie zidentyfikowała ryzyk i szans przejścia oraz ryzyk i szans fizycznych związanych z bioróżnorodnością. Nie uwzględniła również ryzyka systemowego. Nie przeprowadzono analizy scenariuszowej.

W związku z tym, że inwestycje GAZ-SYSTEM są w dużej mierze liniowe i ich celem jest zapewnienie możliwości przesyłu gazu na terytorium Polski, mogą przechodzić one przez tereny chronione, które zajmują duże powierzchnie, w szczególności takie jak obszary Natura 2000 i parki narodowe, krajobrazowe oraz ich otuliny. Na takich obszarach Grupa wykorzystuje

na przykład bezwypokopowe metody wykonania prac, aby minimalizować swój wpływ na bioróżnorodność.

Nie stwierdzono konieczności wdrożenia środków łagodzących utratę bioróżnorodności.

Dialog ze społecznościami lokalnymi odbywa się na etapie uzyskiwania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach inwestycji. Społeczności lokalne są informowane o planowanych do podjęcia działaniach i mogą czynnie uczestniczyć w procedurze administracyjnej.

3.4.2 Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym

[E4 SBM-3]

Grupa Kapitałowa GAZ-SYSTEM prowadzi działalność operacyjną tylko w jednym regionie biogeograficznym świata, tj. w Polsce, gdzie formy ochrony przyrody są określane szczegółowymi przepisami ustawowymi.

Część działalności prowadzona jest na terenach wrażliwych pod względem bioróżnorodności. Za tereny takie, na podstawie unijnego prawodawstwa, uznawane są przede wszystkim obszary sieci NATURA 2000. Są to: obszary specjalnej ochrony ptaków, specjalne obszary ochrony siedlisk lub obszary utworzone w celu ochrony populacji dziko występujących ptaków lub siedlisk przyrodniczych lub gatunków, które w regionie biogeograficznym, w znaczący sposób przyczyniają się do zachowania lub odtworzenia stanu właściwej ochrony siedliska przyrodniczego lub gatunku, a także mogą znacząco przyczynić się

do zachowania różnorodności biologicznej. Informacje o stanie ekologicznym tych obszarów są publiczne, gdyż każdorazowo właściwy regionalny dyrektor ochrony środowiska (organ administracji) ustanawia, w drodze aktu prawa miejscowego, plan zadań ochronnych dla poszczególnych obszarów NATURA 2000. Plan zadań zawiera m.in. identyfikację istniejących i potencjalnych zagrożeń dla zachowania właściwego stanu ochrony siedlisk przyrodniczych oraz gatunków roślin i zwierząt oraz ich siedlisk będących przedmiotami ochrony.

Projekty kluczowe realizowane przez GAZ-SYSTEM w 2024 r. zlokalizowano częściowo w granicach następujących obszarów Natura 2000:

- ▶ Jeziora Pszczewskie i Dolina Obry PLB080005,
- ▶ Rynna Jezior Obrzańskich PLH080002,
- ▶ Dolina Białej Przemszy PLH240038,
- ▶ Kampinoska Dolina Wisły PLH140029,
- ▶ Dolina Środkowej Wisły PLB140004.

Należy zauważyć, że realizacja inwestycji w granicach obszarów Natura 2000 nie jest jednoznaczna z wpływem na ww. obszary między innymi z uwagi na charakter projektów, sposób realizacji inwestycji i stosowane rozwiązania projektowe. Zgodnie z przeprowadzonymi ocenami wpływu na środowisko w ramach wydawania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach należy stwierdzić, że podejmowane w ramach budowy działania nie wpływają negatywnie na obszary wrażliwe pod względem bioróżnorodności, w tym obszary Natura 2000.

Istotne pozytywne i negatywne wpływy z perspektywą czasową oraz oceną wpływu

Lp.	Podtemat oceny istotności	Typ IRO	Opis IRO	Wpływ faktyczny/potencjalny	Lokalizacja w łańcuchu wartości	Perspektywa czasowa
1	E4 - Wpływy na zasięg i stan ekosystemów	Negatywny wpływ	Budowa infrastruktury przesyłowej (np. gazociąg) na terenach leśnych wymaga wykarczowania pni i zdjęcia ściółki leśnej.	Faktyczny	Operacje własne	Krótkoterminowa
2	E4 - Wpływy na usługi ekosystemowe i zależności od nich	Szansa	Podmioty, które skutecznie zarządzają ekologicznymi wpływami, mogą uzyskać łatwiejszy dostęp do nowych projektów oraz możliwości generowania dodatkowych przychodów.	-	Operacje własne	Średnioterminowy

Mapę obszarów wrażliwych pod względem bioróżnorodności wraz z przebiegiem infrastruktury GAZ-SYSTEM przedstawiono w ramach ujawnienia E4-5.

Nie zidentyfikowano istotnych negatywnych wpływów operacji własnych Grupy w odniesieniu do degradacji gruntów, pustynnienia, uszczelniania gleby, ani wpływu na gatunki zagrożone.

3.4.3 Plan przejścia w zakresie bioróżnorodności i ekosystemów oraz uwzględnienie bioróżnorodności i ekosystemów w strategii i modelu biznesowym
[E4-1]

GK GAZ-SYSTEM nie posiada planu przejścia odnoszącego się do bioróżnorodności i ekosystemów. Grupa nie przeprowadziła analizy odporności swojego modelu biznesowego w odniesieniu do bioróżnorodności i ekosystemów. Jednostka planuje w perspektywie średniookresowej stworzyć politykę, która swoim zakresem będzie obejmowała wyżej wymienione kwestie.

3.4.4 Polityki związane z bioróżnorodnością i ekosystemami
[E4-2]

Spółki Grupy nie posiadają odrębnych polityk adresujących wyłącznie zagadnienie różnorodności biologicznej i ekosystemów. Wszelkie decyzje inwestycyjne podejmowane są z uwzględnieniem krajowych przepisów dotyczących ochrony przyrody (w szczególności wynikających z nich decyzji środowiskowych), które są nadrzędne względem wewnętrznych dokumentów Grupy.

Wskazane polityki obejmują swoim zakresem zidentyfikowane istotne wpływy i szanse. Nie zidentyfikowano istotnych ryzyk, a co za tym idzie ryzyk fizycznych i ryzyk przejścia.

Kwestie ochrony bioróżnorodności i ekosystemów znajdują się w poniższych dokumentach wewnętrznych:

GAZ-SYSTEM

- ▶ System Zarządzania Środowiskowego,
 - Instrukcja dotycząca wycinki drzew i krzewów,
 - Standard Ochrony Środowiska: Wprowadzanie wymagań z zakresu ochrony środowiska do WT, OPZ, projektów oraz umów,
 - Instrukcja dotycząca ochrony fauny na Terminalu LNG,
- ▶ Instrukcja w zakresie realizacji nadzoru przyrodniczego inwestycji,
- ▶ Instrukcja w zakresie realizacji inwentaryzacji i waloryzacji przyrodniczej obszaru oddziaływania inwestycji.

Gas Storage Poland nie posiada polityk, które swoim zakresem obejmują kwestie bioróżnorodności.

GAZ-SYSTEM
System Zarządzania Środowiskowego

System Zarządzania Środowiskowego został szczegółowo opisany w ujawnieniu E1-2.

Poniżej wskazano wynikające z niego procedury dotyczące bioróżnorodności.

Instrukcja dotycząca wycinki drzew i krzewów

Dokument określa rodzaj i zakres działań, które powinny zostać podjęte i zrealizowane w związku z wycinką drzew i krzewów realizowaną na terenach będących własnością lub w użytkowaniu wiecznym Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A. z wyłączeniem usunięcia drzew

lub krzewów realizowanych zgodnie z art. 16 ust. 4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2009 r. o inwestycjach w zakresie terminalu regazyfikacyjnego skroplonego gazu ziemnego w Świnoujściu.

Standard Ochrony Środowiska: Wprowadzanie wymagań z zakresu ochrony środowiska do WT, OPZ, projektów oraz umów

Dokument został opisany w ramach ujawnienia E1-2.

Instrukcja ochrony fauny na Terminalu LNG

Instrukcja powstała w celu określenia wszystkich kluczowych zagadnień związanych z ochroną zwierząt, które mogą dostać się na teren Terminalu LNG w Świnoujściu. Definiuje ona zasady postępowania z żywym, martwym lub osłabionym zwierzęciem na terenie Terminalu LNG z uwzględnieniem ich rodzaju oraz ryzyk dla instalacji.

Celem nadrzędnym jest uniknięcie wstrzymania lub opóźnienia pracy Terminalu LNG z powodu wystąpienia konfliktu pomiędzy wymogami ochrony zwierząt lądowych lub stanowiskami lęgowych ptaków, a procesem eksploatacji Terminalu LNG. Równie istotne i wynikające wprost z przepisów o ochronie przyrody, jest uniknięcie zagrożeń dla samych zwierząt, które to mogłyby powstać poprzez normalne funkcjonowanie Terminalu LNG.

Instrukcja odnosi się do Terminalu regazyfikacyjnego LNG w Świnoujściu, zobowiązani do jej stosowania są pracownicy i współpracownicy spółki, którzy wykonują pracę w Świnoujściu, na terenie zakładu – Terminal LNG w Świnoujściu, a realizacja przez nich obowiązków służbowych jest ściśle związana z eksploatacją Terminalu LNG.

Instrukcja w zakresie realizacji nadzoru przyrodniczego inwestycji

Przedmiotem Instrukcji jest ustalenie minimalnych, podstawowych wymagań w zakresie realizacji nadzoru przyrodniczego danej inwestycji. W przypadku gdy dla danej inwestycji uzyskano decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach zatrudniony, zewnętrzny nadzór przyrodniczy wykonuje także czynności wskazane w decyzji. Instrukcja obowiązuje pracowników obszaru inwestycji GAZ-SYSTEM biorących udział w procesie przygotowania dokumentacji przetargowej oraz realizacji projektu inwestycyjnego i wykonawców. Zgodnie z Instrukcją nadzór przyrodniczy jest zobowiązany do:

- ▶ określenia stanu środowiska przyrodniczego przed realizacją inwestycji tj. potwierdzenia występowania chronionych siedlisk przyrodniczych, gatunków roślin, grzybów, zwierząt i cennych ekosystemów rozpoznanych na etapie oceny oddziaływania inwestycji na środowisko, stwierdzenia nowych, nieobserwowanych wcześniej elementów przyrodniczych wymagających ochrony, a także potwierdzenia/dokonania waloryzacji przyrodniczej ww. obiektów,
- ▶ zapewnienia właściwego wdrożenia warunków realizacji inwestycji określonych w decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach,
- ▶ zapewnienia zgodności realizacji inwestycji z obowiązującymi aktami prawnymi, decyzjami, pozwoleniami i zgłoszeniami w zakresie ochrony środowiska i ochrony przyrody,
- ▶ szybkiego i właściwego reagowania w przypadku zaistnienia zagrożenia dla środowiska przyrodniczego, nieprzewidzianego na etapie oceny oddziaływania na środowisko/uzyskiwania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach.

Instrukcja w zakresie realizacji inwentaryzacji i waloryzacji przyrodniczej obszaru oddziaływania inwestycji

Przedmiotem instrukcji jest ustalenie minimalnych, podstawowych wymagań w zakresie realizacji inwentaryzacji i waloryzacji przyrodniczej obszaru oddziaływania inwestycji tj. lokalizacji inwestycji oraz jej sąsiedztwa narażonego na ewentualne negatywne oddziaływanie. Instrukcja dotyczy zleceń na wykonanie inwentaryzacji i waloryzacji przyrodniczej jako odrębnego opracowania oraz przygotowania kompleksowej dokumentacji na potrzeby uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, w tym raportu o oddziaływaniu na środowisko. Wytyczne nie mają charakteru ostatecznego i wymagają dostosowania do rodzaju inwestycji planowanej do realizacji, specyfiki terenu, na którym dany projekt będzie zlokalizowany, a także gatunków których obecność będzie stwierdzana w trakcie badań terenowych. Dokument obowiązuje pracowników obszaru inwestycji oraz wykonawców biorących udział w procesie przygotowania dokumentacji projektu inwestycyjnego.

Polityki i regulacje GAZ-SYSTEM odnoszą się przede wszystkim do określenia sposobu działania podczas planowania i realizacji inwestycji, tak żeby w jak najmniejszym stopniu wpłynęły one na bioróżnorodność i ekosystemy.

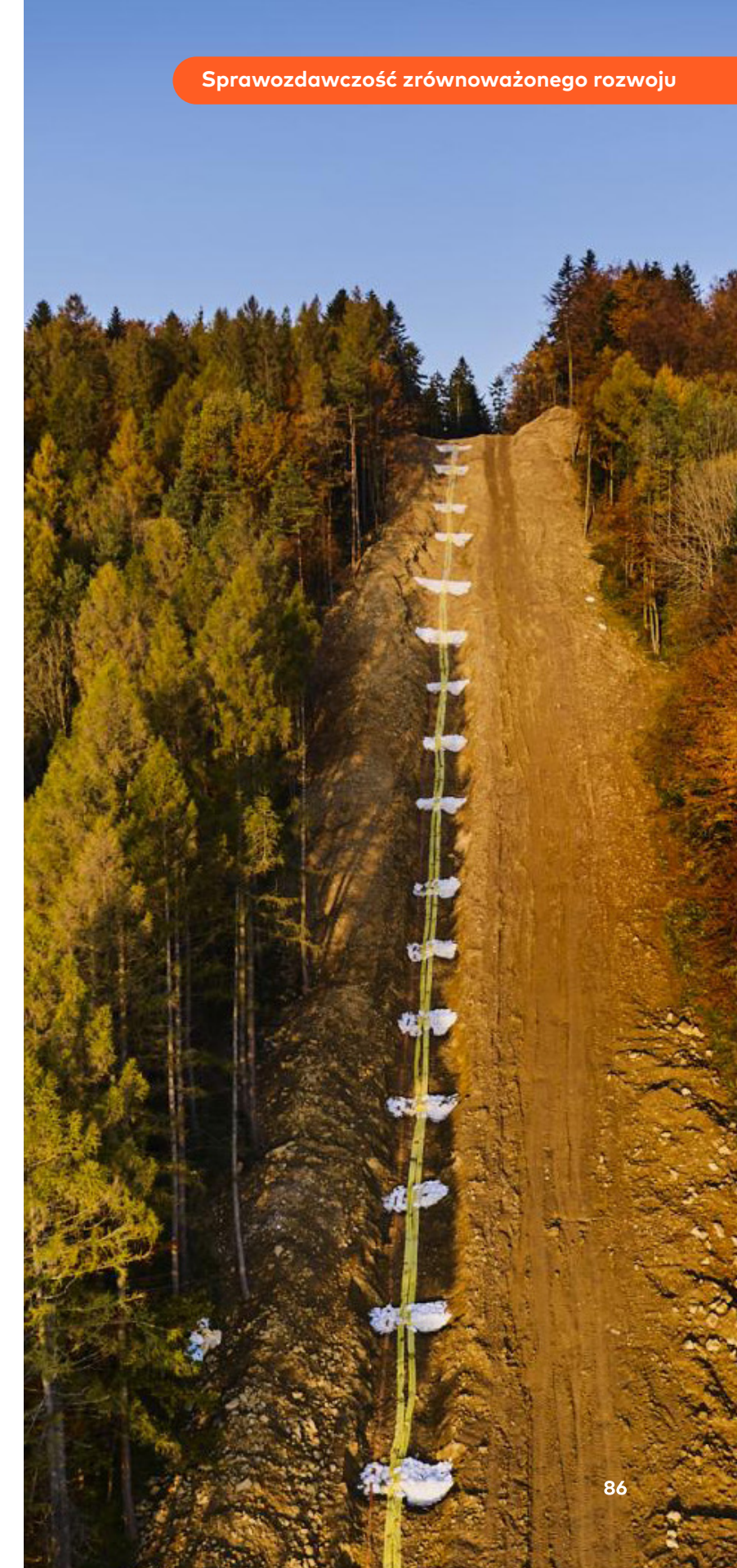
Budowa gazociągów często wiąże się z:

- ▶ usuwaniem roślinności i przekształceniem gruntów,
- ▶ lokalnym i czasowym zajęciem żerowisk i potencjalnych lęgówisk,
- ▶ podziałem naturalnych obszarów, co może czasowo utrudniać migrację gatunków.

Każdorazowo dla planowanych inwestycji przeprowadzana jest ocena oddziaływania na środowisko, w ramach której badany jest m.in. wpływ na bioróżnorodność i ekosystemy oraz przeprowadzana jest inwentaryzacja przyrodnicza, która określa m.in. rodzaje siedlisk, bytujące na terenie planowanej inwestycji gatunki roślin, grzybów i zwierząt, w tym gatunki chronione. W ramach postępowania w sprawie ustalenia środowiskowych uwarunkowań realizacji przedsięwzięcia ocenie podlega wpływ inwestycji na bioróżnorodność, stan gatunków, wpływ na zasięg i stan ekosystemów. Na podstawie tej oceny wydana jest decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach, która określa w zależności od okoliczności m.in.:

- ▶ konieczność wdrożenia działań ochronnych,
- ▶ działania mitygujące negatywny wpływ na bioróżnorodność,
- ▶ sposoby przeniesienia gatunków, jeśli zajdzie taka potrzeba,
- ▶ sposoby prowadzenia prac, tak aby chronić siedliska i gatunki,
- ▶ sposób działania z występującymi na terenie inwazyjnymi gatunkami obcymi,
- ▶ postępowanie z potencjalnymi zanieczyszczeniami.

Pozwolenie na realizację inwestycji zawiera w sobie pozwolenie na zmianę użytkowania gruntu. Konieczność uzyskania decyzji administracyjnych niezbędnych dla realizacji projektów wymusza na spółce bieżące monitorowanie zmian mogących mieć wpływ na działalność inwestycyjną i jej dostosowywanie do zmieniającego się krajobrazu regulacyjnego, politycznego i społecznego.



Na etapie realizacji inwestycji kluczowych zastosowanie ma plan kontroli i badań, w ramach którego opracowywane i weryfikowane są dokumenty związane z bioróżnorodnością i ekosystemami takie jak:

- ▶ plan zadań ochrony środowiska,
- ▶ protokół kontroli obszarów przyrodniczo cennych,
- ▶ protokół kontroli zabezpieczeń środowiskowych,
- ▶ protokół kontroli dopuszczenia do wycinki i inne uwarunkowane zakresem inwestycji.

Proces budowy i eksploatacji gazociągów emituje zanieczyszczenia, które mogą negatywnie wpływać na lokalne ekosystemy. Grupa poprzez swoje polityki i regulacje środowiskowe stale monitoruje i minimalizuje wpływ na bioróżnorodność. Uzyskanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, a następnie kontrola poprawności jej wdrożenia oraz stosowanie planu kontroli i badań zapewnia realizację inwestycji zgodnie z wymaganiami ochrony środowiska i ochrony przyrody. Na każdym etapie inwestycyjnym organizacja wymaga od wykonawców stosowania określonych procedur i instrukcji.

Decyzje o środowiskowych uwarunkowaniach często wymuszają na inwestorze odtworzenie funkcji obszarów objętych inwestycją, a ze względu na charakter inwestycji (infrastruktura podziemna) umożliwia ich wykorzystanie zgodnie z pierwotnym przeznaczeniem. Przykładowo dla projektu Baltic Pipe istnieje wymóg obserwacji odbudowy łąki trawy morskiej (ang. eelgrass) w trakcie monitoringu realizowanego raz na dwa lata. Pracownicy Terminalu LNG mieli obowiązek odtworzenia siedliska zmierzacza plażowego po zakończonej budowie. Siedlisko z sukcesem zostało odtworzone, co zostało udokumentowane.

Wpływ inwestycji GAZ-SYSTEM na bioróżnorodność i ekosystemy nie jest na tyle dotkliwy, aby powodować konsekwencje odczuwalne przez społeczeństwo.

Ponadto, GAZ-SYSTEM zawsze tam, gdzie jest to możliwe, stara się wykorzystywać technologie przyjazne dla środowiska naturalnego i społeczności lokalnych. Metody bezwypokopowe umożliwiają bezinwazyjne przejście gazociągiem pod rzekami, torami kolejowymi, drogami – bez konieczności wstrzymywania ruchu podczas prac, a także bez wpływu na siedliska. Taka nowoczesna technologia jest bezpieczna dla istniejącej w sąsiedztwie infrastruktury lokalnej i ekosystemów.

Spółki nie posiadają polityk ochrony bioróżnorodności i ekosystemów obejmujących operacyjne lokalizacje na obszarze wrażliwym pod względem bioróżnorodności. Ochrona bioróżnorodności i ekosystemów na obszarach wrażliwych pod kątem bioróżnorodności lub w ich sąsiedztwie odbywa się poprzez realizację inwestycji zgodnie z obowiązującymi aktami prawnymi w zakresie ochrony środowiska i przyrody, warunkami określonymi przez organy właściwe w decyzjach o środowiskowych uwarunkowaniach, a także poprzez wdrożenia planu kontroli i badań dla realizowanych inwestycji kluczowych. W ramach planu kontroli i badań weryfikacji podlegają kwestie związane z terenem realizacji przedsięwzięcia i stanem zagospodarowania, w tym identyfikacją upraw, przywróceniem do właściwego stanu powierzchni terenów rolniczych i leśnych.

Postępowanie w zakresie czasowego lub częściowego przekształcania terenów leśnych regulują wydane decyzje o środowiskowych uwarunkowaniach oraz obowiązujące akty prawne, w tym rozporządzenie w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać sieci gazowe i ich usytuowanie nakazujące utrzymywanie strefy eksploatacyjnej bez drzew (nie dotyczy gazociągów układanych w terenach leśnych metodami bezwypokopowymi poniżej systemu korzeniowego drzew). Organizacja nie posiada polityki w zakresie oceanów i mórz.

3.4.5 Działania i zasoby związane z bioróżnorodnością i ekosystemami

[E4-3] [MDR-A]

GAZ-SYSTEM nie prowadził innych działań dotyczących bioróżnorodności niż te wynikające z decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla realizowanych inwestycji lub zrealizowanych, gdzie w dalszym ciągu występują obowiązujące zapisy oraz regulacji prawnych w zakresie ochrony środowiska i przyrody.

Większość inwestycji realizowanych przez spółki Grupy to złożone przedsięwzięcia potencjalnie lub znacząco oddziałujące na środowisko, których realizacja musi być poprzedzona wydaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach. Analiza oddziaływania na środowisko pełni kluczową rolę m.in. w ocenie wpływu inwestycji na lokalną bioróżnorodność i ekosystemy. Spółki odpowiedzialne za realizowane inwestycje zobowiązane są do przestrzegania wszystkich warunków decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, w tym wytycznych mających na celu ograniczenie ewentualnych negatywnych skutków środowiskowych planowanego projektu w trakcie jego realizacji i eksploatacji.

Co do gatunków inwazyjnych to stanowią one jedno z największych zagrożeń dla bioróżnorodności i zgodnie z aktualnym podejściem GDOŚ należy traktować je jako odpad, więc ich eliminacja nie stoi w sprzeczności z zachowaniem bioróżnorodności, ale ją wspiera i jest istotna z punktu widzenia zachowania właściwego stanu ekosystemów.

Dla wszystkich projektów realizowanych w 2024 r. i kwalifikujących się do grupy mogących znacząco oddziaływać na środowisko, uzyskano decyzje o środowiskowych uwarunkowaniach, zgodnie z którymi wykonywano wszelkie prace budowlane. Nie prowadzono działań, które prowadziłyby do utraty bioróżnorodności.

W 2024 r. uzyskano decyzje o środowiskowych uwarunkowaniach dla następujących inwestycji kluczowych:

▶ gazociągu Skoczów-Komorowice-Oświęcim - Etap IVa,

▶ gazociągu Skoczów-Komorowice-Oświęcim - Etap IVb,

▶ gazociągu Kotowice – HM Legnica – odcinek północny (Kotowice – Krzeczyn),

▶ gazociągu Wola Karczewska-Karczew,

▶ gazociągu Mory-Reguły.

Zgodnie z ww. decyzjami administracyjnymi realizacja inwestycji przy zastosowaniu m.in. poniższych rozwiązań chroniących środowisko nie wpłynie istotnie na stopień bioróżnorodności terenów prowadzenia prac budowlanych:

- lokalizowanie zapleczy budowy w oddaleniu od cieków wodnych, poza zasięgiem rzutu pionowego koron drzew, poza obszarami cennymi przyrodniczo, siedliskami przyrodniczymi,
- prowadzenie prac na wybranych odcinkach przy zastosowaniu metod bezwykopowych bez konieczności przekształcania powierzchni terenu,
- zabezpieczenie terenu budowy przed możliwością przedostania się małych zwierząt, w tym płazów,
- wygrodzenie i odpowiednie oznaczenie stanowisk gatunków chronionych oraz siedlisk przyrodniczych sąsiadujących z obszarem robót,
- wycinka drzew i krzewów poza okresem lęgowym ewentualnie po potwierdzeniu przez ornitologa braku lęgów gatunków chronionych,
- prowadzenie prac pod nadzorem przyrodniczym,
- odtworzenie roślinności w obrębie pasa budowlano-montażowego z wykorzystaniem lokalnej bazy nasion.

Ponadto prowadzono działania wynikające z decyzji środowiskowych dla:

TERMINALU LNG

W 2024 r. jednostka podjęła następujące działania:

- ▶ Eliminacja inwazyjnych gatunków roślin z siedlisk wydmych:

1) W siedlisku wydmy szarej (2130) o powierzchni ok. 5,85 ha:

- krzewów i odrośli wierzby wawrzynkowej *Salix daphnoides*,
- podrostu i drzew sosny zwyczajnej *Pinus sylvestris*,
- podrostu i drzew topoli *Populus L.*,
- podrostu i drzew oliwnika srebrzystego *Eleagnus commutata*;
- krzewów czeremchy amerykańskiej *Padus serotina*,
- krzewów róży pomarszczonej *Rosa rugosa*.

2) W siedlisku wydmy białej (2120) o powierzchni ok. 0,98 ha

- Krzewów i odrośli wierzby wawrzynkowej *Salix daphnoides*.

3) W siedlisku inicjalnych stadiów nadmorskich wydmy białych (2110) o powierzchni ok. 2,36 ha:

- krzewów i odrośli wierzby wawrzynkowej *Salix daphnoides*.

4) W siedlisku inicjalnych stadiów nadmorskich wydmy białych (2110) o powierzchni ok. 1 ha:

- usunięcie gatunku inwazyjnego przed kwitnieniem sałaty tatarskiej *Lactuca tatarica*.

5) W pasie o szerokości 4 m za ogrodzeniem terminala na działce 173:

- usunięcie gatunku inwazyjnego przymiotno kanadyjskie *Conyza canadensis* oraz psianka czarna *Solanum nigrum*.

▶ Wspieranie w powrocie do poprzedniego stanu siedliska inicjalne stadia nadmorskich wydmy białych 2110 poprzez metaplantację gatunków:

- Perzu sitowego *Elymus farctus* - metaplantacja wegetatywna (wsiedlanie płatów darni zachowanych w refugium) III-IV 2024,

- honkenia piaszkowa *Honckenya peploides* - metaplantacja wegetatywna (wsiedlanie płatów darni zachowanych w refugium) III-IV 2024,
- turzyca piaszkowa *Carex arenaria* - metaplantacja generatywna (wysiew zebranych nasion) III 2024,
- solanka kolczysta *Salsola kali* – metaplantacja wegetatywna (wsiedlanie płatów darni zachowanych w refugium) III-IV 2024,
- utworzenie refugium z roślinami wydmych - wspomaganie regeneracji siedlisk przyrodniczych po procesie budowy.

▶ Działania ochronne wspierające przywracanie środowiska przyrodniczego do stanu niepogorszonego po zakończeniu inwestycji i zwiększające bioróżnorodność obszaru:

- zbudowanie i montaż koszy ochronnych dla siewczek obrożnych *Charadrius hiaticula*,
- zakup oraz montaż budek/gniazd dla ptaków (jaskółek/jeżyków),
- wyposażenie zimowiska nietoperzy w małe baseny (prostokątne plastikowe kaski budowlane 90-120 litrów, ok. 16 sztuk) i wypełnienie ich wodą w celu poprawy wilgotności obiektu,
- zakup nasion traw i kwiatów oraz obsiew terenu (ok. 1,5 ha).

▶ działania ratownicze foki szarej,

▶ monitorowanie i odtwarzanie linii brzegowej i plaży; monitoring gatunków roślin i zwierząt chronionych i zagrożonych,

▶ w grudniu 2024 r. podpisano umowę dotyczącą 3-letniego przyrodniczego monitoringu poinwestycyjnego.

BALTIC PIPE

- ▶ Zabieg ochrony czynnej na siedlisku 2180 oraz 2130 przez eliminację zinwentaryzowanych gatunków obcych (inwazyjnych roślin)
 - Gatunki eliminowanych roślin:
 - Czeremcha amerykańska *Padus serotonina* - ok. 320 stanowisk,
 - Róża pomarszczona *Rosa rugosa* - ok. 10 stanowisk,
 - Przymiotno kanadyjskie *Erigeron canadensis* - pow. ok. 150 m² w rozproszeniu,
 - Psianka czarna *Solanum nigrum* - pow. ok. 50 m² w rozproszeniu,
- ▶ Wykazanie chwastów w uprawie sosny zwyczajnej,
- ▶ Prowadzenie monitoringu przyrodniczego po zakończeniu inwestycji.

GAZ-SYSTEM jest zobowiązany do monitorowania wpływu gazociągu Baltic Pipe przez cały okres eksploatacji na kluczowe elementy środowiska, w tym m.in.: na środowisko naturalne, lokalne społeczności, czy też turystykę. Przewiduje się, że po pięciu latach od zakończenia budowy, gazociąg w szczególności na wodach szwedzkich częściowo zagłębi się w dno morskie i nie będzie wywierał istotnego wpływu na topografię lub siedliska dna morskiego.

PROGRAM FSRU

2 lutego 2024 roku Dyrektor Ochrony Środowiska w Gdańsku wydał decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji projektu „Realizacja terminalu FSRU z gazociągiem podmorskim w obrębie akwenu Portu w Gdańsku”.

Jednym z ciekawszych elementów decyzji jest monitoring z wykorzystaniem małży jako bioindykatorów. Celem tych działań będzie ustalenie obecności produktów rozpadu podchlorynu sodu w wodzie, osadach dennych i małżach (jako bioindykatorach) w rejonie planowanego przedsięwzięcia.

We wrześniu 2024 roku przygotowując się do wycinki drzew i krzewów rosnących w lądowej części planowanego przedsięwzięcia dokonano ponownej weryfikacji przyrodniczej. W wyniku wizji terenowej z udziałem przyrodnika zweryfikowano obecność gatunków chronionych wykazanych w raporcie OOŚ oraz upewniono się, że nie pojawiły się nowe gatunki chronione.

W ramach inwestycji uzyskano również decyzje na odstępstwa od zakazów w stosunku do gatunków chronionych tzw. derogacje na:

- płoszenie i niepokojenie ssaków i ptaków zezwolenie wydane w związku z planowaną neutralizacją obiektów noszących cechy przedmiotów niebezpiecznych pochodzenia militarnego na Zatoce Gdańskiej,
- przenoszenie zwierząt (bezkręgowce, ssaki, płazy, gady),
- niszczenie roślin i grzybów,
- płoszenie gatunków łownych.



W toku przeprowadzonej oceny oddziaływania na środowisko (raport ooś) wykazano, że przy zastosowaniu środków minimalizujących (w zakresie hałasu podmorskiego, ale także przemieszczenia zawiesiny) oddziaływanie na dno morskie będzie niewielkie.

W 2024 roku Grupa prowadziła działania, które miały wpływ na bioróżnorodność ale nie prowadziły do utraty bioróżnorodności.

Część działań wymaganych decyzjami środowiskowymi ma cechy działań wyrównujących wpływ na bioróżnorodności, jak odtwarzanie siedlisk, czy ograniczenie rozprzestrzeniania się obcych gatunków inwazyjnych. Nie monitorowano jednak ich skutków finansowych ani nie określono dla nich szczegółowych celów i wskaźników skuteczności.

3.4.6 Cele związane z bioróżnorodnością i ekosystemami

[E4-4] [MDR-T]

Grupa nie wyznaczyła wymiernych, zorientowanych na rezultaty celów w zakresie różnorodności biologicznej i ekosystemów, ponieważ każda inwestycja wymaga odrębnej decyzji oddziaływania na środowisko.

Wszystkie obszary działalności operacyjnej Grupy są objęte monitoringiem w celu zapewnienia pełnej zgodności z obowiązującymi normami i limitami wynikającymi z przepisów prawa oraz ujętymi w pozwoleniach z zakresu środowiska, a w przypadku wystąpienia nieprawidłowości lub awarii podjęcia działań zaradczych.

TERMINAL LNG I BALTIC PIPE

W ocenie stanu siedlisk przyrodniczych, w obszarze inwestycji nadmorskich jednostka stosuje *Przewodnik metodyczny Głównego Inspektoratu Ochrony Środowiska*.

W ramach prowadzonego monitoringu przyrodniczego inwestycji Terminal LNG i Baltic Pipe jednostka dąży do:

- ▶ zachowania liczby gatunków kręgowych,
- ▶ poprawy stanu zachowania siedlisk przyrodniczych,
- ▶ zachowanie liczby gatunków zwierząt bezkręgowych.

Od 2025 roku planowane jest rozpoczęcie monitoringu przyrodniczego porealizacyjnego po zakończeniu inwestycji na Terminalu LNG.

Cele te wynikają z Dyrektywy 2009/147/WE z 30 listopada 2009 r. w sprawie ochrony dzikiego ptactwa oraz Dyrektywy Rady 92/43/EWG z dnia 21 maja 1992 r. w sprawie ochrony siedlisk przyrodniczych oraz dzikiej fauny i flory.

GK GAZ-SYSTEM nie wyznaczyła celów związanych z bioróżnorodnością, które dotyczyłyby całej organizacji.

Grupa kieruje się określonymi zasadami opisanymi w ramach ujawnienia E4-2 i prowadzi działalność operacyjną zgodnie z uzyskanymi decyzjami administracyjnymi, w szczególności decyzjami o środowiskowych uwarunkowaniach oraz wskazanymi w nich progach i limitach, które są oparte na globalnych ramach bioróżnorodności z Kunmingu/Montrealu, istotnych aspektach unijnej strategii na rzecz bioróżnorodności 2030 i innych krajowych politykach i przepisach dotyczących bioróżnorodności i ekosystemów.

3.4.7 Mierniki wpływu związane ze zmianą w zakresie bioróżnorodności i ekosystemów

[E4-5]

W trakcie normalnej eksploatacji gazociągów ich oddziaływanie na środowisko przyrodnicze jest minimalne. Stosowane technologie i materiały zapewniają szczelność i hermetyczność instalacji gazowej, co przekłada się na bezpieczeństwo dla ludzi i środowiska.

W tym wypadku ewentualny wpływ na bioróżnorodność występuje na etapie budowy gazociągu.

Długość sieci gazociągów przebiegającej przez obszary chronione wynosiła 3 744 km, co stanowi 29,3 proc. całości sieci przesyłowej. (stan na 31.12.2024 r.)

Długość gazociągów przebiegających przez obszary chronione

Park narodowy	Długość [km]
Drawieński Park Narodowy - otulina	3,2
Kampinoski Park Narodowy - otulina	14,1
Park Narodowy Gór Stołowych - otulina	17,1
Wielkopolski Park Narodowy	8,3
Wielkopolski Park Narodowy - otulina	12,2
Woliński Park Narodowy	5,8
Woliński Park Narodowy - otulina	5,4

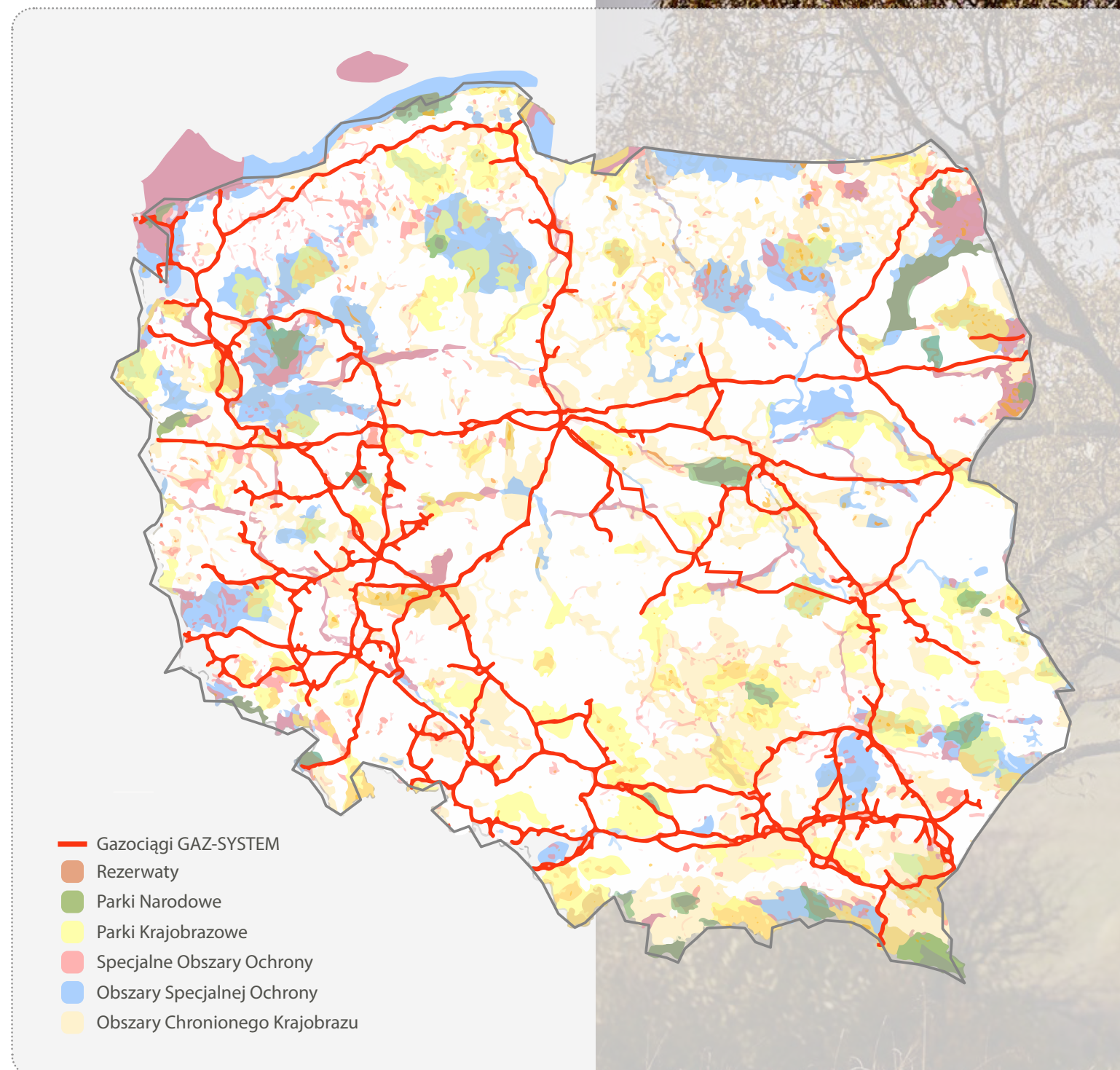


Za obszary chronione GAZ-SYSTEM uznaje, zgodnie z Ustawą o ochronie przyrody:

- ▶ parki narodowe,
- ▶ rezerваты przyrody,
- ▶ parki krajobrazowe,
- ▶ obszary chronionego krajobrazu,
- ▶ obszary Natura 2000,
- ▶ stanowiska dokumentacyjne,
- ▶ użytki ekologiczne,
- ▶ zespoły przyrodniczo-krajobrazowe.

Grupa nie posiada mierników, którymi mierzy przekształcenie terenu w czasie. Wszelkie działania determinują decyzje o środowiskowych uwarunkowaniach. Prowadzone inwestycje muszą być zaprojektowane zgodnie z rozporządzeniem w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać sieci gazowe i ich usytuowanie, celem zachowania bezpieczeństwa funkcjonalnego infrastruktury. Determinuje to konieczność pozostawienia po zakończonej inwestycji strefy kontrolowanej (bez drzew dla potrzeb eksploatacyjnych o szerokości 4÷6m, gdzie nie dotyczy to odcinków gazociągu układanych metodą bezwykopową poniżej systemu korzeniowego na terenach leśnych). W przypadku obiektów naziemnych wymagane jest trwałe zajęcie terenu poprzez jego wyгородzenie i zagospodarowanie dla potrzeb eksploatacyjnych i utrzymaniowych. W tym zakresie stosuje się minimalizację zajęcia terenów i stref zadrzewionych.

Prowadzone inwestycje zgodnie z wydanymi decyzjami administracyjnymi nie przyczyniają się do wprowadzania lub rozprzestrzeniania inwazyjnych gatunków obcych.



**INFORMACJE DOTYCZĄCE
KWESTII SPOŁECZNYCH**



ESRS S1: WŁASNE ZASOBY PRACOWNICZE

4.1.1 Interesy i opinie zainteresowanych stron

[S1 SBM-2]

Pracownicy GK GAZ-SYSTEM są aktywnym uczestnikiem procesu definiowania kierunków, celów i działań strategicznych. Biorą udział w działaniach na rzecz budowy etycznego miejsca pracy, opartego na poszanowaniu praw i wolności, różnorodności, sprawiedliwego traktowania wszystkich pracowników bez względu na płeć, wiek, zajmowane stanowisko, wyznanie i narodowość.

Cele związane z pracownikami są zawarte w strategii biznesowej GAZ-SYSTEM i dotyczą realizacji działań skoncentrowanych na dobrostanie pracowników. Spółka przygotowuje pracowników i dostosowuje struktury do wymagań związanych z aktualnymi i planowanymi działaniami strategicznymi. Wynika to z następującego podejścia:

- ▶ zapewnienie odpowiedniej kadry warunkuje realizację celów ujętych w strategii,
- ▶ wyspecjalizowani pracownicy są gwarancją realizacji projektów inwestycyjnych i elementów modelu biznesowego,
- ▶ wyznaczanie celów strategicznych wymaga rozwoju nowych kompetencji pracowników, realizowanych poprzez system szkoleń i innych form kształcenia,
- ▶ stabilny i kompetentny zespół zapewnia ciągłość realizacji usług,
- ▶ zasady równego traktowania i brak dyskryminacji, w tym przestrzegania przepisów etyki, stanowią integralną część kultury korporacyjnej,

- ▶ działania na rzecz wellbeingu, BHP i różnorodności są elementem planów spółki w zakresie rozwoju dobrostanu pracowników.

Grupa prowadzi regularny dialog z pracownikami i ich przedstawicielami.

W 2024 roku GAZ-SYSTEM zaprosił pracowników do wspólnej aktualizacji kierunków i celów strategicznych oraz opracowania Polityki ESG. W efekcie warsztatów i spotkań konsultacyjnych powstał dokument integrujący kierunki i cele strategiczne spółki z działaniami w obszarze ESG oraz dążeniem do zrównoważonego rozwoju przedsiębiorstwa i budowy długoterminowej wartości dla interesariuszy.

W Gas Storage Poland uruchomiono platformę „Portal Pracowniczy”, która ułatwia obsługę zgłoszeń oraz kontakt z działem HR, przyczyniając się tym samym do zwiększenia efektywności zarządzania zasobami ludzkimi.

4.1.2 Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym

[S1 SBM-3]

W wyniku przeprowadzonego w 2024 r. badania podwójnej istotności interesariusze wskazali jako kluczowe kwestie ochronę zdrowia oraz wspieranie rozwoju zawodowego pracowników, bezpieczeństwo środowiska pracy, równowagę między życiem zawodowym a prywatnym. Istotną kwestią jest również zapewnienie najwyższego poziomu bezpieczeństwa fizycznego.

GAZ-SYSTEM adresuje powyższe kwestie poprzez cele strategiczne, w tym dążenie do poprawy warunków pracy i dobrostanu pracowników. Te działania wdrażane są w ramach inicjatyw określonych w Polityce ESG: zaangażowany pracownik oraz odpowiedzialny pracodawca.

Jako odpowiedzialny pracodawca GAZ-SYSTEM dba o wysoki poziom warunków pracy i bezpieczeństwa. Dzięki realizowaniu tych działań GAZ-SYSTEM został uhonorowany Złotą Kartą Lidera Bezpiecznej Pracy na lata 2024-2025. To najwyższe wyróżnienie za skuteczne działania w zakresie poprawy bezpieczeństwa i ochrony zdrowia w środowisku pracy.

Spółka realizuje programy poprawiające dobrostan pracowników w obszarze fizycznym i intelektualnym, podnoszące bezpieczeństwo i higienę pracy, a także wpływające na zapewnienie konkurencyjnych warunków zatrudnienia. GAZ-SYSTEM wspiera aktywność fizyczną i wellbeing, organizując inicjatywy sportowe oraz wolontariat, co przyczynia się do tworzenia zdrowej i zaangażowanej kultury organizacyjnej.

Realizowane są programy prozdrowotne, pracodawca zapewnia dostęp do wsparcia psychologicznego oraz promuje aktywność fizyczną i budowanie relacji między pracownikami, m.in. poprzez dofinansowanie do karty Multisport, organizację wydarzeń sportowych.

Dbając o równowagę między życiem zawodowym a prywatnym, wdrożono elastyczne formy organizacji pracy, w tym możliwość pracy zdalnej pełnej lub hybrydowej, odpowiadającej na indywidualne potrzeby pracowników (dla stanowisk, na których organizacja pracy pozwala na korzystanie z takich rozwiązań).

Z myślą o zapewnieniu najwyższego poziomu bezpieczeństwa, GK GAZ-SYSTEM rozwija systemy zabezpieczeń, modernizuje infrastrukturę oraz współpracuje z wyspecjalizowanymi firmami ochroniarskimi, dbając o bezpieczeństwo osób i obiektów.

Powyższe działania wpisują się w proces budowy stabilnego, odpowiedzialnego i atrakcyjnego środowiska pracy, które wspiera realizację celów operacyjnych i strategicznych w perspektywie długoterminowej. W ramach działań na rzecz zaangażowania pracowników w 2025 roku zostanie przeprowadzone badanie, którego wyniki pozwolą na określenie celów, a następnie wprowadzenie zmian zwiększających stopień zaangażowania pracowników.

Powyższe działania wspierają zarządzanie pozytywnymi wpływami zidentyfikowanymi w analizie podwójnej istotności.

W Grupie nie występują przypadki pracy osób małoletnich, w tym młodocianych, pracy przymusowej ani obowiązkowej, co wynika także z zapisów Kodeksu pracy. Nie występują również wpływy związane z planem przejścia, który obecnie nie został jeszcze opracowany.

Analizując szanse, ryzyka i wpływy Grupa bierze pod uwagę wszystkich pracowników oraz osoby niebędące pracownikami, należące do grona własnych zasobów pracowniczych opisanych w ramach ujawnienia

S1-6 i S1-7. Kwestie związane z dostępnymi formami zgłaszania wszelkich nadużyć opisano w ujawnieniu S1-3. Formy dialogu z pracownikami opisano w części S1-2, a regulacje dotyczące pracowników w S1-1, S1-4 oraz S1-5 niniejszego sprawozdania.

W ramach badania podwójnej istotności nie zidentyfikowano istotnych ryzyk i szans w zakresie pracowników własnych.

Lista zidentyfikowanych istotnych wpływów pozytywnych i negatywnych

Lp.	Podtemat oceny istotności	Wpływ faktyczny/potencjalny	Typ IRO	Lokalizacja w łańcuchu wartości	Opis IRO	Perspektywa czasowa
1	S1 - Równe traktowanie i równość szans dla wszystkich	Potencjalny	Negatywny wpływ	Operacje własne	Nierówności w wynagrodzeniach, brak równego traktowania, a także dyskryminacja (np. ze względu na płeć, wiek, pochodzenie) mogą skutkować napięciami wewnętrznymi, obniżeniem morale oraz problemami z przyciąganiem talentów	Średnioterminowa
2	S1 - Warunki pracy	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Spółka monitoruje czas pracy pracowników, oferuje możliwość pracy zdalnej. Wspiera także aktywności sportowe pracowników poprzez np. dofinansowanie karty Multisport .	Krótkoterminowa
3	S1 - Warunki pracy	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Usługi medyczne mogą obejmować programy zdrowotne, które promują zdrowie pracowników i wspieranie "wellbeing".	Krótkoterminowa
4	S1 - Warunki pracy	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Inwestycje w odpowiednie projektowanie obiektów mogą przyczynić się do poprawy warunków pracy i zwiększenia bezpieczeństwa operacyjnego, co jest kluczowe dla zdrowia pracowników.	Średnioterminowa
5	S1 - Warunki pracy	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Organizacja służb ochrony fizycznej (nawiązanie współpracy z firmą zewnętrzną lub budowanie wewnętrznej służby ochrony fizycznej) przyczynia się do poprawy bezpieczeństwa pracowników i infrastruktury krytycznej.	Krótkoterminowa



4.1.3 Polityki związane z własnymi zasobami pracowniczymi

[S1-1]

W spółkach GK GAZ-SYSTEM obowiązują polityki oraz regulacje wewnętrzne wspierające zarządzanie istotnymi wpływami organizacji na pracowników (w rozumieniu własnych zasobów pracowniczych spółki).

POLITYKI OBOWIĄZUJĄCE W GAZ-SYSTEM:

- ▶ Regulamin pracy Spółki Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.,
- ▶ Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy dla pracowników Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.,
- ▶ Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- ▶ Procedura rekrutacji pracowników,
- ▶ Regulamin podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.,
- ▶ Kodeks etyki,
- ▶ Polityka praw człowieka GAZ-SYSTEM,
- ▶ Polityka ESG w GAZ-SYSTEM,
- ▶ Polityka BHP,
- ▶ Polityka antykorupcyjna Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.,
- ▶ Procedura zgłaszania naruszeń prawa, ujawniania nadużyć i ochrony sygnalistów.

POLITYKI OBOWIĄZUJĄCE W GAS STORAGE POLAND:

- ▶ Regulamin Pracy Gas Storage Poland sp. z o.o.,
- ▶ Regulamin wynagradzania w Gas Storage Poland sp. z o.o.,
- ▶ Regulamin awansowania w Gas Storage Poland sp. z o.o.,
- ▶ Polityka zarządzania rozwojem pracowników,
- ▶ Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Gas Storage Poland sp. z o.o.,
- ▶ Księga zintegrowanego systemu zarządzania jakością, ciągłością działania, bezpieczeństwem informacji, środowiskiem oraz bezpieczeństwem i higieną pracy:
 - Procedura rekrutacji i zatrudniania pracowników,
 - Procedura szkoleń,
 - Procedury Procesu P6 – Zarządzanie BHP.
- ▶ Kodeks etyki,
- ▶ Procedura antykorupcyjna i prezentowa,
- ▶ Procedura przeciwdziałania mobbingowi i innym sytuacjom niepożądanym w stosunkach pracowniczych,
- ▶ Procedura zgłaszania naruszeń prawa, ujawniania nadużyć i ochrony sygnalistów w Gas Storage Poland sp. z o.o.

GAZ-SYSTEM

Regulamin pracy Spółki Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.

Regulamin określa organizację i porządek w procesie pracy w spółce GAZ-SYSTEM, w tym w oddziałach spółki, a także obowiązki pracodawcy i pracowników związane z procesem pracy. W sprawach nieuregulowanych szczegółowo Regulaminem stosuje się przepisy ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. – Kodeks pracy oraz inne przepisy prawa pracy oraz postanowienia obowiązującego *Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy*. Postanowienia *Regulaminu pracy* obowiązują wszystkich pracowników, bez względu na rodzaj zatrudnienia, rodzaj wykonywanej pracy, wymiar czasu pracy oraz zajmowane stanowisko. Pracodawca jest zobowiązany zapoznać pracownika z treścią Regulaminu przed rozpoczęciem przez niego pracy. Pracodawca dokumentuje to stosownym oświadczeniem pracownika, które dołącza się do akt osobowych. Osoby wykonujące na rzecz pracodawcy pracę na podstawie umów innych niż umowa o pracę, zobowiązane są do przestrzegania ustalonego w zakładzie porządku - po zapoznaniu się z treścią *Regulaminu Pracy* i złożeniu pisemnego zapewnienia o jego przestrzeganiu w zakresie odpowiadającym treści zawartej umowy.

Dokument określa również zasady równego traktowania w zatrudnieniu oraz przeciwdziałania zjawisku mobbingu i dyskryminacji. W szczególności zakazane jest dyskryminowanie ze względu na: pochodzenie rasowe i etniczne, kolor skóry, płeć, orientację seksualną, tożsamość płciową, niepełnosprawność, wiek, religię, poglądy polityczne, pochodzenie narodowe lub społeczne, a także inne formy dyskryminacji objęte przepisami Unii i prawem krajowym. Spółka nie zatrudnia osób młodocianych.

Jednostką odpowiedzialną za realizację Regulaminu jest Pion Zarządzania Kapitałem Ludzkim.

Regulamin może być zmieniony lub uzupełniony przez pracodawcę w uzgodnieniu ze Związkami zawodowymi w trybie przewidzianym przez przepisy prawa pracy.

Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy dla pracowników Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.

Zakładowy układ zbiorowy pracy (ZUZP) to umowa zawarta między pracodawcą (GAZ-SYSTEM) a zakładowymi organizacjami związkowymi działającymi w spółce. Reguluje ona warunki pracy, prawa i obowiązki pracowników oraz pracodawcy, a także zasady współdziałania organizacji związkowych. Układ obejmuje wszystkich pracowników oraz w określonym zakresie, obejmuje także osoby, które nabyły uprawnienia emerytalne lub rentowe w spółce.

Kwestie regulowane w ZUZP:

- ▶ stosunek pracy,
- ▶ czas pracy,
- ▶ urlopy pracownicze,
- ▶ warunki wynagradzania oraz przyznawania świadczeń związanych z pracą,
- ▶ świadczenia socjalne i ochronę warunków pracy,
- ▶ wzajemne zobowiązania oraz zasady i formy współdziałania stron układu.

Zmiany do ZUZP wprowadza się w drodze protokołów dodatkowych.

W imieniu pracodawcy działa Prezes Zarządu, a czynności organizacyjne wynikające z przepisów prawa pracy, na jego rzecz, realizuje Pion Zarządzania Kapitałem Ludzkim.

Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Zakresem stosowania Regulaminu objęci są pracownicy spółki zatrudnieni w oparciu o umowę o pracę oraz członkowie ich najbliższej rodziny, a także byli pracownicy, dla których GAZ-SYSTEM był ostatnim miejscem zatrudnienia (emeryci, renciści).

Regulamin określa:

- ▶ zasady tworzenia i administrowania Funduszem,
- ▶ cele i rodzaje działalności, na które przeznaczają się środki Funduszu,
- ▶ osoby uprawnione do korzystania ze świadczeń,
- ▶ zasady przyznawania poszczególnych rodzajów świadczeń,
- ▶ zasady powoływania i działania Komisji Socjalnej,
- ▶ zasady powstania, działania i przyznawania pomocy z Nadzwyczajnej Pomocy Finansowej.

Jednostką koordynującą działanie Funduszu jest Pion Zarządzania Kapitałem Ludzkim.

Procedura rekrutacji pracowników

Przedmiotem Procedury jest regulacja procesów rekrutacyjnych prowadzonych w spółce. Procedura określa:

- ▶ zasady procedowania wniosków rekrutacyjnych,
- ▶ przebieg procesu rekrutacji,
- ▶ ogólne zasady w zakresie rekrutacji pracowników.

Właścicielem regulacji i jednostką koordynującą proces rekrutacji jest Pion Zarządzania Kapitałem Ludzkim.

Regulamin podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.

Regulamin podnoszenia kwalifikacji zawodowych określa przebieg procesu rozwojowego w GAZ-SYSTEM. tj.:

- ▶ zasady na jakich pracownicy mogą podnosić kwalifikacje zawodowe w spółce,
- ▶ dostępne świadczenia związane z podnoszeniem kwalifikacji zawodowych,
- ▶ zobowiązania pracownika związane z podnoszeniem kwalifikacji zawodowych,
- ▶ zasady organizacji różnych form podnoszenia kwalifikacji zawodowych,
- ▶ zasady na jakich odbywa się opiniowanie Wniosków szkoleniowych.

Regulamin obowiązuje wszystkich pracowników, podnoszących swoje kwalifikacje zawodowe.

Regulamin wspiera realizację strategii spółki poprzez rozwój kompetencji pracowników i podnoszenie ich kwalifikacji zawodowych. Powiązany jest z Planem potrzeb rozwojowych dla każdej jednostki organizacyjnej na dany rok.

Działania objęte regulacją mogą być podejmowane z inicjatywy pracodawcy lub na wniosek pracownika i obejmują:

- ▶ szkolenia otwarte i zamknięte,
- ▶ kursy językowe,
- ▶ konferencje,
- ▶ studia podyplomowe,
- ▶ studia I i II stopnia,
- ▶ studia doktoranckie.

Za koordynację i realizację Regulaminu odpowiada Pion Zarządzania Kapitałem Ludzkim.

Kodeks etyki

Kodeks jest kluczowym dokumentem regulującym standardy postępowania dla pracowników i otoczenia biznesowego spółki.

Celem dokumentu jest określenie zasad tworzących przyjazne warunki pracy. Kategorycznie odrzucane są wszelkie formy dyskryminacji, ze szczególnym uwzględnieniem płci, rasy, wieku, pochodzenia, religii, niepełnosprawności, światopoglądu, orientacji seksualnej, statusu społecznego, stanu cywilnego, przynależności do partii politycznych lub związków zawodowych.

Kodeks etyki zawiera opis działań ułatwiający pracownikom zbudowanie określonego systemu wartości i zasad postępowania w relacjach z otoczeniem. Obowiązuje wszystkich pracowników, niezależnie od rodzaju stosunku pracy, zajmowanego stanowiska, stażu pracy czy powierzonych obowiązków. Postanowienia Kodeksu dotyczą także stażystów i współpracowników. Są komunikowane kontrahentom, z którymi spółki łączą relacje biznesowe i społeczne.

Każdy nowozatrudniony pracownik w ramach obowiązkowych szkoleń onboardingowych zobligowany jest do zapoznania się z treścią Kodeksu.

Kodeks etyki nie odnosi się bezpośrednio do handlu ludźmi lub pracy przymusowej dzieci. Respektujemy uniwersalne prawa i wolności człowieka.

Kodeks etyki jest dostępny na stronie internetowej spółki. Szczegółowy opis Kodeksu etyki zawarto w ujawnieniu G1-1.





Polityka praw człowieka GAZ-SYSTEM

Dokument promuje etyczne postępowanie w relacjach z pracownikami, partnerami biznesowymi, dostawcami oraz społecznościami lokalnymi. Podstawowe założenia Polityki obejmują zobowiązanie do przestrzegania międzynarodowych standardów praw człowieka, w tym Konstytucji RP, Karty Narodów Zjednoczonych i Powszechnej Deklaracji Praw Człowieka. Spółka kładzie nacisk na równość, przeciwdziałanie dyskryminacji, współpracę i dialog oraz tworzenie bezpiecznego i sprawiedliwego środowiska pracy. Zapewniamy ochronę i poufność sygnalistów oraz wprowadzenie adekwatnych środków naprawczych.

W Polityce poruszono zagadnienia dotyczące:

- ▶ przestrzeganie kodeksu etyki,
- ▶ przestrzeganie kodeksu postępowania dla dostawców,
- ▶ równe szanse zatrudnienia i prawa pracownicze,
- ▶ bezpieczeństwo i higiena pracy,
- ▶ dialog z lokalnymi społecznościami i partnerami biznesowymi,
- ▶ zgłaszanie naruszeń i ochrona sygnalistów.

Polityka Praw Człowieka GAZ-SYSTEM jest dokumentem opracowanym przez zespół przedstawicieli jednostek organizacyjnych w spółce. Właścicielem merytorycznym regulacji jest Pion Informacji Rynkowej i ESG.

Polityka ESG w GAZ-SYSTEM

Celem *Polityki ESG* jest zarządzanie zrównoważonym rozwojem spółki w obszarach środowiskowym, społecznym i ładu korporacyjnego poprzez wdrażanie inicjatyw biznesowych w ramach kierunków i celów strategicznych.

Kwestie własnych zasobów pracowniczych zostały uwzględnione w ramach 4. kierunku *Polityki ESG* – Społeczna odpowiedzialność, cel biznesowy: Dobrostan pracowników. Działania, które zostały zaplanowane:

Zaangażowany pracownik (działania koncentrujące się wokół poprawy zaangażowania pracowników), a w jego ramach zostanie zrealizowane:

- ▶ badanie zaangażowania pracowników,
- ▶ ustalenie celów w zakresie zaangażowania pracowników,
- ▶ zdefiniowanie działań w zakresie rozwoju dobrostanu w obszarze emocjonalnym i duchowym (indywidualne style zarządzania, współtworzenie miejsca pracy etc.).

Odpowiedzialny pracodawca

- ▶ Lider bezpieczeństwa pracy w branży gazowniczej, utrzymanie złotej karty lidera bezpiecznej pracy oraz certyfikacji systemu zarządzania BHP na zgodność z normą PN-ISO 45001,
- ▶ Realizacja programu na rzecz poprawy bezpieczeństwa i higieny pracy oraz edukacji zdrowotnej,
- ▶ Zdefiniowanie działań w zakresie rozwoju dobrostanu w obszarze fizycznym i intelektualnym (szkolenia, rozwój kompetencji jutra, wynagrodzenia i benefity, etc.),
- ▶ Program na rzecz aktywności pracowników (aktywności sportowe, wellbeingowe, wolontariat etc.),
- ▶ Efektywna komunikacja wewnętrzna.

Koordinację nad realizacją *Polityki ESG* sprawuje Pion Informacji Rynkowej i ESG. Polityka została szerzej opisana w ramach ujawnień: E1-2, S3-1, S4-1 i G1-1.

Polityka BHP GAZ-SYSTEM

Polityka bezpieczeństwa i higieny pracy (Polityka BHP) w GAZ-SYSTEM stanowi integralną część kultury organizacyjnej firmy. Zapewnienie bezpieczeństwa pracowników i innych interesariuszy stanowi jeden z kluczowych priorytetów spółki.

Regulacje oraz standardy bezpieczeństwa pracy obowiązujące w ramach Polityki BHP:

- ▶ Regulamin zarządzania ryzykiem w bezpieczeństwie pracy,
- ▶ Regulamin systemu zarządzania BHP,
- ▶ Procedura wykonywania prac niebezpiecznych poza elementami sieci przesyłowej i TLNG,
- ▶ Procedura kontroli stanu bezpieczeństwa pracy,
- ▶ Procedura wymagań BHP dla wykonawców oraz gości,
- ▶ Procedura zdarzeń wypadkowych i niebezpiecznych,
- ▶ Procedura kontrolowania i badania czynników szkodliwych w środowisku pracy,
- ▶ Procedura oceny ryzyka zawodowego,
- ▶ Procedura zasad i trybu wydawania posiłków profilaktycznych, napojów oraz posiłków finansowanych przez spółkę,
- ▶ Procedura nadzoru nad sprzętem, systemami i dokumentami bezpieczeństwa pracy,
- ▶ Procedura standardów bezpieczeństwa pracy.

Celem *Polityki BHP* jest zapewnienie bezpiecznych i higienicznych warunków pracy dla wszystkich pracowników, współpracowników i wykonawców oraz minimalizowanie ryzyk związanych z zagrożeniami występującymi w procesach przesyłu gazu i realizacji inwestycji.

Działania ukierunkowane są na:

- ▶ stałe zapobieganie incydentom i minimalizowanie ich ewentualnych skutków,
- ▶ podnoszenie świadomości pracowników dotyczącej zasad bezpiecznej pracy,
- ▶ prowadzenie systematycznej edukacji i szkoleń z zakresu bezpieczeństwa pracy i ochrony zdrowia, które wzmacniają wiedzę i odpowiedzialność pracowników,
- ▶ ścisłe przestrzeganie regulacji w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy,
- ▶ kontrolę w celu zapewnienia przestrzegania wewnętrznych zasad bezpiecznej pracy,
- ▶ zapewnienie stosowania najnowszych osiągnięć nauki i techniki w zakresie udoskonalania warunków pracy,
- ▶ stałe uczestnictwo w wymianie wiedzy i doświadczeń w zakresie BHP z innymi firmami,
- ▶ podnoszenie kwalifikacji pracowników w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy.

Zarządzanie obszarem BHP

Spółka dba o ochronę zdrowia i życia pracowników własnych oraz pracowników w łańcuchu wartości. Podejmuje działania zapobiegające zdarzeniom wypadkowym, chorobom zawodowym i innym zagrożeniom, które mogą występować w pracy. Wszyscy pracownicy przechodzą wstępne oraz okresowe szkolenia BHP. W trosce o bezpieczeństwo i dobrostan pracowników, spółka prowadzi różnorodne działania edukacyjne mające na celu zwiększanie świadomości dotyczącej potencjalnych zagrożeń. Wśród organizowanych inicjatyw znajdują się szkolenia z zakresu

bezpieczeństwa w ruchu drogowym, ergonomii pracy oraz warsztaty dotyczące udzielania pierwszej pomocy. Dodatkowo promując zdrowe nawyki, organizowano warsztaty on-line „Aktywna przerwa w pracy”. Na platformie e-learningowej publikowane są materiały szkoleniowe umożliwiając zapoznanie się z nimi w dowolnym momencie.

Spółka prowadzi regularne kontrole w zakresie przestrzegania norm BHP, kładąc nacisk na działania prewencyjne. Budowanie świadomości bezpiecznego wykonywania pracy i kreowanie proaktywnych postaw wśród pracowników oraz kontrahentów, pozwala na stałe udoskonalanie kultury bezpieczeństwa w spółce.

Stanowiska pracy w GAZ-SYSTEM poddawane są regularnej ocenie ryzyka zawodowego, przeprowadzanej przy udziale przedstawicieli pracowników, Społecznej Inspekcji Pracy oraz lekarza medycyny pracy:

Oceny:

- ▶ Rutynowa ocena ryzyka odbywa się:
 - minimum raz na 2 lata na stanowiskach, na których pracownicy wykonują pracę w strefach zagrożenia wybuchem,
 - raz na 4 lata na pozostałych stanowiskach.
- ▶ Nie rutynowa ocena ryzyka przeprowadzana jest w przypadku, gdy zachodzą istotne zmiany w warunkach pracy, technologii, organizacji pracy m.in. utworzenia nowego stanowiska pracy, zmiany wymagań prawnych, wystąpienia wypadku przy pracy, czy innego zdarzenia powodującego zagrożenie.

Na podstawie wyników ocen podejmowane są działania mające na celu poprawę bezpieczeństwa w miejscu pracy, np. poprzez wdrażanie nowych procedur bezpieczeństwa, modernizacja wyposażenia lub edukacja pracowników. Ocena ryzyka zawodowego jest podstawą do systematycznego doskonalenia warunków pracy i zapobiegania wypadkom oraz chorobom zawodowym.

Spółka angażuje pracowników w cykliczne przygotowywanie planów poprawy warunków pracy. Pracownicy mogą zgłaszać własne propozycje w tym zakresie.

W celu podniesienia poziomu bezpieczeństwa obiektów energetycznych, GAZ-SYSTEM współpracuje z Państwową Strażą Pożarną i Ochotniczymi Strażami Pożarnymi. W ramach podpisanego porozumienia w 2023 roku, kontynuowane są wspólne działania prewencyjne, szkolenia oraz ćwiczenia praktyczne, które przyczyniają się do zwiększenia poziomu bezpieczeństwa pożarowego zarówno w GAZ-SYSTEM oraz społeczności lokalnych, a także zapewniają odpowiednie przygotowanie na wypadek wystąpienia sytuacji kryzysowej.

Dodatkowo, w ramach doskonalenia standardów i kultury bezpieczeństwa, GAZ-SYSTEM współpracuje z Centralnym Instytutem Ochrony Pracy-Państwowym Instytutem Badawczym (CIOP-PIB). Współpraca ta obejmuje m.in. udział w projektach badawczo-rozwojowych, wdrażanie nowoczesnych rozwiązań technicznych i organizacyjnych w zakresie BHP, a także korzystanie z ekspertyz i zaleceń Instytutu dotyczących poprawy warunków pracy.





Za wypełnienie zobowiązań *Polityki BHP* odpowiada kierownictwo spółki oraz każdy pracownik i współpracownik z osobna, poprzez podejmowanie wszelkich możliwych wysiłków i starań w realizowaniu ustalonych w Polityce celów. Goście spółki i inne osoby przebywające czasowo na jej terenie są zobligowane do stosowania się do zasad w niej zawartych. Zarząd i kierownictwo spółki za wszystkich szczeblach podejmują działania gwarantujące wszystkim pracownikom, kontrahentom oraz gościom utrzymywanie najwyższych standardów bezpieczeństwa. System zarządzania BHP jest zgodny z międzynarodową normą PN-ISO 45001:2018.

Polityka antykorupcyjna Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.

Polityka antykorupcyjna to zbiór zasad i procedur mających na celu zapobieganie korupcji w organizacji. Obejmuje ona działania mające na celu identyfikację i minimalizację ryzyka korupcji, promowanie etycznych zachowań oraz zapewnienie zgodności z prawem. *Polityka antykorupcyjna* została szerzej opisana w ramach ujawnienia G1-1.

Procedura zgłaszania naruszeń prawa, ujawniania nadużyć i ochrony sygnalistów

Procedura zgłaszania naruszeń prawa, ujawniania nadużyć i ochrony sygnalistów w Polsce regulowana jest przez ustawę o ochronie sygnalistów. Zgłoszenia mogą być dokonywane wewnętrznie, do odpowiednich komórek w organizacji lub zewnętrznie. Regulacja została szerzej opisana w ramach ujawnienia G1-1.

GAS STORAGE POLAND

Regulamin Pracy Gas Storage Poland Sp. z o.o.

Regulamin ustala w szczególności organizację i porządek wewnętrzny w procesie pracy w spółce oraz określa związane z tym prawa i obowiązki pracodawcy i pracowników. Regulamin obowiązuje wszystkich pracowników bez względu na rodzaj wykonywanej pracy, wymiar czasu pracy i zajmowane stanowisko. Każdy pracownik przed rozpoczęciem pracy jest zapoznawany z treścią Regulaminu, co potwierdza w formie oświadczenia.

Kontrolę nad przestrzeganiem postanowień regulaminu sprawują w imieniu pracodawcy Członkowie Zarządu, kierownicy jednostek organizacyjnych oraz inne osoby w zakresie określonym w Regulaminie. W indywidualnych sprawach związanych ze stosunkiem pracy, nieuregulowanych w Regulaminie, zastosowanie mają przepisy Kodeksu pracy oraz innych ustaw i aktów wykonawczych z zakresu prawa pracy, a także postanowienia wewnętrznych źródeł prawa pracy obowiązujących w spółce.

Dokument określa również zasady równego traktowania w zatrudnieniu oraz przeciwdziałania zjawisku mobbingu i dyskryminacji. W szczególności zakazane jest dyskryminowanie ze względu na: pochodzenie rasowe i etniczne, kolor skóry, płeć, orientację seksualną, tożsamość płciową, niepełnosprawność, wiek, religię, poglądy polityczne, pochodzenie narodowe lub społeczne, a także inne formy dyskryminacji objęte przepisami Unii i prawem krajowym. Spółka nie zatrudnia osób młodocianych.

Regulamin awansowania w Gas Storage Poland Sp. z o.o.

Regulamin awansowania ustala minimalne wymagania kwalifikacyjne dla poszczególnych stanowisk pracy oraz zasady awansowania w spółce. Regulamin obowiązuje wszystkich pracowników bez względu na rodzaj wykonywanej pracy, wymiar czasu pracy i zajmowane stanowisko.

Jednostką odpowiedzialną za koordynację działań wynikających z realizacji Regulaminu jest Biuro Personalne.

Polityka zarządzania rozwojem pracowników

Spółka przyjęła *Politykę zarządzania rozwojem pracowników* w celu zapewnienia pracownikom możliwości podnoszenia umiejętności zawodowych, aktualizacji i poszerzenia wiedzy merytorycznej oraz podwyższania kwalifikacji niezbędnych do efektywnego wykonywania obowiązków służbowych. Poprzez podwyższanie kwalifikacji zawodowych rozumie się wszelkie formy uczestnictwa w szkoleniach wewnętrznych i zewnętrznych, kursach, konferencjach, studiach wyższych i podyplomowych oraz innych powszechnie dostępnych formach kształcenia za zgodą lub z inicjatywy pracodawcy.

Polityka nie ma zastosowania do Członków Zarządu.

Za monitorowanie przestrzegania Polityki odpowiedzialne jest Biuro Personalne.

Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Gas Storage Poland Sp. z o.o.

Zakresem stosowania Regulaminu objęci są wszyscy pracownicy spółki bez względu na rodzaj umowy o pracę, wymiar czasu pracy, staż pracy oraz członkowie ich najbliższej rodziny, a także byli pracownicy, którzy zakończyli stosunek pracy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę.

Regulamin określa:

- ▶ zasady tworzenia i administrowania Funduszem,
- ▶ zakres przedmiotowy prowadzonej działalności socjalnej,
- ▶ osoby uprawnione do korzystania ze świadczeń,
- ▶ zasady przyznawania poszczególnych rodzajów świadczeń,
- ▶ zasady powoływania i działania Komisji Socjalnej.

Jednostką koordynującą działanie Funduszu jest Biuro Personalne.

Księga zintegrowanego systemu zarządzania jakością, ciągłością działania, bezpieczeństwem informacji, środowiskiem oraz bezpieczeństwem i higieną pracy

Procedury Procesu – Zarządzanie BHP

Księga jest dokumentem o charakterze wewnętrznym. Opisuje sposób organizacji działań spółki zgodnie z wymaganiami norm ISO (9001, 14001, 45001, 22301, 27001) i przepisami prawa. Zapewnia spójne i jednolite podejście do:

- ▶ jakości świadczonych usług magazynowania gazu,
- ▶ minimalizacji wpływu na środowisko,
- ▶ zapewnienia bezpieczeństwa i higieny pracy,
- ▶ zapewnienia bezpieczeństwa informacji,
- ▶ utrzymania ciągłości działania obiektów magazynowych.

Regulacje wspierają skuteczną realizację celów biznesowych spółki, ochronę zdrowia i życia pracowników przy zapewnieniu ciągłości działania.

Księga reguluje obszar bezpieczeństwa i higieny pracy. W ramach dokumentu określone zostały:

1. Zarządzanie ryzykiem zawodowym- określono identyfikację i ocenę ryzyka zawodowego:
 - ▶ przyjęto metody oceny i zasady jej aktualizacji,
 - ▶ sposób postępowania ze zidentyfikowanym ryzykiem zawodowym,
 - ▶ zasady komunikowania wyników do pracowników, przedstawicieli pracowników, podwykonawców i gości.
2. Incydenty BHP
Procedura– Gotowość i reagowanie na incydenty oraz choroby zawodowe – określa zasady związane z utrzymaniem gotowości i reagowaniem na incydenty w zakresie BHP:
 - ▶ zapobieganie i reagowanie na incydenty BHP,
 - ▶ określenie procesu postępowania przy wypadkach przy pracy zakresie BHP – reguluje zasady identyfikacji, zapewnienia dostępu do wymagań prawnych i innych.

3. Wymagania prawne i inne w zakresie BHP
Procedura– Identyfikacja i ocena zgodności z wymaganiami prawnymi i innymi w zakresie BHP, w tym również zasady okresowej oceny zgodności z wymaganiami prawnymi.

4. Sterowanie operacyjne
Procedura– Organizacja prac i działań związanych ze znaczącymi zagrożeniami – w ramach procedury spółka określa operacje i działania oraz nadzoruje prace związane ze znaczącymi zagrożeniami.

5. Monitorowanie stanu BHP
Zasady związane z monitorowaniem stanu BHP określa procedura Monitorowania stanu BHP.

Monitorowaniu podlegają:

- ▶ działania związane ze zidentyfikowanymi zagrożeniami, ryzykami, szansami,
- ▶ zakres spełniania wymagań prawnych i innych,
- ▶ postępy w osiąganiu celów BHP w organizacji,
- ▶ skuteczność operacyjnych środków nadzoru innych środków nadzoru,
- ▶ incydenty, wypadki przy pracy oraz zdarzenia potencjalnie wypadkowe.

Monitorowanie stanu BHP realizowane jest poprzez:

- ▶ kontrole bieżące,
- ▶ pomiary, analizy i ocenę efektów działania,
- ▶ kontrole tematyczne (problemowe),
- ▶ analizę wypadków przy pracy,
- ▶ analizę zdarzeń „potencjalnie” wypadkowych (zagrożeń),
- ▶ kontrole organów nadzoru państwowego i wyciągnięcie wniosków z ich protokołów, nakazów, decyzji.

6. Konsultacje i współdziałanie pracowników
Nadzór nad procesem konsultacji i współdziałaniem pracowników i ich przedstawicieli w opracowaniu, planowaniu, wdrażaniu, ocenie efektów działania i doskonaleniu systemu zarządzania BHP sprawuje Najwyższe Kierownictwo Spółki. Nadzór sprawuje poprzez:

- ▶ zapewnienie zasobów niezbędnych do konsultacji i współdziałania,
- ▶ zapewnienie szkoleń dla pracowników,
- ▶ zapewnienie dostępu do informacji na temat systemu zarządzania BHP w Intranecie.



Kodeks etyki

Celem *Kodeksu etyki* Gas Storage Poland jest zapewnienie przejrzystych, uczciwych i etycznych standardów postępowania w relacjach wewnętrznych i zewnętrznych spółki. Działania wynikające z Kodeksu ukierunkowane są na wzmocnienie kultury organizacyjnej opartej na wartościach i zapobieganiu nieprawidłowościom oraz budowaniu trwałych, opartych na wzajemnym zaufaniu relacji, dialogu i partnerstwie. Podstawą działania jest tolerancja i równość szans. Kodeks zapewnia warunki pracy wolne od dyskryminacji, molestowania oraz innych form mobbingu oraz ochronę sygnalistów i zastosowanie środków naprawczych.

Kodeks etyki nie odnosi się bezpośrednio do handlu ludźmi lub pracy przymusowej dzieci. Zastosowanie mają uniwersalne prawa i wolności człowieka.

Przepisy Kodeksu obejmują wszystkich pracowników spółki i kontrahentów współpracujących. Dokument został szerzej opisany w ramach ujawnienia G1-1.

Procedura antykorupcyjna i prezentowa

Procedura została opisana w ramach ujawnienia G1-1.

Procedura przeciwdziałania mobbingowi i innym sytuacjom niepożądanym w stosunkach pracowniczych

Celem Procedury jest zapewnienie bezpiecznego, wolnego od niepożądanych zachowań, w tym mobbingu, środowiska pracy, w którym każdy pracownik jest szanowany, a wszelkie przejawy mobbingu, dyskryminacji, molestowania lub innych form naruszeń są identyfikowane, zgłaszane i eliminowane. Procedura została szerzej opisana w ramach ujawnienia G1-1.

Procedura zgłaszania naruszeń prawa, ujawniania nadużyć i ochrony sygnalistów w Gas Storage Poland sp. z o.o.

Procedura została opisana w ramach ujawnienia G1-1.

4.1.4 Procedury współpracy z własnymi zasobami pracowniczymi i przedstawicielami pracowników w kwestiach wpływów

[S1-2]

GK GAZ-SYSTEM aktywnie włącza pracowników w działania i procesy decyzyjne związane z zarządzaniem faktycznymi i potencjalnymi wpływami wynikającymi z prowadzonej działalności. Opinie i uwagi pracowników stanowią cenne źródło informacji na temat ich potrzeb oraz pomagają identyfikować ryzyka i szanse w obszarach takich jak:

- ▶ rozwój organizacji,
- ▶ bezpieczeństwo i higiena pracy,
- ▶ równość szans.

W tym celu wykorzystuje różnorodne mechanizmy i kanały komunikacji umożliwiające zbieranie informacji zwrotnych. Prowadzony dialog społeczny oraz konsultacje dotyczące istotnych zmian organizacyjnych i regulacyjnych pozwalają lepiej rozpoznawać problemy, oczekiwania oraz potencjalne zagrożenia z perspektywy pracowników.

Grupa prowadzi regularny dialog z pracownikami i ich przedstawicielami. Odbywa się on w formie bezpośredniej oraz pośredniej – przez związki zawodowe.

Związki zawodowe

Związki zawodowe reprezentują większość pracowników GK GAZ-SYSTEM i mają bardzo istotny wpływ na kształtowanie regulacji dotyczących pracowników.

W 2024 roku w GAZ-SYSTEM funkcjonowały 3 związki zawodowe:

- ▶ Komisja Zakładowa NSZZ „Solidarność” – zrzesza 1376 członków,
- ▶ Niezależny Samorządny Związek Zawodowy „Prześył” – zrzesza 668 członków,
- ▶ Związek Zawodowy Pracowników Operatora Przesyłu Gazu, Budowy i Eksploatacji Gazociągów - zrzesza 450 członków.

W 2024 roku Gas Storage Poland funkcjonował 1 związek zawodowy:

- ▶ Międzyzakładowe Porozumienie Pracowników, ul. M. Kasprzaka 25, 01-224 Warszawa – zrzesza 20 członków.

Spotkania z przedstawicielami związków zawodowych odbywają się cyklicznie. Regulacje wewnętrzne obejmujące zasady działania i współpracy ze związkami opisane zostały w ujawnieniu S1-1.

Związki zawodowe są regularnie włączane w proces opiniowania zmian regulacji oraz działań o potencjalnym wpływie na pracowników. Ich aktywna rola sprzyja zwiększeniu zaufania do procesu dialogu i wspiera odpowiedzialny rozwój GK GAZ-SYSTEM.



W 2024 roku odbywały się cykliczne spotkania Związków Zawodowych GAZ-SYSTEM z Zarządem Spółki. W trakcie spotkań Pracodawca na bieżąco informował Partnera Społecznego o podejmowanych oraz planowanych działaniach, tych istotnych z punktu widzenia Pracowników.

W ubiegłym roku sfinalizowano również prace w zakresie modyfikacji i aktualizacji Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFSS), który zaimplementowano na początku 2025 roku.

Konsultacje bezpośrednio z pracownikami

Konsultacje kierowane są do wszystkich pracowników GK GAZ-SYSTEM i obejmują zmiany obowiązujących i wypracowanie nowych regulacji, polityk i strategii.

Pracownicy mają możliwość wyrażenia opinii i zgłaszania własnych propozycji. Uzyskane wnioski i informacje są analizowane i weryfikowane pod kątem zasadności i możliwości implementacji. Pracownicy mogą również zgłaszać opinie i nieprawidłowości zgodnie z kanałami zgłoszeń przedstawionymi w ramach ujawnienia S1-3.

W 2024 roku GAZ-SYSTEM zaprosił pracowników do wspólnego opracowania aktualizacji kierunków i celów strategicznych oraz *Polityki ESG*.

Pracownicy mogą wziąć udział w konsultacjach na temat projektów regulacji o charakterze wewnętrznym. Szczegółowy opis procesu opiniowania regulacji wewnętrznych został opisany w ramach ujawnienia G1-1.

Odpowiedzialność za relacje ze stroną społeczną ponosi Zarząd. W GAZ-SYSTEM nadzór nad kontaktami z pracownikami i ich przedstawicielami (związkami zawodowymi) przypisany jest do Dyrektora Pionu Zarządzania Kapitałem Ludzkim. W strukturze

Pionu Zarządzania Kapitałem Ludzkim znajduje się Dział Relacji Pracowniczych i Dialogu Społecznego, w ramach którego realizowane są zadania związane z dialogiem ze stroną społeczną (związkami zawodowymi).

4.1.5 Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez własne zasoby pracownicze

[S1-3]

W spółkach GK GAZ-SYSTEM obowiązują Procedury zgłaszania naruszeń prawa, ujawniania nadużyć i ochrony sygnalistów, określające sposób realizacji obowiązków nałożonych na spółki Ustawą z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów. Procedura jest regulacją nadrzędną, określającą sposoby dokonywania zgłoszeń nadużyć i nieprawidłowości wewnętrznych i pochodzących spoza środowiska organizacji. Pracownicy i osoby niebędące pracownikami mogą korzystać z tych samych kanałów zgłoszeń co podmioty zewnętrzne. Procedury zostały szczegółowo opisane w ramach ujawnienia G1-1.

Ponadto, każdy pracownik ma możliwość zgłoszenia naruszenia w przypadku zauważenia niezgodności, czy to w zakresie BHP – (tzw. Karta uwag), czy etyki (tzw. Zgłoszenie do pełnomocnika).

Pracownicy oraz ich przedstawiciele mają równy dostęp do kanałów zgłaszania naruszeń opisanych wyżej.

Procedura zgłaszania naruszeń prawa, ujawniania nadużyć i ochrony sygnalistów nakłada liczne obowiązki dokumentowania działań podjętych w związku ze zgłoszeniami. Należą do nich ewidencja zgłoszeń i raportowanie naruszeń prawa i nadużyć na poziomie Zarządu. Komunikacja w zakresie zgłoszeń obejmuje informację zwrotną dla zgłaszającego (o ile zgłoszenie nie jest anonimowe) oraz przedstawienie raportu Zarządowi.

Grupa systematycznie prowadzi kampanie informacyjne dotyczące przyjętych rozwiązań oraz dostępnych kanałów zgłaszania wątpliwości w zakresie etyki, przeciwdziałania korupcji, konfliktu interesów oraz innych nadużyć. Informacje te udostępniane są między innymi na stronach intranetowych spółek.

Pracownicy Grupy złożyli oświadczenia w obszarze konfliktu interesów, na których obligatoryjnie potwierdzali zapoznanie się z regulacjami wewnętrznymi w obszarze zapobiegania korupcji i konfliktom interesów, w których szczegółowo opisane są sposoby dokonywania zgłoszeń. Zakaz działań odwetowych i środki ochrony zgłaszających, w tym sygnalistów, zostały ustanowione w *Procedurze zgłaszania naruszeń prawa, ujawniania nadużyć i ochrony sygnalistów*. Wobec sygnalisty nie mogą być podejmowane działania odwetowe ani próby lub groźby zastosowania takich działań.

Dodatkowo każdy nowozatrudniony pracownik w ramach procesu onboardingowego przechodzi w pierwszym miesiącu pracy specjalne szkolenie w zakresie zgłaszania swoich wątpliwości i potrzeb oraz trybu rozstrzygnięcia zgłoszeń.

GK GAZ-SYSTEM podejmuje działania naprawcze w oparciu o analizę zgłoszonych incydentów.

GK GAZ-SYSTEM w 2024 roku przeprowadziła analizę podwójnej istotności umożliwiającą sformułowanie odpowiedzi na konkretny, rzeczywisty lub potencjalny negatywny wpływ na własne zasoby pracownicze.

4.1.6 Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na własne zasoby pracownicze oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z własnymi zasobami pracowniczymi oraz skuteczność tych działań

[S1-4]

GK GAZ-SYSTEM wdraża szereg działań ukierunkowanych na rozwój, dobrostan i bezpieczeństwo własnych zasobów pracowniczych. Zarządzanie zasobami ludzkimi opiera się na zasadach równego traktowania, dialogu społecznym i rozwoju kompetencji.

Realizowany jest system szkoleń i programów rozwoju osobistego, w tym działania adaptacyjne dla nowo zatrudnionych osób. Inicjatywy obejmują wspieranie dobrostanu pracowników poprzez budowę ich zaangażowania w programy wolontariackie i realizację wspólnych inicjatyw, działania prozdrowotne i pakiety medyczne. Wdrożono mechanizmy ochrony pracowników poprzez implementację polityki antymobbingowej, system zgłaszania naruszeń oraz dialog ze stroną społeczną – związkami zawodowymi.

GK GAZ-SYSTEM uwzględnia istotne negatywne i pozytywne wpływy w każdym ze zdefiniowanych istotnych obszarów związanych z własnymi zasobami pracowniczymi. Działania podejmowane w 2024 r. związane z istotnymi wpływami zostały zdefiniowane na poziomie każdego istotnego tematu związanego z zasobami pracowniczymi i odnoszą się do wszystkich pracowników spółki.

Działania podejmowane w 2024 roku związane z istotnymi wpływami

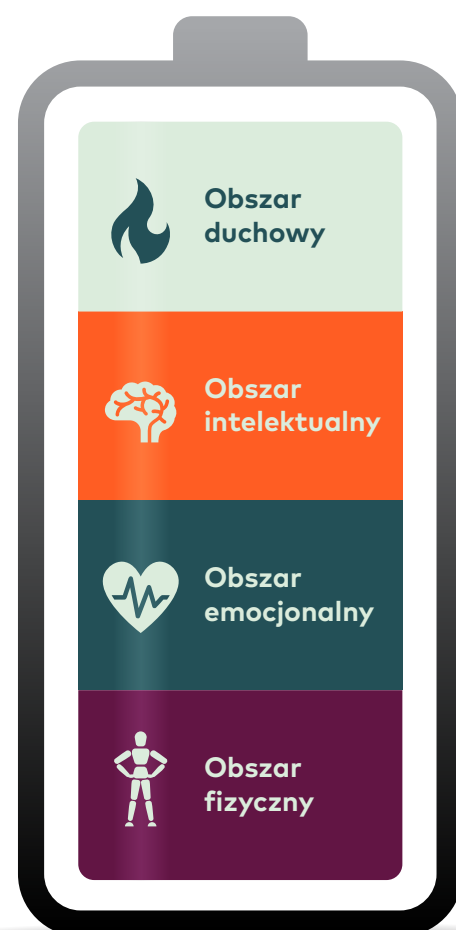
Lp.	Podtemat oceny istotności	Opis IRO	Działania
1	S1 - Równe traktowanie i równość szans dla wszystkich	Nierówności w wynagrodzeniach, brak równego traktowania, a także dyskryminacja (np. ze względu na płeć, wiek, pochodzenie) mogą skutkować napięciami wewnętrznymi, obniżeniem morale oraz problemami z przyciąganiem talentów	Zgodnie z zasadami przyjętych kodeksów etycznych, w spółkach tworzone są przyjazne, szanujące różnorodność warunki pracy. Kategorycznie odrzucane są wszelkie formy dyskryminacji, ze szczególnym uwzględnieniem płci, rasy, wieku, pochodzenia, religii, niepełnosprawności, światopoglądu, orientacji seksualnej, statusu społecznego, stanu cywilnego, przynależności do partii politycznych lub związków zawodowych. W 2024 roku w GAZ-SYSTEM został powołany nowy skład Zespołu ds. etyki, który nadzoruje przestrzeganie zasad Kodeksu etyki. Opracowano także szkolenie poświęcone wartościom, dostępne na platformie e-learningowej. Ponadto, w oparciu o kierunki i cele określone w Polityce ESG, zostały zaplanowane liczne działania wspierające budowę inkluzywnego środowiska pracy, które zostaną zrealizowane w 2025 roku: <ul style="list-style-type: none"> • Akademia Liderów w GAZ-SYSTEM (program szkoleniowo-mentoringowy dla kobiet zajmujących stanowiska kierownicze średniego szczebla); • Program Akademia Leadership z Syn(EN)ergią (program rozwojowy dla wyższej kadry menedżerskiej obejmujący kompetencje budowania synergii z różnorodności) • Akademia Skutecznego Lidera (program rozwojowy dla średniej, technicznej kadry menedżerskiej) • Wartościowe lato (cykl aktywności dla pracowników w okresie wakacyjnym promujący wiedzę na temat wartości GAZ-SYSTEM i ich znaczenia w codziennej współpracy).
2	S1 - Warunki pracy	Spółka monitoruje czas pracy pracowników, oferuje możliwość pracy zdalnej. Wspiera także aktywności sportowe pracowników poprzez np. dofinansowanie karty Multisport.	GK GAZ-SYSTEM przestrzega przepisów Kodeksu Pracy oraz limitów nadgodzin. Pracownicy, pracując zgodnie z obowiązującymi normami czasu pracy. Wynagrodzenie za nadgodziny jest wypłacane w sposób regularny, zgodnie z przyjętymi okresami rozliczeniowymi w spółkach. Pracownicy mają prawo do odpowiednich przerw w czasie pracy, a także do wystarczającego i zgodnego z obowiązującym prawem wypoczynku między zmianami. Ponadto, pracownicy GAZ-SYSTEM mają możliwość pracy zdalnej w wymiarze 52 dni w roku. Pracownicy korzystają również z dofinansowania do kart Multisport. Spółka oferuje też dodatkowe możliwości aktywnego wypoczynku dla pracowników. W 2024 roku zorganizowano: <ul style="list-style-type: none"> • rajd rowerowy dla 130 uczestników, • wycieczkę górską, w której uczestniczyło 140 osób. Ponadto, zorganizowano dla pracowników inicjatywy takie jak: <ul style="list-style-type: none"> • „Nakręć się na klimat” (akcja zachęcająca do wykorzystywania niskoemisyjnych środków transportu np. roweru, hulajnogi etc. w dojazdach do pracy i ograniczaniu śladu węglowego); • „Aktywna przerwa w pracy” (ćwiczenia online w trakcie pracy biurowej)
3	S1 - Warunki pracy	Usługi medyczne mogą obejmować programy zdrowotne, które promują zdrowie pracowników i wspieranie "wellbeing".	W ramach pakietu dodatkowej opieki medycznej pracownicy GAZ-SYSTEM mogą korzystać z konsultacji psychologa i psychiatry. Ponadto w 2024 roku w GAZ-SYSTEM w zakresie wspierania zdrowia psychicznego pracowników zrealizowano: <ul style="list-style-type: none"> • kampanię „Zdrowie w głowie” (m.in.: artykuły w gazecie wewnętrznej i intranecie o tematyce zdrowia psychicznego, • akcje dzielenia się wiedzą i doświadczeniem, takie jak: „Międzynarodowy dzień szczęścia”, „Światowy dzień mózgu”, „Dzień doceniania pracownika”, „Dzień Walki z depresją”, „Codzienne lekcje empatii”, • szereg działań profilaktycznych realizowanych w ramach Planu poprawy na rzecz warunków BHP, które również obejmują profilaktykę zdrowia psychicznego. Zrealizowano również szereg działań w zakresie poprawy kondycji zdrowotnej pracowników m.in.: <ul style="list-style-type: none"> – „Ergonomia w pigułce” edukacja pod kątem ergonomii pracy oraz zminimalizowanie problemów zdrowotnych i obciążeń związanych z wykonywaną pracą. - Europejski Dzień Zdrowego Jedzenia i Gotowania: Zdrowe nawyki i dobrostan w centrum uwagi – klucz do harmonijnego życia. – Światowy Dzień Zapalenia Płuc czy Światowy Dzień Rzucania Palenia: Dajmy szansę swoim płucom – oddychajmy zdrowo!
4	S1 - Warunki pracy	Inwestycje w odpowiednie projektowanie obiektów mogą przyczynić się do poprawy warunków pracy i zwiększenia bezpieczeństwa operacyjnego, co jest kluczowe dla zdrowia pracowników.	W 2024 roku przeprowadzono poniższe inwestycje: <ol style="list-style-type: none"> 1. Modernizacja systemu elektronicznej ochrony Terenowej Jednostki Eksploatacji w Krobi. 2. Modernizacja systemu ochrony CCTV TJE Lwówek 3. Wykonano termomodernizację budynku Oddziału w Świerklanach obejmującą docieplenie i hydroizolację budynku. 4. Modernizacja systemu kontroli dostępu w budynkach i terenie Oddziału Tarnów w Pogórskiej Woli. Wymiana kontroli dostępu oraz powierzchni magazynowej. 5. Zagospodarowanie terenu wokół Oddziału w Gdańsku obejmujące m.in. wykonanie zadaszeń nad miejscami postojowymi i wykonanie nowych miejsc postojowych 6. Modernizacja budynku Oddziału w Poznaniu, obejmująca m.in. wymiana oświetlenia, modernizacja systemu wentylacji i klimatyzacji, likwidacja dotychczasowych wiat na odpady niebezpieczne i inne niż niebezpieczne
5	S1 - Warunki pracy	Organizacja służb ochrony fizycznej (nawiązanie współpracy z firmą zewnętrzną lub budowanie wewnętrznej służby ochrony fizycznej) przyczynia się do poprawy bezpieczeństwa pracowników i infrastruktury krytycznej.	GK GAZ-SYSTEM jest operatorem infrastruktury krytycznej odpowiadającej za bezpieczeństwo energetyczne kraju. Obecna sytuacja geopolityczna wymaga wprowadzenia odpowiednich standardów bezpieczeństwa fizycznego, w tym bezpieczeństwa pracowników. W obu spółkach zatrudnieni są wykwalifikowani pracownicy ochrony, którzy odpowiadają za bezpieczeństwo pracowników i obiektów infrastruktury.

W 2024 roku GAZ-SYSTEM zrealizował szereg inicjatyw mających na celu tworzenie przyjaznego miejsca pracy. Podejmowane działania mające na celu zarządzanie istotnymi wpływami na zasoby pracownicze obejmowały obszary:

DOBROSTAN:

– to dla nas uczucie komfortu psychicznego i fizycznego w danej sytuacji(*)

Za Stephenem R. Coveyem, twórcą 7 nawyków skutecznego działania, możemy o niego dbać ładując się energią w czterech obszarach:



Obszar duchowy

Charakterystyka obszaru

- Przyjrzenie się stylom zarządzania pracownikami, w tym motywacją do pracy
- Przestrzeń na współtworzenie środowiska pracy (nadanie rangi sprawczości)
- Promowanie etycznych zachowań
- Dawanie pracownikom przestrzeni i możliwości angażowania się w akcje, w których mogą realizować swoje wartości

Obszar intelektualny

Charakterystyka obszaru

- Otwartość i jasność zasad (oczekiwań) względem wykonywanej pracy i jej przewidywalności
- Nadanie sensu pracy poprzez powiązanie zadań na stanowisku pracy do potrzeb wynikających z celów strategicznych i operacyjnych spółki
- Budowanie zaangażowania pracowników i rozwój kreatywności poprzez możliwość udziału w różnego rodzaju projektach organizowanych przez spółkę
- Dostęp do szkoleń i możliwość rozwoju
- Doskonalenie procesów spółki zorientowanych na zwiększenie efektywności

Obszar emocjonalny

Charakterystyka obszaru

- Rozwój kompetencji społecznych oraz budowanie świadomości nt. inkluzywnego środowiska pracy
- Prowadzenie działań nakierowanych na wsparcie zdrowia psychicznego pracowników
- Działania na rzecz Work-Life Balance, z uwzględnieniem aspektów organizacji pracy i dodatkowych dni wolnych od pracy
- Organizacja spotkań dla pracowników wzmacniających współpracę i budowanie zaangażowanych zespołów

Obszar fizyczny

Charakterystyka obszaru

- Działania zorientowane wokół warunków pracy, mające na celu utrzymanie dobrych rozwiązań i ich doskonalenie
- Rozwiązania finansowe
- Poprawa bezpieczeństwa pracowników
- Prowadzenie działań nakierowanych na wsparcie zdrowia fizycznego pracowników

W 2024 roku spółki GK GAZ-SYSTEM nie oceniały skuteczności działań i inicjatyw w zakresie osiągnięcia wyników dla własnych zasobów pracowniczych.

Zarządzanie istotnymi wpływami w tym zakresie odbywa się poprzez zasoby własne oraz z pomocą zewnętrznych ekspertów.

Grupa podejmuje działania wobec pracowników związane z przejściem na zieloną gospodarkę. W ramach podjętych działań pracownicy GAZ-SYSTEM otrzymują ofertę podniesienia kompetencji i zdobycia nowych umiejętności poprzez udział w szkoleniach i kursach.

Mają możliwość podjęcia studiów podyplomowych na kierunku „Wodór i biometan – pozyskanie, transport i wykorzystanie” na Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie.

Gas Storage Poland w 2024 roku nie stosował środków redukujących negatywny wpływ przejścia na bardziej zieloną gospodarkę. W ramach systemu wewnętrznych awansów Gas Storage Poland stara się, ograniczyć konieczność zatrudniania zasobów z zewnątrz, jednocześnie umożliwiając pracownikom przekwalifikowanie się, pozyskanie nowych lub zwiększenie posiadanych uprawnień.

Podnoszenie kwalifikacji pracowników.

	GAZ-SYSTEM	Gas Storage Poland
Liczba przeprowadzonych godzin szkoleniowych i konferencji	131 157,20	13 706,25
Liczba pracowników biorących udział w szkoleniach	3 118 (liczba pracowników, którzy wzięli udział w przynajmniej jednym szkoleniu)	172 (uwzględniając rotację zatrudnienia w ciągu roku)
Liczba pracowników biorących udział w kursach językowych	315	43
Liczba pracowników podnoszących kompetencje w ramach różnych form nauczania (studia licencjackie, magisterskie, inżynierskie, studia podyplomowe, szkoła średnia)	68	17



4.1.7 Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami

[S1-5]

GAZ-SYSTEM nie określił szczegółowych celów ukierunkowanych na rezultaty związane z własnymi zasobami pracowniczymi na 2024 rok. Cele te zostaną określone w perspektywie średnioterminowej.

Kierunkowe cele GAZ-SYSTEM związane z wpływem w obszarze własnych zasobów pracowniczych określone zostały w aktualizacji Strategii oraz Polityce ESG opracowanych w 2024 roku. Pracownicy zaangażowani zostali w proces wyznaczenia celów i kierunków strategicznych oraz przygotowanie Polityki. Podczas warsztatów, które odbyły się we wrześniu 2024 r., wypracowano cele i działania. Pracownicy uczestniczyli także w badaniu podwójnej istotności, identyfikując istotne wpływy, ryzyka i szanse. Wzięli udział we wdrożeniu metodologii dotyczących ujawnień taksonomicznych i sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w ramach zespołów zadaniowych i grup roboczych.

Gas Storage Poland wyznaczył trzy zorientowane na rezultaty cele związane z własnymi zasobami pracowniczymi:

Cele Gas Storage Poland związane z własnymi zasobami pracowniczymi

Dla każdego zorientowanego na rezultaty i terminowego celu w zakresie własnych zasobów pracowniczych, który jednostka wyznaczyła na potrzeby oceny dokonywanych postępów, ujawnij:	Cel 1	Cel 2	Cel 3
a) opis związku między celem a założeniami polityki:	Minimalizacja rotacji pracowników - utrzymanie kompetencji w spółce	Rekrutacje zakończone przedłużeniem umów	Podnoszenie kompetencji pracowników
b) wyznaczony poziom docelowy, która ma zostać osiągnięta, w tym – w stosownych przypadkach – określ, czy cel ma charakter bezwzględny czy względny, a także wskaź jednostkę, w której mierzone będą postępy w jego realizacji:	Osiągnięcie poziomu spadkowego w stosunku do roku poprzedniego, optymalny poziom nie większy niż 10%	Zwiększenie ilości przeprowadzonych szkoleń	Zwiększenie liczby godzin szkoleniowych
c) zakres celu, uwzględniając działalność jednostki lub – w stosownych przypadkach – jej łańcuch wartości na wyższym lub niższym szczeblu, a także granice geograficzne:	Dla całej spółki jeden wspólny wskaźnik	Dla całej spółki jeden wspólny wskaźnik	Dla całej spółki jeden wspólny wskaźnik
d) wartość bazową i rok bazowy, względem których dokonuje się pomiaru postępów:	2023 9,4%	2023 77,78%	2023 65,01
e) okres, którego dotyczy dany cel, oraz – w stosownych przypadkach – wszelkie cele pośrednie lub tymczasowe:	2024 8,9%	2024 100%	2024 74,35
f) opis metod i znaczących założeń stosowanych przy wyznaczaniu celu, w tym – w stosownych przypadkach – wybrany scenariusz, źródła danych, dostosowanie do celów polityki na szczeblu krajowym, unijnym lub międzynarodowym, oraz sposób, w jaki założenia uwzględniają szerszy kontekst zrównoważonego rozwoju lub lokalną sytuację, w której mają miejsce wpływy:	$X : Y * 100$, gdzie X = liczba osób odchodzących z firmy, a Y = średniej liczbie osób zatrudnionych	% wskaźnik zawarcia umowy na czas określony po okresie próbnym zakończonym w 2024 roku	x : y, gdzie X- ilość godzin szkoleniowych bez ujęcia konferencji, y-przeciętne zatrudnienie w 2024 roku
g) czy cel zostały wyznaczone w oparciu o niezbitę dowody naukowe:	TAK oparty na faktach i definicji ogólnie przyjętej	TAK oparty na faktach i definicji ogólnie przyjętej	TAK oparty na faktach i definicji ogólnie przyjętej
h) czy i w jaki sposób zainteresowane strony brały udział w procesie wyznaczania celu:	Wskaźnik z ZSZ ISO	Wskaźnik z ZSZ ISO	Wskaźnik z ZSZ ISO
i) informacje o wszelkich zmianach w celu i powiązanych z nim miernikach lub w leżących u jego podstaw metodach pomiaru, znaczących założeniach, ograniczeniach, źródłach i procesach gromadzenia danych przyjętych w określonej perspektywie czasowej:	Wskaźnik z ZSZ ISO	Wskaźnik z ZSZ ISO	Wskaźnik z ZSZ ISO
j) informacje o uzyskiwanych wynikach w realizacji celu, w tym informacje na temat sposobu monitorowania i kontrolowania postępów w realizacji celu oraz wykorzystywanych miernikach, informacje wskazujące, czy postępy są zgodne z założeniami przedstawionymi w pierwotnym planie, a także wyniki analizy tendencji lub znaczących zmian w wynikach osiągniętych przez jednostkę w kontekście realizacji celu:	W 2024 roku analizy prowadzone rocznie	W 2024 roku analizy prowadzone rocznie	Bieżąca weryfikacja

4.1.8 Charakterystyka pracowników jednostki

[S1-6]

W poniższym zestawieniu prezentowane są podstawowe informacje o zatrudnieniu w spółkach GK GAZ-SYSTEM w 2024 r. Dane przedstawiają liczbę pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę w dniu 31 grudnia 2024 r.

Liczba pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę

	GAZ-SYSTEM	Gas Storage Poland	Łącznie
Suma wszystkich pracowników zatrudnionych na umowę o pracę:			
Kobiety	848	58	906
Mężczyźni	2584	101	2685
Razem	3432	159	3591
W tym tymczasowych:			
Umowa na czas określony/próbną	275	14	289
Umowa na zastępstwo	6	0	6

Stan na 31.12.2024 r.

Informacje o rotacji wśród osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę

	GAZ-SYSTEM	Gas Storage Poland	Łącznie
Liczba pracowników ogółem, którzy odeszli z jednostki w okresie sprawozdawczym	224	14	238
Wskaźnik rotacji	0,065	0,088	0,066

Stan na 31.12.2024 r.

Wskaźnik rotacji obliczono jako stosunek liczby osób odchodzących z pracy w 2024 roku oraz całkowitej liczby pracowników zatrudnionych w jednostce na koniec okresu sprawozdawczego tj. 31 grudnia 2024 roku. Wskaźnik rotacji dla całej Grupy w okresie sprawozdawczym wyniósł 6,6%.

Stan zatrudnienia w GK GAZ-SYSTEM na koniec okresu sprawozdawczego (tj. 31 grudnia 2024 roku) wyniósł 3 591 osób, w tym 3 432 osoby zatrudnione w GAZ-SYSTEM i 159 osób w Gas Storage Poland.

4.1.9 Charakterystyka osób niebędących pracownikami stanowiących własne zasoby pracownicze jednostki

[S1-7]

Liczba osób współpracujących z podmiotami w Grupie na podstawie umów innych niż umowa o pracę

	Łącznie	Osoby związane z jednostką umowami zatrudnienia	Osoby zapewnione przez jednostki prowadzące głównie działalność związaną z zatrudnieniem	kontrakty menadżerskie
GAZ-SYSTEM	11	6	0	5
Gas Storage Poland	6	6	0	-

Stan na 31.12.2024 r.

W GAZ-SYSTEM w 2024 r. zawarto 6 umów zlecenia oraz 5 kontraktów menadżerskich.

W Gas Storage Poland w oparciu o inną formę zatrudnienia pracowało 6 osób. Dane w tym zakresie są przekazywane przez spółki po raz pierwszy, zatem nie jest możliwe określenie wahań względem poprzedniego okresu sprawozdawczego.

Informację przedstawiono według stanu na 31 grudnia 2024 roku, jako liczbę zatrudnionych osób.

4.1.10 Zakres rokowań zbiorowych i dialogu społecznego

[S1-8]

Liczba pracowników objętych układami zbiorowymi pracy

	GAZ-SYSTEM	Gas Storage Poland
Liczba zatrudnionych pracowników	3432	159
Odsetek wszystkich pracowników objętych układami zbiorowymi pracy	100%	0%
Odsetek wszystkich pracowników objętych dialogiem społecznym	100%	100%

Stan na 31.12.2024 r.

W GAZ-SYSTEM obowiązuje zarejestrowany w Państwowej Inspekcji Pracy Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy.

4.1.11 Mierniki różnorodności

[S1-9]

W poniższym zestawieniu prezentowane są podstawowe informacje o zatrudnieniu w spółkach GK GAZ-SYSTEM w 2024 r. Dane przedstawiają liczbę pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę w dniu 31 grudnia 2024 r.

Liczba pracowników kadry kierowniczej najwyższego szczebla, zatrudnionych na podstawie umowy o pracę

	GAZ-SYSTEM			Gas Storage Poland			Grupa		
	Kobiety	Mężczyźni	Razem	Kobiety	Mężczyźni	Razem	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Liczba zatrudnionych osób w kadry kierowniczej najwyższego szczebla	20	38	58	8	8	16	28	46	74
Rozkład płci w ujęciu procentowym w kadry kierowniczej najwyższego szczebla	34%	66%	-	50%	50%	-	38%	62%	-

Stan na 31.12.2024 r.

W GAZ-SYSTEM kobiety stanowią 34% kadry kierowniczej najwyższego szczebla, podczas gdy w Gas Storage Poland odsetek ten dla obu płci jest na poziomie 50%. Odnosząc się do całej Grupy, kobiety stanowią 38% całej kadry dyrektorskiej.

Struktura wiekowa pracowników z uwzględnieniem płci

	GAZ-SYSTEM				Gas Storage Poland				Grupa			
	Kobiety	Mężczyźni	Razem	Udział %	Kobiety	Mężczyźni	Razem	Udział %	Kobiety	Mężczyźni	Razem	Udział %
Poniżej 30 lat	44	149	193	5,62%	4	15	19	11,94%	48	164	212	5,91%
Od 30 do 50 lat	631	1470	2101	61,22%	44	54	98	61,64%	675	1524	2199	61,23%
Powyżej 50 lat	173	965	1138	33,16%	10	32	42	26,42%	183	997	1180	32,86%
Razem	848	2584	3432	100,00%	58	101	159	100,00%	906	2 685	3591	100%

Stan na 31.12.2024 r.

Powyższa tabela obrazuje strukturę wiekową pracowników obu spółek. Z danych wynika, że najwięcej zatrudnionych (61,23%) to pracownicy w wieku 30-50 lat. Drugą grupą są pracownicy powyżej 50 roku życia, stanowią 32,86% wszystkich pracowników Grupy.

4.1.12 Adekwatna płaca

[S1-10]

W 2024 roku wszystkie osoby zatrudnione na umowę o pracę w GK GAZ-SYSTEM otrzymywały adekwatne wynagrodzenie zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami krajowymi określającymi definicje prawne adekwatnej płacy, godziwego wynagrodzenia i płac minimalnych.

4.1.13 Mierniki bezpieczeństwa i higieny pracy

[S1-14]

Liczba osób objętych systemem zarządzania BHP obejmuje własne zasoby pracownicze oraz osoby zatrudnione w oparciu o inne formy zatrudnienia zgodnie z ujawnieniem S1-6 i S1-7.

System zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy GK GAZ-SYSTEM

	GAZ-SYSTEM	Gas Storage Poland
Odsetek osób stanowiących własne zasoby pracownicze jednostki, które są objęte jej systemem zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy	100%	100%
Liczba pracowników i osób niebędących pracownikami stanowiących własne zasoby pracownicze jednostki	3443	164
Liczba osób objętych systemem zarządzania BHP opartym na wymogach prawnych lub uznanych normach bądź wytycznych	3443	164
Liczba osób objętych systemem zarządzania BHP, który poddano wewnętrznemu audytowi lub audytowi lub certyfikacji przez stronę zewnętrzną	1863	164
Liczba ofiar śmiertelnych	0	0
Łączna liczba godzin przepracowanych przez pracowników jednostki	5 669 302	268 009
Liczba wypadków związanych z pracą podlegających zgłoszeniu, którym ulegli pracownicy jednostki	13	1
Wskaźnik wypadków związanych z pracą podlegających zgłoszeniu	2,29	3,73
Łączna liczba godzin przepracowanych przez osoby niebędące pracownikami stanowiące własne zasoby pracownicze jednostki	0	4081,5
Liczba przypadków złego stanu zdrowia związanego z pracą podlegającego zgłoszeniu - w odniesieniu do pracowników	10	-
Liczba zgłoszonych przypadków złego stanu zdrowia związanego z pracą, które wykryto w okresie sprawozdawczym wśród osób, które w przeszłości należały do zasobów pracowniczych jednostki	1	-
Liczba dni straconych z powodu urazów związanych z pracą i ofiar śmiertelnych w wyniku wypadków związanych z pracą, z powodu złego stanu zdrowia związanego z pracą i ofiar śmiertelnych w wyniku złego stanu zdrowia, w odniesieniu do pracowników jednostki	658	0
Normy certyfikacji	PN-EN 45001:2018	PN-EN 45001:2018

Stan na 31.12.2024 r.

W GK GAZ-SYSTEM w okresie od stycznia do grudnia 2024 r. wśród zaistniałych zdarzeń odnotowano 14 zdarzeń uznanych za wypadek przy pracy.

Zdarzenia wypadkowe w GAZ-SYSTEM S.A.:

- ▶ potknięcia, poślizgnięcia, złego stąpnienia podczas poruszania się – 8 zdarzeń,
- ▶ obciążenia układu mięśniowo-szkieletowego – 1 zdarzenie,
- ▶ przytrzaśnięcia palca przez drzwiczki szafki – 1 zdarzenie,
- ▶ uderzenia w głowę – 1 zdarzenie,
- ▶ rozcięcia palca dłoni – 1 zdarzenie,
- ▶ uderzenia przez spadający przedmiot – 1 zdarzenie.

Przyczyny wypadków przy pracy:

niezachowanie wzmożonej ostrożności wymaganej w chwili wykonywania prac o zwiększonym zagrożeniu lub w utrudnionych warunkach inne niewymienione nieprawidłowości związane z eksploatacją czynnika materialnego

zdarzenie niezależne od pracodawcy lub pracownika, działanie osób trzecich lub zwierząt

niewłaściwe tempo pracy

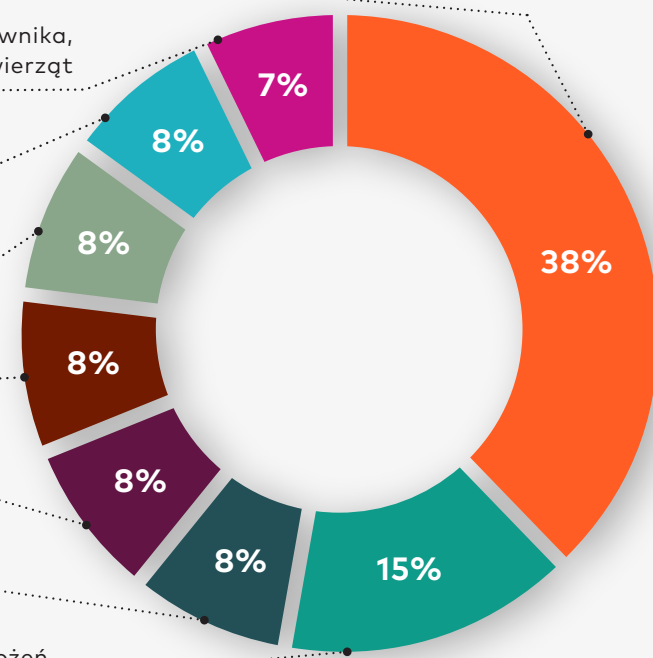
inne niewymienione nieprawidłowości związane z eksploatacją czynnika materialnego

inne przyczyny związane z zachowaniem się pracownika

niewłaściwe usytuowanie urządzeń na stanowisku pracy

niewłaściwa struktura przestrzenna czynnika materialnego

nieznajomość zagrożeń



GK GAZ-SYSTEM zbiera dane dotyczące różnych aspektów obszaru bezpieczeństwa pracy. W swojej działalności opiera się na regulacjach wewnętrznych oraz normach i standardach międzynarodowych, m.in. normie ISO 45001:2018.

Norma ISO 45001:2018 jest międzynarodową normą dotyczącą zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy. Określa wymagania względem ustanowienia, wdrożenia, utrzymywania i doskonalenia systemu zarządzania BHP w organizacji. Pomaga w identyfikacji, kontroli i minimalizowaniu ryzyka związanego z pracą, a także zapewnieniu bezpiecznego i zdrowego środowiska pracy.

Norma ISO 45001:2018 to:

- ▶ Systemowe podejście - systematycznego zarządzania działaniami,
- ▶ Identyfikacja i ocena ryzyka - identyfikacja zagrożeń i ocena ryzyka w celu skutecznej jego kontroli,
- ▶ Zapobieganie wypadkom - zapobieganie wypadkom przy pracy i chorobom zawodowy,
- ▶ Ciągłe doskonalenie - ciągłe monitorowanie i doskonalenie systemu zarządzania BHP,
- ▶ Zgodność z prawem – ciągłe monitorowanie i spełnianie wymagań prawnych dotyczących BHP,
- ▶ Międzynarodowy charakter - może ułatwić współpracę z innymi organizacjami i budować zaufanie do firmy.

Korzyści z wdrożenia ISO 45001:2018:

- ▶ Poprawa bezpieczeństwa i ochrona zdrowia pracowników,
- ▶ Zmniejszenie ryzyka wypadków i chorób zawodowych,
- ▶ Zwiększenie produktywności i efektywności,
- ▶ Budowanie zaufania interesariuszy,
- ▶ Spełnienie wymagań prawnych i unikanie kar,
- ▶ Większe zaangażowanie pracowników i lepsza kultura organizacyjna,
- ▶ Zintegrowanie systemu zarządzania BHP z innymi systemami zarządzania (np. jakością czy środowiskiem).

Liczba osób objęta Systemem Zarządzania BHP PN-ISO 45001:2018:

- ▶ GAZ-SYSTEM – 3443,
- ▶ Gas Storage Poland – 164.

Pomiar danych zatwierdzony został przez UDT CERT – jednostkę Urzędu Dozoru Technicznego, która certyfikowała system zarządzania BHP jako zgodny z normą PN-ISO 45001 w obu spółkach.

4.1.14 Mierniki równowagi między życiem zawodowym a prywatnym

[S1-15]

Wszyscy pracownicy spółek Grupy są uprawnieni do urlopu ze względów rodzinnych na podstawie polityki społecznej państwa.

Odsetek uprawnionych pracowników, którzy skorzystali z urlopu ze względów rodzinnych, w podziale na płeć

	Liczba pracowników ogółem / Liczba pracowników uprawnionych do korzystania z urlopu ze względów rodzinnych	Liczba uprawnionych pracowników, którzy skorzystali z urlopu ze względów rodzinnych	Odsetek pracowników uprawnionych do urlopu ze względów rodzinnych	Odsetek uprawnionych pracowników, którzy skorzystali z urlopów ze względów rodzinnych
Kobiety	906	53	100%	5,85%
Mężczyźni	2685	116	100%	4,32%
Razem	3591	169	100%	8,83%

Stan na 31.12.2024 r.

Pracownicy uprawnieni do urlopu ze względów rodzinnych to pracownicy objęci przepisami, polityką organizacyjną, porozumieniami, umowami lub układami zbiorowymi pracy, które zawierają uprawnienia do urlopu ze względów rodzinnych, którzy to pracownicy poinformowali jednostkę o swoim uprawnieniu lub jednostka o nim wie.

Odsetek pracowników uprawnionych do urlopu ze względów rodzinnych - obliczany jest jako stosunek liczby pracowników uprawnionych do takiego urlopu (licznik), do liczby pracowników ogółem (mianownik). Przyjęto liczbę pracowników uprawnionych na dzień 31 grudnia 2024 roku.

Odsetek uprawnionych pracowników, którzy skorzystali z urlopu ze względów rodzinnych - obliczany jest jako stosunek liczby uprawnionych pracowników, którzy faktycznie skorzystali z urlopu ze względów rodzinnych (licznik) do całkowitej liczby pracowników uprawnionych (mianownik). Wyrażono go w procentach i ujawniono w podziale ze względu na płeć pracowników. Przyjęto liczbę pracowników na dzień 31 grudnia 2024 roku sprawozdawczego.

4.1.15 Mierniki wynagrodzeń (luka płacowa i całkowite wynagrodzenie)

[S1-16]

Luka płacowa

	Luka płacowa między kobietami a mężczyznami
Wszyscy pracownicy GAZ-SYSTEM	-8,5%
Wszyscy pracownicy Gas Storage Poland	-9,9%

Stan na 31.12.2024 r.

Luka płacowa została obliczona jako stosunek różnicy pomiędzy średnim godzinowym wynagrodzeniem mężczyzn i kobiet do średniego godzinowego wynagrodzenia mężczyzn i została wyrażona w %. Gdy wskaźnik ten przyjmuje wartość ujemną, oznacza to lukę płacową na korzyść kobiet i taka sytuacja występuje w GAZ-SYSTEM i Gas Storage Poland.

4.1.16 Incydenty, skargi i poważne wpływy na przestrzeganie praw człowieka

[S1-17]

W okresie sprawozdawczym nie zgłoszono incydentów dotyczących naruszeń praw człowieka (w tym przypadków dyskryminacji czy molestowania).



ESRS S3: DOTKNIĘTE SPOŁECZNOŚCI

4.2.1 Interesy i opinie zainteresowanych stron

[S3 SBM-2]

Społeczna odpowiedzialność to integralny element działalności GAZ-SYSTEM wpisany w model biznesowy i strategię spółki. Spółka realizuje go poprzez budowanie trwałych relacji z partnerami biznesowymi oraz pełnienie roli dobrego sąsiada na terenach, gdzie prowadzone są inwestycje lub jest zlokalizowana infrastruktura do przesyłu gazu. Współpraca ze społecznościami lokalnymi stanowi jeden z celów i kierunków strategicznych GAZ-SYSTEM i ma bezpośredni wpływ na prowadzenie działalności biznesowej w zakresie inwestycji i eksploatacji infrastruktury. GAZ-SYSTEM w Polityce ESG w ramach celu biznesowego 4.3 *Współpraca ze społecznościami lokalnymi* uwzględnił oczekiwania i potrzeby społeczności lokalnych.

4.2.2 Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i z modelem biznesowym

[S3 SBM-3]

Istotne wpływy, ryzyka i szanse związane z dotkniętymi społecznościami zostały zidentyfikowane w procesie badania podwójnej istotności, w zakresie podtematów: prawa gospodarcze, społeczne i kulturalne.

Określono społeczności, z którymi Grupa ma bezpośredni lub pośredni kontakt poprzez bieżącą lub planowaną działalność:

- ▶ mieszkańcy, właściciele nieruchomości, przez które przebiega infrastruktura lub na których zlokalizowane są inwestycje,
- ▶ wspólnoty, samorzędy i organizacje zamieszkujące lub pracujące na terenach, na których realizowana jest inwestycja, przez które przebiega infrastruktura lub z nimi bezpośrednio sąsiaduje.

Wpływ na dotknięte społeczności wynika bezpośrednio z modelu biznesowego. Faktyczne wpływy GK GAZ-SYSTEM na dotknięte społeczności związane są z działalnością spółek - przesyłem i magazynowaniem gazu. Wpływy mają charakter systemowy i wymiar zarówno pozytywny, jak i negatywny.

Lista zidentyfikowanych istotnych wpływów pozytywnych i negatywnych

Lp.	Podtemat oceny istotności	Wpływ faktyczny/potencjalny	Typ IRO	Lokalizacja w łańcuchu wartości	Opis IRO	Perspektywa czasowa
1	S3 - Prawa gospodarcze, społeczne i kulturalne społeczności	Faktyczny	Negatywny wpływ	Operacje własne	Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Gospodarki z dnia 26 kwietnia 2013 r. w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać sieci gazowe i ich usytuowanie (Dz.U. z 2013 r., poz. 640), wzdłuż gazociągu ustanawiana jest strefa kontrolowana. W strefie tej nie należy wznosić obiektów budowlanych, urządzać stałych składów i magazynów oraz podejmować działań mogących spowodować uszkodzenia gazociągu podczas jego użytkowania. Szerokość strefy kontrolowanej jest zależna między innymi od średnicy gazociągu. Ograniczenia wynikające z Rozporządzenia mogą negatywnie wpływać na możliwości wykorzystania i wartość działek. Budowa obiektów naziemnych, takich jak np. stacje pomiarowe, węzły gazowe, zespoły zaporowo-upustowe wiąże się z wywłaszczeniami na rzecz Skarbu Państwa.	Krótkoterminowa
2	S3 - Prawa gospodarcze, społeczne i kulturalne społeczności	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Efektem budowy gazociągów/ów będzie zwiększenie bezpieczeństwa i niezawodności przesyłu gazu lokalnie, a w skali kraju zwiększenie zdolności przesyłowych i stopnia dywersyfikacji źródeł gazu ziemnego.	Krótkoterminowa
3	S3 - Prawa gospodarcze, społeczne i kulturalne społeczności	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Projekty budowlane mogą tworzyć nowe miejsca pracy w lokalnych społecznościach, co wspiera ich rozwój ekonomiczny.	Krótkoterminowa

Nie zidentyfikowano istotnych ryzyk i szans. Spółki nie identyfikują szczególnie narażonych grup dotkniętych społecznością. Wśród pozytywnych wpływów będących wynikiem działalności spółek należy wskazać umożliwienie dostępu do infrastruktury gazowej, zapewnienie bezpieczeństwa energetycznego i stabilnych dostaw, tworzenie nowych miejsc pracy, działalność dobroczynną i edukacyjną, a także wpływy do budżetu gmin z tytułu podatku od nieruchomości.

4.2.3 Polityki związane z dotkniętymi społecznościami

[S3-1]

W swoich działaniach GK GAZ-SYSTEM nie ma wpływu na ludy rdzenne, które nie występują na terenie Polski. Relacje ze społecznościami lokalnymi znajdują swoje uregulowanie w poniższych dokumentach funkcjonujących w spółkach GK GAZ-SYSTEM:

GAZ-SYSTEM

- ▶ Kodeks etyki,
- ▶ Polityka praw człowieka,
- ▶ Wytyczne w sprawie realizacji działań komunikacyjnych dla kierowników projektów, opiekunów zadań oraz innych osób odpowiedzialnych za nadzorowanie inwestycji, zadań i przyłączeń,
- ▶ Regulamin działalności sponsoringowej,
- ▶ Regulamin działalności dobroczynnej,
- ▶ Regulamin wolontariatu pracowniczego,
- ▶ Regulamin programu grantowego Fundusz Naturalnej Energii,
- ▶ Procedura zgłaszania naruszeń prawa, ujawniania nadużyć i ochrony sygnalistów.

GAS STORAGE POLAND

- ▶ Kodeks etyki,
- ▶ Regulamin działalności sponsoringowej,
- ▶ Procedura zgłaszania naruszeń prawa, ujawniania nadużyć i ochrony sygnalistów.

GAZ-SYSTEM

Kodeks etyki

Jedną z wartości GAZ-SYSTEM zawartą w *Kodeksie etyki* jest społeczna odpowiedzialność. Spółka realizuje swoje cele biznesowe zgodnie z zasadami zrównoważonego rozwoju, współpracując z różnymi grupami interesariuszy, szanując otoczenie społeczne i środowisko naturalne. Szczególną uwagę przykładana się do przekazywania wszelkich potrzebnych informacji na temat działalności, prowadzonych inwestycji oraz ich wpływu na otoczenie. Kolejnym aspektem wynikającym z *Kodeksu etyki* jest zobowiązanie wspierania grup społecznych i organizacji działających w rejonach aktywności biznesowej spółki. Formy wsparcia zostały uregulowane w stosownych dokumentach opisanych poniżej. Kodeks etyki został szerzej opisany w rozdziale dotyczącym ujawnienia G1-1.

Polityka praw człowieka

Polityka praw człowieka przedstawia zaangażowanie spółki w obszarze poszanowania i przestrzegania praw człowieka oraz jej zobowiązanie do prowadzenia działalności, która przyczynia się do poszanowania i ochrony praw leżących u podstaw istnienia sprawiedliwego i demokratycznego społeczeństwa.

GAZ-SYSTEM wyraża pełne poszanowanie dla wolności oraz praw człowieka i obywatela zgodnie z:

- ▶ Konstytucję RP,
- ▶ Kartę Narodów Zjednoczonych,
- ▶ Powszechną Deklarację Praw Człowieka,
- ▶ Międzynarodowym Paktem Praw Obywatelskich i Politycznych,
- ▶ Międzynarodowym Paktem Praw Gospodarczych, Społecznych i Kulturalnych.

Spółka angażuje się w dialog z lokalnymi społecznościami w celu zrozumienia ich potrzeb i prowadzi działalność z poszanowaniem prawa własności. Realizowane inwestycje są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa. Właściciele gruntów oraz społeczności lokalne dotknięte działalnością spółki są informowani o podejmowanych działaniach i mają możliwość zgłaszania swoich uwag.

Polityka została szczegółowo opisana w ramach ujawnienia S1 -1.

Wytyczne w sprawie realizacji działań komunikacyjnych dla kierowników projektów, opiekunów zadań oraz innych osób odpowiedzialnych za nadzorowanie inwestycji, zadań i przyłączeń

Wytyczne powstały w celu uregulowania i ujednolicenia sposobu wykonywania działań komunikacyjnych podejmowanych przez GAZ-SYSTEM i podwykonawców w ramach realizowanych inwestycji. Dokument zawiera zbiór wytycznych komunikacyjnych dotyczących:

- ▶ inwestycji kluczowych i strategicznych,
- ▶ pozostałych inwestycji (niekluczowych), zadań remontowych i modernizacyjnych,

- ▶ przyłączenia nowych podmiotów,
- ▶ innych zadań przy realizacji których występują interakcje ze społecznościami lokalnymi, samorządami oraz właścicielami nieruchomości.

Integralną częścią regulacji są m.in. załączniki z wytycznymi dla wykonawców dokumentacji projektowej, wykonawców robót budowlanych, wykonawców nadzoru inwestorskiego oraz podmiotu przyłączanego.

Stosowanie Wytycznych ma na celu zapewnienie ciągłości i spójności komunikacji pomiędzy spółką, współpracującymi z nią podmiotami oraz społecznościami lokalnymi.

Wytyczne stanowią załącznik do umów zawieranych z wykonawcami. Spółka zapewnia szkolenia komunikacyjne, podczas których omawiane są zasady współpracy ze społecznościami lokalnymi.

Jednostką odpowiedzialną za realizację Wytycznych jest Pion Komunikacji Korporacyjnej i Marketingu.

Regulamin działalności sponsoringowej

Regulamin określa zasady prowadzenia działalności sponsoringowej w spółce. Celem działań sponsoringowych GAZ-SYSTEM jest budowanie zaufania i dobrych relacji ze społecznościami lokalnymi na terenach planowanych i prowadzonych inwestycji oraz prac remontowych. Działalność sponsoringowa spółki wspiera budowę świadomości odbiorców o realizowanych inwestycjach i projektach. Spółka angażuje się sponsoringowo w projekty lokalne, regionalne, ogólnopolskie i międzynarodowe.

Obszary wspierane w ramach działalności sponsoringowej to:

- ▶ Działalność społeczna – wydarzenia wspierające społeczności lokalne;
- ▶ Inicjatywy proekologiczne – edukacja proekologiczna, w tym m.in. kampanie informacyjne oraz projekty lokalne w zakresie ochrony przyrody;
- ▶ Nauka i edukacja – przedsięwzięcia naukowe, w tym m.in. współpraca z uczelniami, konferencje naukowe, sympozja, konkursy edukacyjne dla dzieci i młodzieży;
- ▶ Wydarzenia gospodarcze i branżowe – w szczególności konferencje i kongresy, fora gospodarcze i projekty zrzeszające przedstawicieli branży energetycznej oraz partnerów biznesowych;
- ▶ Kultura i sztuka – przedsięwzięcia kulturalne i artystyczne w tym m.in. koncerty, wystawy, filmy, produkcje audiowizualne i audialne, ochrona dóbr kultury i zabytków, inicjatywy upowszechniające kulturę;
- ▶ Sport i kultura fizyczna – projekty szczególnie uwzględniające aktywizację ruchową dzieci i młodzieży oraz społeczności lokalnych, a także wspierające sport amatorski.

Działalność sponsoringowa finansowana jest z części budżetu spółki, której dysponentem jest Dyrektor Pionu Komunikacji Korporacyjnej i Marketingu. Za koordynację działań sponsoringowych odpowiedzialny jest Dział Sponsoringu Społecznego i CSR w Pionie Komunikacji Korporacyjnej i Marketingu. Corocznie sporządzany jest plan sponsoringowy, który obejmuje budżet na działalność sponsoringową w podziale na obszary wraz z przewidzianą rezerwą, założenia działalności sponsoringowej oraz prognozowany poziom efektywności sponsoringu.

Plan przedkładany jest do zatwierdzenia Członkowi Zarządu nadzorującemu Pion Komunikacji Korporacyjnej i Marketingu w terminie do końca roku poprzedzającego.

Wzór formularza wniosku sponsoringowego znajduje się na stronie internetowej GAZ-SYSTEM www.gaz-system.pl

Regulamin działalności dobroczynnej

Celem działalności dobroczynnej GAZ-SYSTEM jest pomoc organizacjom i instytucjom działającym na rzecz potrzebujących, budowanie pozytywnych relacji z otoczeniem oraz budowanie wizerunku spółki, jako przedsiębiorstwa odpowiedzialnego społecznie. Realizując politykę dobroczynności, spółka współpracuje z instytucjami i organizacjami, które posiadają odpowiednie kompetencje, dobre przygotowanie merytoryczne, wysoką sprawność organizacyjną oraz cieszą się w swoich środowiskach wysokim zaufaniem społecznym.

Obszary wsparcia w zakresie działalności dobroczynnej:

- ▶ Bezpieczeństwo – wsparcie działań i instytucji odpowiedzialnych za szeroko pojęte bezpieczeństwo, w tym wsparcie inicjatyw podnoszących bezpieczeństwo: publiczne, państwa, bezpieczeństwo i higienę pracy, przeciwpożarowe, zdrowia,
- ▶ Edukacja – wsparcie organizacji działających na rzecz nauki, edukacji, oświaty i wychowania, kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji, podtrzymywania tradycji narodowej, ośrodków polonijnych,
- ▶ Działania charytatywne – wsparcie organizacji zajmujących się pomocą osobom w trudnej sytuacji życiowej, osobom niepełnosprawnym lub działaniami na rzecz ochrony i promocji zdrowia,

- ▶ Inicjatywy lokalne – wsparcie organizacji działających na rzecz dobra wspólnego i rozwoju lokalnych społeczności oraz realizujących projekty na rzecz wzmocnienia społeczeństwa obywatelskiego.

Regulamin określa podstawowe założenia działalności dobroczynnej spółki, wskazuje szczegółowe zasady dotyczące przyjmowania i rozpatrywania wniosków o udzielenie darowizn, kształtowania polityki dobroczynnej, a także zapewnienia spójności, przejrzystości i podziału odpowiedzialności przy realizacji zadań dotyczących tego obszaru. Działalność dobroczynna jest koordynowana, realizowana i monitorowana w Pionie Komunikacji Korporacyjnej i Marketingu oraz opiniowana przez Zespół ds. Dobroczynności.

Wzór wniosku o udzielenie darowizny znajduje się na stronie internetowej GAZ-SYSTEM www.gaz-system.pl

Regulamin wolontariatu pracowniczego

Regulamin określa założenia i zasady funkcjonowania wolontariatu pracowniczego w GAZ-SYSTEM, którego głównym celem jest budowanie kapitału społecznego poprzez współpracę pracowników spółki w charakterze wolontariuszy.

Regulamin wskazuje kluczowe obszary działalności wolontariuszy:

1. Edukacja ekologiczna i ochrona środowiska naturalnego,
2. Wsparcie inicjatyw lokalnych,
3. Pomoc społeczna,
4. Edukacja dzieci i młodzieży.



Pracownicy mogą angażować się na rzecz społeczności lokalnych poprzez realizację działań w 3 formach:

- ▶ programu grantowego „Razem możemy więcej” – inicjatywa bazująca na pomysłowości pracowników realizowana w formule konkursowej – praca zespołowa,
- ▶ programu akcyjnego „Energia do działania” – skierowanego do pracowników, którzy są zaangażowani w długofalową współpracę wolontariacką – praca indywidualna,
- ▶ wolontariat indywidualny – w ciągu roku kalendarzowego pracownik może wykorzystać do 8 godzin czasu pracy na zadania związane z wolontariatem pracowniczym.

Za koordynację obszaru wolontariatu pracowniczego odpowiada Dział Sponsoringu Społecznego i CSR w Pionie Komunikacji Korporacyjnej i Marketingu.

Regulamin programu grantowego Fundusz Naturalnej Energii

Fundusz Naturalnej Energii jest innowacyjnym programem grantowym, w ramach którego spółka buduje trwałe relacje ze społecznościami lokalnymi w regionach realizowanych inwestycji. Celem programu jest wsparcie m.in. samorządów, placówek oświatowych oraz organizacji pozarządowych w realizacji lokalnych, autorskich pomysłów na rzecz ochrony środowiska, przeciwdziałania zmianie klimatu i jej skutkom oraz edukacji ekologicznej, zwiększenia wiedzy i świadomości w zakresie zrównoważonego rozwoju. Liczba przyznanych grantów każdego roku uzależniona jest od budżetu przeznaczanego przez organizatora programu na ten cel. Wysokość pojedynczego dofinansowania wynosi maksymalnie 15.000 zł. W Regulaminie określono zasady aplikowania oraz rozliczania

zrealizowanych inicjatyw. Za koordynację programu odpowiada Dział Sponsoringu Społecznego i CSR w Pionie Komunikacji Korporacyjnej i Marketingu.

Informacje o uruchomieniu programu grantowego wraz z Regulaminem umieszczone są na stronie internetowej GAZ-SYSTEM www.gaz-system.pl

Procedura zgłaszania naruszeń prawa, ujawniania nadużyć i ochrony sygnalistów

Procedura umożliwia zgłaszania nadużyć osobom niebędącym pracownikami spółki, w tym przedstawicielom społeczności lokalnych i organizacjom społecznym. Szczegóły dotyczące sposobu i kanałów zgłaszania naruszeń zostały szczegółowo opisane w ramach ujawnienia G1-1.

GAS STORAGE POLAND

Kodeks etyki

Kodeks etyki wyznacza wartości i ideały etyczne stanowiące źródło zasad i norm codziennego postępowania, do których poszanowania zobowiązani są wszyscy pracownicy spółki. Przestrzeganie postanowień *Kodeksu* przez pracowników ma się przyczynić do budowania silnej kultury organizacyjnej spółki w oparciu o fundamentalne zasady etycznego postępowania.

W odniesieniu do społeczności lokalnych *Kodeks etyki* wskazuje zasady etyczne w dialogu ze społecznościami lokalnymi. Działalność Gas Storage Poland opiera się na zasadach obopólnych korzyści wszystkich partnerów gospodarczych i społecznych. Spółka dba o interes społeczny i bezpieczeństwo społeczności lokalnych.

Kodeks został szczegółowo opisany w ramach ujawnienia G1-1.

Regulamin działalności sponsoringowej

Regulamin określa założenia prowadzenia działalności sponsoringowej w spółce. Zgodnie z założeniami Regulaminu podstawą działalności sponsoringowej spółki jest budowanie świadomości społecznej na temat realizowanych zadań, kreowanie wizerunku spółki jako podmiotu odpowiedzialnego społecznie oraz wsparcie społeczności lokalnych w realizacji ich pomysłów i inicjatyw. Gas Storage Poland dąży do uzyskania akceptacji dla prowadzonej działalności oraz budowanie zaufania społecznego i dobrych relacji sąsiedzkich.

Działania sponsoringowe obejmują projekty o zasięgu lokalnym, regionalnym, krajowym i międzynarodowym i adresowane są do społeczności lokalnych, administracji publicznej, otoczenia i partnerów biznesowych spółki. Obszary wsparcia obejmują:

1. Działalność społeczną – zaangażowanie i integrację społeczną, promocję zdrowia, norm BHP i ppoż.,
2. Inicjatywy proekologiczne – kampanie informacyjne, konkursy proekologiczne,
3. Naukę i edukację – konferencje, współpraca uczelni, prace naukowe i konkursy edukacyjne,
4. Wydarzenia gospodarcze i branżowe – konferencje, sympozja, udział w forach gospodarczych i projektach zrzeszających przedstawicieli branży energetycznej i partnerów biznesowych,
5. Kulturę i sztukę – wystawy, filmy, przedsięwzięcia kulturalne i artystyczne,
6. Sport i kulturę fizyczną – promocja zdrowia i kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży, wsparcie sportu amatorskiego.

Za koordynację obszaru odpowiedzialny jest Dział Komunikacji. Roczny plan działań sponsoringowych przyjmuje Zarząd spółki, a zatwierdza Rada Nadzorcza spółki.

W Gas Storage Poland regulacje związane z działaniami sponsoringowymi nawiązują do normy społecznej odpowiedzialności ISO 14001.

4.2.4 Procesy współpracy w zakresie wpływów z dotkniętymi społecznościami

[S3-2]

Współpraca z dotkniętymi społecznościami jest ważnym elementem budowania odpowiedzialności społecznej i dbałości zarówno o interesy przedsiębiorstwa, jak i lokalnych społeczności. Uwzględnienie opinii mieszkańców prowadzi do lepszego zrozumienia ich potrzeb i obaw, co w efekcie sprzyja budowaniu zaufania i akceptacji dla realizowanych działań.

Grupa identyfikuje, ocenia i zarządza potencjalnymi lub rzeczywistymi wpływami, które jej działalność może mieć na społeczności, oraz uwzględnia opinie tych społeczności w swoich decyzjach. Planowane i podejmowane działania w ramach współpracy ze społecznościami lokalnymi mają na celu minimalizację negatywnych wpływów i stanowią element dialogu społecznego prowadzonego z mieszkańcami, ich przedstawicielami zrzeszonymi w organizacjach pozarządowych i wspólnotach oraz przedstawicielami władzy samorządowej i instytucjami, które swoim zasięgiem obejmują lokalizacje objęte działalnością Grupy. Współpraca ze społecznościami lokalnymi prowadzona jest w sposób ciągły, na wszystkich etapach realizacji projektu lub procesu biznesowego.

GK GAZ-SYSTEM prowadzi dialog z dotkniętymi społecznościami na wszystkich etapach realizacji inwestycji: projektowym, realizacji i eksploatacji.

W 2024 roku GAZ-SYSTEM zorganizował cykl spotkań informacyjno-konsultacyjnych adresowanych do mieszkańców 31 gmin, położonych na trasie projektowanego gazociągu DN1000 Wronów-Rozwadów-Strachocina. Uczestniczyło w nich ponad 530 osób i złożono 59 pisemnych wniosków. Większość wniosków dotyczyła lokalnej zmiany trasy i próśb o przekazanie dodatkowych informacji. W dokumentacji projektowej uwzględniono 80% spośród 35 zgłoszonych uwag dotyczących przebiegu trasy.

Podobne spotkania informacyjno-konsultacyjne w 2024 roku były przeprowadzone dla projektowanych gazociągów:

- ▶ DN400 Mory-Reguły,
- ▶ DN400 Karczew-Gassy,
- ▶ DN500 Wola Karczewska-Karczew,
- ▶ DN500 Skoczów-Komorowice-Oświęcim etap IV a i IV b.

Spółka uwzględnia również opinie i wnioski w trakcie eksploatacji systemu przesyłowego. Mogą one dotyczyć np. wydawania uzgodnień dla inwestycji obcych i roszczeń z tytułu funkcjonowania istniejącej infrastruktury.

W 2024 roku Gas Storage Poland zakończył projekt pn. „Ograniczenie hałasu generowanego przez instalację napowierzchniową KPMG Kosakowo”. Projekt realizowany był w latach 2023-2024. Jego efektem jest realna poprawa klimatu akustycznego poprzez ograniczenie hałasu generowanego przez instalację napowierzchniową KPMG Kosakowo.

W ramach działań CSR (Corporate Social Responsibility) spółka wdrożyła projekty modernizacyjne KPMG Mogilno i KPMG Kosakowo, które oprócz wymiaru ekonomicznego miały wpływ na ochronę środowiska.

Osobą odpowiedzialną za procesy współpracy ze społecznościami lokalnymi w GAZ-SYSTEM jest Dyrektor Pionu Komunikacji Korporacyjnej i Marketingu. W Gas Storage Poland za działania sponsoringowe oraz współpracę z interesariuszami odpowiedzialny jest Dyrektor Biura Zarządu i Obsługi Prawnej.

Jednostka nie przeprowadziła oceny skuteczności realizacji inwestycji pod kątem relacji z dotkniętymi społecznościami. W zakresie współpracy podejmowanej ze społecznościami szczególnie narażonymi na wpływ GK GAZ-SYSTEM prowadzi dialog na tożsamy sposób, jak wskazane powyżej. Grupa nie identyfikuje ludów rdzennych, na które może wywierać wpływ swoją działalnością operacyjną.



4.2.5 Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez dotknięte społeczności

[S3-3]

W przypadku wystąpienia istotnego negatywnego wpływu na dotknięte społeczności GK GAZ-SYSTEM podejmuje działania dopasowywane indywidualnie do sytuacji oraz jej rodzaju. Kluczowe w tym procesie jest prawidłowe zidentyfikowanie i ocena skutków (szczegółowa analiza wpływu oraz ocena skali i charakteru negatywnego wpływu) oraz integralne elementy procedury:

- ▶ transparentna komunikacja z dotkniętymi społecznościami i innymi podmiotami,
- ▶ uwzględnienie perspektyw społeczności w planowaniu środków naprawczych,
- ▶ opracowanie planu naprawczego,
- ▶ dialog z dotkniętymi społecznościami,
- ▶ ustalanie odpowiedzialności i mechanizmów monitorowania postępów,
- ▶ zapewnienie zgodności działań z przepisami krajowymi,
- ▶ wdrożenie środków naprawczych,
- ▶ monitorowanie i ewaluacja (ocena skuteczności podjętych działań),
- ▶ zapobieganie przyszłym szkodom,
- ▶ zastosowanie nowoczesnych technologii.

Procesy naprawcze

Odpowiedzialne podejście do procesów naprawczych jest kluczowe w budowie zaufania społecznego oraz długoterminowego, zrównoważonego rozwoju jednostki i społeczności, na które oddziałuje.

W sytuacjach wymagających zastosowania środków zaradczych spółka współpracując z organami samorządowymi, a te z lokalną społecznością, komunikując o podejmowanych działaniach oraz ich wynikach. Obowiązkiem GAZ-SYSTEM jest przywrócenie terenów inwestycji do stanu przed rozpoczęciem budowy. Zakres działań naprawczych podejmowanych przez spółkę obejmuje naprawę dróg, wałów rzecznych, wykonanie nasadzeń kompensacyjnych. Zdarza się, że konieczne jest przeprowadzenie procesu mediacji, którego celem jest wyjaśnienie zaistniałej sytuacji i osiągnięcie porozumienia z przedstawicielami dotkniętych społeczności. GAZ-SYSTEM korzysta z usług profesjonalnych mediatorów między innymi w zakresie:

- ▶ konsultowania materiałów kierowanych do społeczności lokalnych,
- ▶ przygotowania do udziału w sesjach konfliktowych,
- ▶ moderowania spotkań grupowych z mieszkańcami,
- ▶ udziału jako obserwator w spotkaniach z mieszkańcami i przygotowanie wniosków podsumowujących,
- ▶ prowadzenia mediacji z właścicielami nieruchomości dotyczących uzyskania zgody na wejście w teren (rozpoczęcia prac) oraz wzajemnego wyjaśnienia stanowisk.

GAZ-SYSTEM zdecydowaną większość swoich inwestycji prowadzi w oparciu o specustawę gazową, która ma na celu przyspieszenie realizacji strategicznych inwestycji w sektorze gazowym, w tym budowy gazociągów. Proces odszkodowawczy na podstawie specustawy gazowej, czyli ustawy z dnia 24 kwietnia 2009 r. o inwestycjach w zakresie terminalu regazyfikacyjnego skroplonego gazu ziemnego w Świnoujściu, reguluje kwestie odszkodowań związanych z budową i eksploatacją gazociągów.

Odszkodowania te przysługują osobom, których nieruchomości zostały naruszone w związku z realizacją inwestycji, na przykład w wyniku wyłączenia lub ograniczenia sposobu korzystania z nieruchomości.

Kanały zgłaszania wątpliwości

Społeczności lokalne mogą zgłaszać swoje wątpliwości podczas odbywających się konsultacji z mieszkańcami lub do swoich reprezentantów, którzy podejmują rozmowy z przedstawicielami spółek Grupy. Społeczności mogą także zgłaszać swoje opinie lub wątpliwości poprzez kanały zgłaszania nieprawidłowości w ramach Procedury zgłaszania nieprawidłowości opisanej w ramach ujawnienia G1-1.

Rozpoznanie zgłoszonych skarg odbywa się z zachowaniem poufności oraz z poszanowaniem praw do prywatności i ochrony danych.

Jeśli w ramach procesu inwestycyjnego przewidziane są konsultacje społeczne informacja o nich jest publicznie ogłaszana. Możliwy jest również bezpośredni kontakt z kierownikami projektów. Informacje otrzymane w ramach konsultacji społecznych oraz poprzez kanały zgłaszania nieprawidłowości są analizowane i rozpatrywane przez odpowiednie jednostki merytoryczne.

Grupa dotychczas nie przeprowadziła oceny skuteczności wskazanych kanałów. Nie prowadzono oceny czy dotknięte społeczności są świadome struktur lub procesów i czy mają do nich zaufanie.

Rodzaje skarg, które wpłynęły do GAZ-SYSTEM w 2024 roku:

- ▶ Skargi dotyczące lokalizacji i przebiegu inwestycji,
- ▶ Hałas i uciążliwość związane z infrastrukturą towarzyszącą,

- ▶ Obawy mieszkańców o nadmierny transport sprzętu ciężkiego w ich sąsiedztwie w trakcie realizacji inwestycji,
- ▶ Zniszczenie dróg dojazdowych,
- ▶ Ograniczenia w korzystaniu z przestrzeni (m.in. pola, drogi, lasu, plaży),
- ▶ Skargi środowiskowe i dotyczące ochrony przyrody,
- ▶ Odwołania od decyzji odszkodowawczych,
- ▶ Ograniczenia w dostępie do łowisk i terenów połowowych,
- ▶ Uszkodzenia sprzętu rybackiego i kolizje z infrastrukturą,
- ▶ Obawy o negatywny wpływ budowy i eksploatacji gazociągu na ekosystem morski, co może przekładać się na zmniejszenie zasobów rybnych.

4.2.6 Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na dotknięte społeczności oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z tymi społecznościami oraz skuteczność tych działań

[S3-4]

GK GAZ-SYSTEM podejmuje działania, które mogą zapobiegać negatywnym wpływom na dotknięte społeczności, uwzględniając ich potrzeby i wpływ na środowisko. Spółki Grupy dążą do zmniejszenia swojego negatywnego oddziaływania poprzez wzmacnianie zaufania społecznego. Współpraca z interesariuszami oraz planowanie inwestycji pozwala na osiągnięcie długoterminowych celów środowiskowych i społecznych. GAZ-SYSTEM realizuje ambitny plan inwestycyjny, który przyczynia się do rozwoju społeczności lokalnych i zwiększa bezpieczeństwo energetyczne regionu.

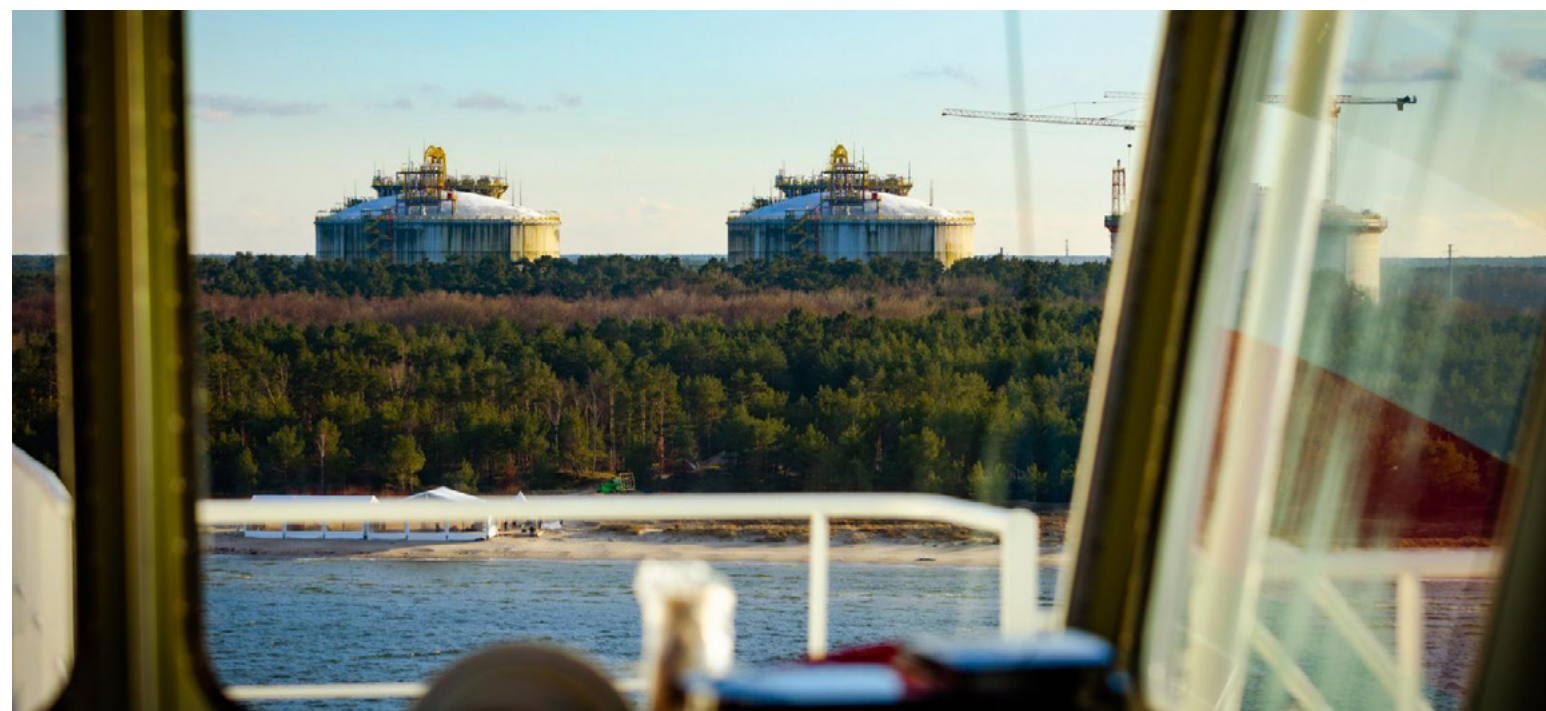
Prowadzone inwestycje podnoszą stopień bezpieczeństwa i niezawodności istniejącej infrastruktury, a także wzmacniają bezpieczeństwo energetyczne regionów i kraju. Realizacja tych przedsięwzięć generuje szereg możliwości rozwojowych dla lokalnych społeczności. W 2024 roku spółka w ramach podatku od nieruchomości przekazała do budżetów gmin w całym kraju łącznie ponad 437 milionów złotych.

Przykładami działań dotyczących zapobiegania negatywnym wpływom są m.in.

GAZ-SYSTEM

- ▶ cykl spotkań z samorządami i podmiotami zainteresowanymi przebiegiem inwestycji – np. z Lasami Miejskimi w trakcie projektowania trasy przebiegu Gazociągu Warszawskiego czy Nadleśnictwem Celejów w procesie opracowywania Gazociągu Wola Karczewska - Karczew,
- ▶ cykl spotkań informacyjno-konsultacyjnych dla mieszkańców 31 gmin położonych na trasie projektowanego gazociągu DN1000 Wronów-Rozwadów-Strachocina. Uczestniczyło w nich ponad 530 osób i złożono 59 pisemnych wniosków. Większość z nich dotyczyła lokalnej zmiany trasy i przekazania dodatkowych informacji. W dokumentacji projektowej uwzględniono 80% spośród 35 zgłoszonych uwag dotyczących przebiegu trasy.

Po zakończeniu inwestycji obowiązkiem spółki jest przywrócenie terenu do jego pierwotnego stanu. W tym przypadku często podejmowana zostaje współpraca z samorządami, z którymi wypracowana jest mapa przyszłych nasadzeń. Powoływano Zespoły Robocze z udziałem przedstawicieli społeczności oraz ich formalnych organów przedstawicielskich do rozmów ze spółką:



- ▶ w 2023 roku do spraw rewitalizacji terenu w Lesie Bemowskim przy realizacji Gazociągu Warszawskiego,
- ▶ w 2024 roku do projektu FSRU. Dla projektu opracowana została Koncepcja Udziału Społeczeństwa.

W 2024 roku spółka kontynuowała kampanię informacyjną przestrzegającą przed oszustwami finansowymi, wykorzystującymi projekty inwestycyjne GAZ-SYSTEM. W mediach elektronicznych pojawiały się fałszywe ogłoszenia dotyczące jednej z inwestycji spółki: Baltic Pipe, znaczącego projektu infrastrukturalnego.

GAS STORAGE POLAND

Spółka przestrzega przepisów prawnych dotyczących ochrony środowiska i społeczności lokalnych w ramach prowadzonej działalności. W przypadkach, gdy występują istotne negatywne wpływy, współpracuje z lokalnymi samorządami, organizacjami pozarządowymi i innymi zainteresowanymi stronami, aby opracować odpowiednie działania naprawcze. Działania te obejmują m.in. wprowadzanie dodatkowych środków ochrony środowiska, które mają wpływ również na funkcjonowanie społeczności lokalnych. Proces inwestycyjne realizowany jest zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Przedsiębiorstwo uwzględnia udział społeczeństwa w procedurach administracyjnych, pozwalających na uzyskanie decyzji środowiskowych i inwestycyjnych. W 2024 roku spółka nie prowadziła tego typu działań.

Działalność sponsoringowa i dobroczynna

Działalność sponsoringowa i dobroczynna przedsiębiorstw ma istotny pozytywny wpływ na społeczności lokalne w wielu aspektach. Prowadząc tego typu działania spółka nie tylko przyczynia się do rozwoju lokalnych społeczności, ale także budując swoją reputację jako odpowiedzialne i zaangażowane społecznie.

GAZ-SYSTEM

Polityka sponsoringowa i dobroczynności GAZ-SYSTEM stanowi istotny element społecznej odpowiedzialności.

Działalność sponsoringowa

Sponsoring wspiera realizację celów biznesowych spółki oraz jest bezpośrednim narzędziem komunikacji pomagającym w uzyskaniu akceptacji społecznej dla prowadzonych procesów inwestycyjnych i eksploatacyjnych. Spółka wspiera głównie projekty na terenach, gdzie prowadzone są inwestycje. W 2024 roku na ten cel przeznaczyła ponad 1 mln złotych.

Działalność sponsoringowa GAZ-SYSTEM w podziale na obszary

Obszar sponsoringowy	Liczba projektów	Kwota wsparcia (zł)	Kwota zwrotu (zł)
Działalność społeczna	32	247 000,00	400 329,33
Inicjatywy proekologiczne	1	14 000,00	22 001,14
Kultura i sztuka	17	155 000,00	288 099,86
Nauka i edukacja	2	20 000,00	62 510,52
Sport i kultura fizyczna	17	247 000,00	502 425,63
Wydarzenia gospodarcze i branżowe	17	324 900,00	522 558,08
Suma końcowa	86	1 007 900,00	1 797 924,56

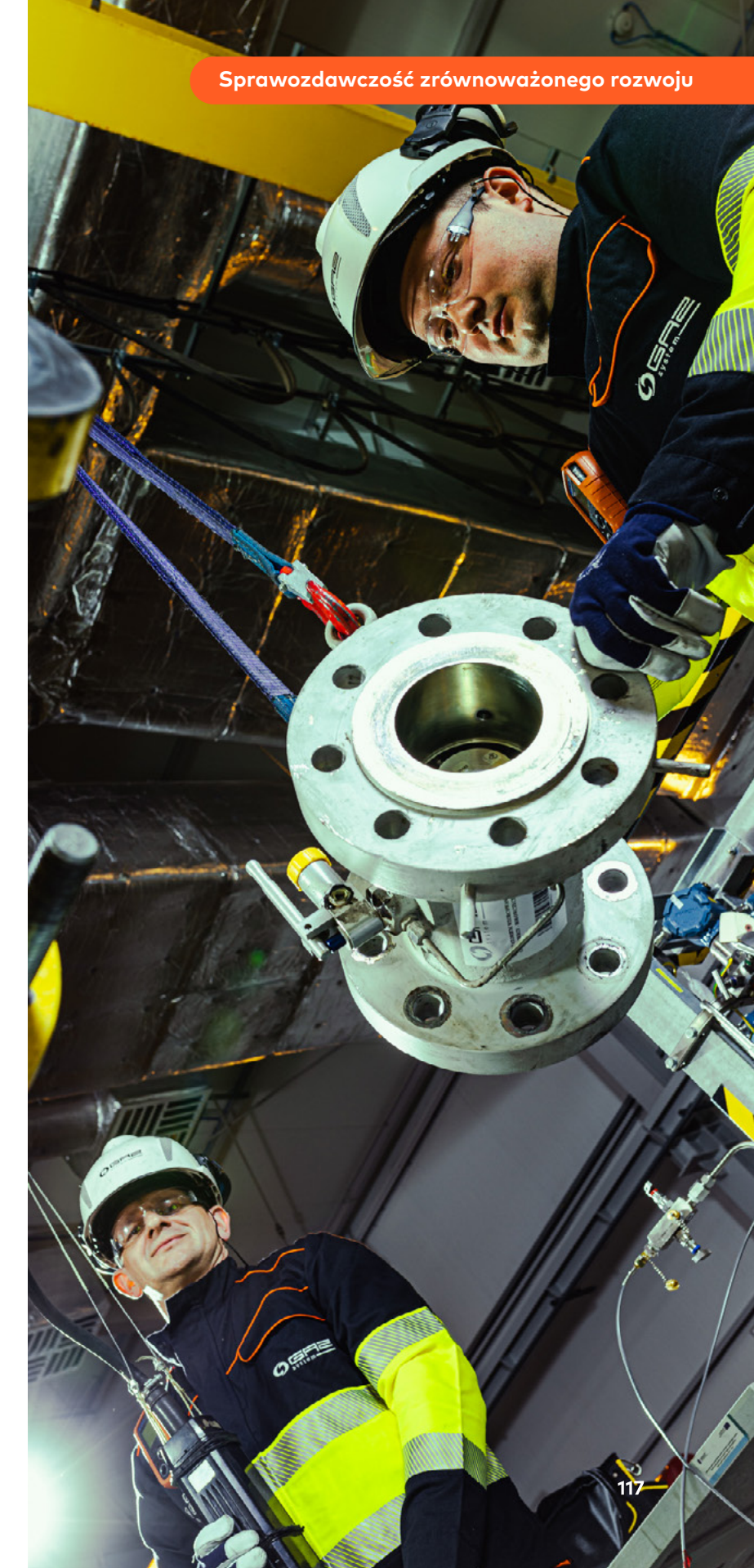
Efektywność projektów sponsoringowych zrealizowanych przez GAZ-SYSTEM zbadana została przez niezależną zewnętrzną firmę badawczą. W ramach realizacji świadczeń medialnych ukazało się ponad 1,1 tys. publikacji dotyczących działalności sponsoringowej spółki, które objęły publikacje w prasie, Internecie oraz social mediach.

Działalność dobroczynna

Celem działalności dobroczynnej jest pomoc organizacjom i instytucjom działającym na rzecz potrzebujących, budowanie pozytywnych relacji z interesariuszami oraz wzmocnienie wizerunku spółki, jako przedsiębiorstwa odpowiedzialnego społecznie. W 2024 roku GAZ-SYSTEM przeznaczył na działalność dobroczynną ponad 1,7 mln zł. Łącznie udzielono 62 darowizny.

Przykłady przekazanych w 2024 r. darowizn, które miały istotny pozytywny wpływ na dotknięte społeczności:

- ▶ Darowizna dla Gminy Miasta Świnoujście na pokrycie kosztów wydatków publicznych w celu organizacji i funkcjonowania publicznego transportu zbiorowego w okresie 1 lipca- 1 września 2024 r. – na linii komunikacyjnej lokalnego transportu zbiorowego: „Świnoujście Dworzec Autobusowy” – Plaża Przytór” oraz „Przytór, Łunowo, Karsibór” – „Plaża Przytór” (tam i powrót). Działania stanowiły odpowiedź na decyzję Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 13 kwietnia 2023 r. wprowadzającą czasowy zakaz przebywania osób w odległości do 200 m wokół Terminalu LNG w Świnoujściu dla zachowania bezpieczeństwa obiektu w obecnej sytuacji geopolitycznej. Zamknięto dla ruchu pieszego i kołowego ul. Ku Morzu, która dotychczas umożliwiała mieszkańcom Świnoujścia i okolic oraz turystom dostęp do Kąpieliska Świnoujście Warszów, a także największych atrakcji turystycznych regionu – Latarni Morskiej oraz Muzeum Obrony Wybrzeża w Forcie Gerharda.
- ▶ We wrześniu 2024 r. południowo-zachodnią Polskę dotknęła powódź. Spółka przekazała darowiznę dla Polskiego Czerwonego Krzyża na usunięcie skutków klęski żywiołowej powodzi w południowo-zachodniej Polsce i wsparcia dla powodzian.





Fundusz Naturalnej Energii GAZ-SYSTEM

Wieloletnią inicjatywą realizowaną przez GAZ-SYSTEM jest program grantowy „Fundusz Naturalnej Energii”. Celem projektu jest popularyzacja działań na rzecz ochrony środowiska naturalnego i edukacji ekologicznej. XIV edycja programu grantowego Fundusz Naturalnej Energii GAZ-SYSTEM została ogłoszona w 31 powiatach i 26 miastach na terenie całego kraju. Ostatecznie przyznano 38 grantów na łączną kwotę ponad 550 tys. złotych.

W XIV edycji programu można było uzyskać wsparcie dla działań w następujących kategoriach:

- ▶ Zielone pracownie - tworzenie miejsc i przestrzeni do edukacji ekologicznej opartej na eksperymentowaniu, rozwoju pasji, praktycznych działaniach w zielonej zagospodarowanej przestrzeni i laboratoriach oraz działania wykorzystujące stworzoną pracownię, infrastrukturę i sprzęt,
- ▶ Ogród marzeń - przystosowanie terenów zieleni do poznawania, doświadczania i obserwowania przyrody. To ścieżki edukacyjne, ogrody społeczne i przyszkolne, parki i inne tereny, na których zaplanowano trwałą infrastrukturę służącą ludziom i bioróżnorodności oraz działania wykorzystujące te tereny do obcowania z przyrodą,
- ▶ Drzewa blisko nas - zagospodarowanie terenów poprzez sadzenie drzew i krzewów we współpracy z nadleśnictwami oraz wydziałami w gminach i miastach odpowiedzialnymi za sadzenie drzew, zakup sadzonek i wykonanie nasadzeń,
- ▶ Kampanie edukacyjne - przygotowanie działań informacyjnych i edukacyjnych na rzecz ochrony środowiska, które angażują lokalną społeczność w pomaganiu przyrodzie oraz zwiększają świadomość dotyczącą wyzwań środowiskowych.

Patronat honorowy nad XIV. edycją programu objął Pełnomocnik Rządu ds. Strategicznej Infrastruktury Energetycznej oraz Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Partnerem społecznym Funduszu Naturalnej Energii została Fundacja „Za górami za lasami”.

Wolontariat pracowniczy

GAZ-SYSTEM od 2023 roku prowadzi dwa programy wolontariatu pracowniczego: „Razem możemy więcej” oraz „Energia do działania”. Pierwsza inicjatywa została przeprowadzona w formule konkursowej. Miała na celu wsparcie autorskich projektów wolontariackich oraz promowanie kreatywności i aktywności w tym zakresie. W programie wzięło udział 126 pracowników GAZ-SYSTEM i zrealizowano 20 projektów. Spółka na ten cel przeznaczyła blisko 100 tys. złotych.

Drugi program wolontariatu pracowniczego „Energia do działania” nie był realizowany w 2024 roku. II edycja programu przeprowadzona zostanie w 2025 roku.

GAZ-SYSTEM dla Edukacji

Filarem aktywności GAZ-SYSTEM w zakresie społecznej odpowiedzialności jest działalność wspierająca oświatę. Spółka realizuje od 2020 roku program „GAZ-SYSTEM dla Edukacji”. Celem inicjatywy jest wsparcie placówek oświatowych w gminach, gdzie spółka prowadzi inwestycje. W 2024 roku odbyła się piąta edycja programu. Wsparcie finansowe na wyposażenie pracowni fizycznych, chemicznych oraz zakup sprzętu sportowego otrzymało 60 szkół w 25 lokalizacjach. Spółka przekazała na ten cel 475 tys. zł. Łącznie w pięciu edycjach z programu skorzystało 113 gmin, a kwota wsparcia wyniosła ponad 2,7 mln zł.

Piąta edycja programu była objęta honorowym patronatem Ministerstwa Edukacji oraz Pełnomocnika Rządu ds. Strategicznej Infrastruktury Energetycznej.

Szkoła z Energią

W ramach programu Szkoła z Energią GAZ-SYSTEM współpracuje z sześcioma szkołami branżowymi. Corocznie z okazji zakończenia roku szkolnego wyróżniani są najlepsi uczniowie.

Spółka patronuje sześciu szkołom branżowym z całej Polski:

- ▶ Technikum Mechatroniczemu nr 1 w Warszawie,
- ▶ Zespołowi Szkół Technicznych im. Eugeniusza Kwiatkowskiego w Grodzisku Wielkopolskim,
- ▶ Technikum nr 3 w Łodzi,
- ▶ Zespołowi Szkół Budowlanych i Ogólnokształcących im. Króla Kazimierza Wielkiego w Jarosławiu,
- ▶ Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Jarosławiu,
- ▶ Zespołowi Szkół Technicznych im. Ignacego Mościckiego w Tarnowie.

W ramach stałej współpracy GAZ-SYSTEM finansuje wyposażenie pracowni i stypendia dla najzdolniejszych uczniów. Prowadzone są również programy stażowe z obszaru cyberbezpieczeństwa i pracy w gazownictwie.

GAZ-SYSTEM zaplanował łącznie na 2025 rok ponad 5 mln zł na działania związane z CSR, w tym sponsoring, darowizny, granty Funduszu Naturalnej Energii i granty wolontariatu pracowniczego.

GAS STORAGE POLAND

Gas Storage Poland realizuje działania sponsoringowe w oparciu o przyjętą regulację Zasady zarządzania działaniami sponsoringowymi. Spółka w 2024 roku nie prowadziła działań inwestycyjnych, w związku z tym wpływ na lokalne społeczności był minimalny i dotyczył bieżącej działalności. Na działalność sponsoringową w 2024 roku przeznaczono 190 tys. złotych.

W 2024 roku spółka kontynuowała swoje zaangażowanie w projekty społeczne w zakresie wcześniej wspieranych inicjatyw oraz angażowała się w nowe projekty o wymiarze lokalnym: obszaru powiatu puckiego, powiatu mogileńskiego i powiatu żnińskiego. Działania sponsoringowe spółki dedykowane były przede wszystkim dla przedsięwzięć mających związek z obszarem działalności podstawowej Gas Storage Poland. Wszystkie podejmowane działania miały na celu budowanie pozytywnego wizerunku spółki i relacji ze społecznością lokalną. Największe wsparcie otrzymały projekty z gminy Kosakowo, z uwagi na potrzebę działań społecznych w tej gminie.

Działania sponsoringowe Gas Storage Poland kierowane były do:

- ▶ lokalnych społeczności,
- ▶ młodzieży i dzieci,
- ▶ ratowników i służb mundurowych, – w zakresie promowania nauki pierwszej pomocy,
- ▶ osób z niepełnosprawnościami oraz osób wymagających wsparcia, w tym seniorów – w zakresie przeciwdziałania wykluczeniu,
- ▶ środowisk kulturalnych,
- ▶ fundacji i stowarzyszeń.

Gas Storage Poland realizował projekty aktywizujące lokalne społeczności poprzez:

- ▶ Przeciwdziałanie wykluczeniu seniorów, osób z niepełnosprawnościami oraz dzieci z rodzin problematycznych. Projekty były okazją do integracji lokalnych społeczności poprzez zaangażowanie różnych środowisk w aktywne uczestnictwo w życiu kulturalnym. Organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej zarówno indywidualnej jak i zbiorowej, organizowanie imprez kulturalnych i artystycznych, tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego,
- ▶ Działalność szkoleniową powiązaną z ratownictwem i ratownictwem morskim - krzewienie zasad bezpiecznego przebywania nad wodą - warsztaty z pierwszej pomocy. Działania miały na celu zwiększenie bezpieczeństwa korzystania z akwenów wodnych przez mieszkańców i turystów,
- ▶ Działania na rzecz podnoszenia odpowiedzialności ekologicznej, szerzenia świadomości prozdrowotnej, propagowania i budowania postaw proekologicznych wśród dzieci, młodzieży i osób dorosłych, zarówno mieszkańców jak i turystów przy jednoczesnym wskazaniu na konieczność ochrony środowiska,
- ▶ Działania na rzecz promocji zdrowego stylu życia, wspierając różnorodne wydarzenia sportowe, kulturalne i edukacyjne, propagując aktywność fizyczną i budując silne więzi społeczne poprzez różnorodne inicjatywy: edukację i badania ultrasonograficzne, budowanie świadomości społecznej o istocie regularnych badań piersi i wczesnego wykrywania nowotworów,

- ▶ Działania upowszechniające kulturę, a także organizowanie różnych form edukacji kulturalnej oraz wychowanie poprzez sztukę - spektakle, festiwale, koncerty, wystawy, imprezy artystyczne,
- ▶ Działania na rzecz lokalnych społeczności poprzez otwarte bezpłatne wydarzenia kulturalne integrujące społeczności, ale także przypominające o historii regionu i kultywowaniu tradycji.

Gas Storage Poland śledzi i ocenia skuteczności działań w odniesieniu do dotkniętych społeczności, posługując się narzędziami takimi jak:

- ▶ monitorowanie mediów (w kontekście analizowania zasięgu mediów czy ocenianiu przekazu i zasięgu komunikatów),
- ▶ zbieranie informacji nt. przebiegu wydarzenia i jego zasięgu w przypadku działań mających na celu wsparcie dotkniętych społeczności,
- ▶ ocena otrzymywanych raportów z działalności sponsoringowej.

W 2025 roku Gas Storage Poland planuje kontynuację projektów społecznych w obszarze edukacji, kultury, ochrony środowiska i zdrowia. Rada Nadzorcza spółki zatwierdziła Plan działalności sponsoringowej na rok 2025 na sumę 169 500 złotych.



4.2.7 Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami

[S3-5]

GK GAZ-SYSTEM nie wyznaczyła do tej pory wymiernych, zorientowanych na rezultaty celów związanych z dotkniętymi społecznościami. Pomimo niewyznaczenia odnośnych celów, spółki monitorują skuteczność realizowanych polityk i podejmowanych działań dotyczących istotnych wpływów, ryzyk i szans związanych z dotkniętymi społecznościami poprzez badanie efektywności prowadzonych działań.

Spółki prowadzą obserwację nastrojów społecznych i pozostają w stałym kontakcie z interesariuszami tak, aby reagować adekwatnie do zidentyfikowanych ryzyk. Jeśli występują sytuacje kryzysowe, podejmowane są działania naprawcze (dodatkowe spotkania konsultacyjne, rozwiązania infrastrukturalne).

Założenia dotyczące kierunków planowanych działań w perspektywie krótko- i średniookresowej:

GAZ-SYSTEM

1. Wsparcie społeczności lokalnych w ramach działalności dobroczynnej w zakresie obszaru bezpieczeństwa,
2. Wsparcie społeczności lokalnych w zakresie obszaru edukacji w formie programu GAZ-SYSTEM dla Edukacji,
3. Organizacja Programu grantowego Fundusz Naturalnej Energii, który skierowany jest do samorządów, placówek oświatowych, organizacji pozarządowych. Celem programu jest popularyzacja działań na rzecz ochrony środowiska naturalnego i edukacji ekologicznej związanych z aspektami ESG,

4. Kontynuacja wsparcia społeczności lokalnych w ramach działalności sponsoringowej,
5. Skuteczna, terminowa i transparentna komunikacja z dotkniętymi społecznościami,
6. Niwelowanie ryzyk wizerunkowych,
7. Zapobieganie szumowi informacyjnemu poprzez budowanie przychylności społecznej wobec realizowanych inwestycji strategicznych dla bezpieczeństwa energetycznego i stabilności przesyłu paliwa gazowego.

GAS STORAGE POLAND

Kontynuacja działalności sponsoringowej poprzez wspieranie projektów, których głównymi celami są:

- ▶ integracja społeczna,
- ▶ ochrona środowiska,
- ▶ poprawa jakości życia lokalnych społeczności na obszarach, na których wpływ działalności spółki jest najbardziej dotkliwy. Działania planowane są na dany rok kalendarzowy.

Gas Storage Poland monitoruje postępy w osiągnięciu założeń poprzez analizę raportów z realizacji projektów sponsoringowych oraz w ramach bezpośrednich kontaktów z przedstawicielami społeczności lokalnych.



ESRS S4: KONSUMENTY I UŻYTKOWNICY KOŃCOWI

4.3.1 Interesy i opinie zainteresowanych stron

[S4.SBM-2]

Klienci to jedna z najważniejszych grup interesariuszy GK GAZ-SYSTEM, wśród której znajdują się podmioty korzystające z usługi przesyłowej, przyłączeniowej, regazyfikacyjnej, magazynowej oraz odbiorcy końcowi i operatorzy systemów dystrybucyjnych bezpośrednio przyłączeni do sieci przesyłowej. Realizacja usług i działań na rzecz rozwoju systemu przesyłu, regazyfikacji i magazynowania gazu oraz zapewnienia wysokiego poziomu bezpieczeństwa energetycznego w Polsce stanowią kluczowe elementy modelu biznesowego oraz strategii.

W ramach przyjętych kierunków i celów strategicznych, GAZ-SYSTEM uwzględnił istotne wpływy związane z klientami i użytkownikami systemu. Są one odzwierciedlone w czterech z pięciu kierunków strategicznych: bezpieczeństwo energetyczne, regionalny rynek gazu, transformacja energetyczna oraz społeczna odpowiedzialność. Priorytetem spółki jest dalszy rozwój rynku gazu, poprzez dywersyfikację kierunków dostaw, dostęp do konkurencyjnych cen surowca oraz rozbudowanej i nowoczesnej sieci przesyłowej, a także infrastruktury regazyfikacyjnej. Działania spółki koncentrują się również na wzmocnieniu bezpieczeństwa fizycznego i cybernetycznego infrastruktury krytycznej, co również przekłada się na wzrost bezpieczeństwa energetycznego i ciągłość realizacji usług. GAZ-SYSTEM jest również ważnym partnerem dla swoich klientów w zakresie transformacji energetycznej i wspiera ich działalność w zakresie uruchamiania nowych gazowych źródeł wytwarzania energii elektrycznej i ciepła. Spółka pracuje także nad budową rynku wodoru, biometanu oraz rozwojem inicjatyw w zakresie CCUS/CCS,

które w przyszłości mogą stać się dla klientów istotnym narzędziem dekarbonizacyjnym. Zarówno sieć przesyłowa, jak i połączenia międzynarodowe rozbudowywane są w oparciu o zapotrzebowanie wyrażone przez klientów w badaniach rynku oraz konsultacjach Krajowego Dziesięcioletniego Planu Rozwoju (KDPR). GAZ-SYSTEM uwzględnia także opinie klientów w projektowaniu rozwiązań dla użytkowników systemu, czego efektem są wprowadzane zmiany ukierunkowane na doświadczenie klienta i doskonalenie systemu obsługi klientów.

Gas Storage Poland sformułował cele odnoszące się do klientów w Polityce Zintegrowanego Systemu Zarządzania jakością, ciągłością działania, bezpieczeństwem informacji, środowiskiem i bhp. Zgodnie z nimi spółka dąży do budowy stabilnych, partnerskich relacji z klientami i otoczeniem biznesowym oraz zapewnienia bezpieczeństwa informacji handlowych klientów. Dokumentem określającym plany inwestycyjne spółki jest Dziesięcioletni plan rozwoju w zakresie zaspokojenia obecnego i przyszłego zapotrzebowania na pojemności instalacji magazynowych.

4.3.2 Istotne wpływy, ryzyka i szanse oraz ich wzajemne związki ze strategią i modelem biznesowym

[S4.SBM-3]

Ujawnienia w ramach ESRS S4 odnoszą się do konsumentów i użytkowników końcowych, którzy w przypadku GK GAZ-SYSTEM stanowią klientów i użytkowników systemu (przesyłowego, regazyfikacyjnego, magazynowego). Określenie „klienci i użytkownicy systemu” będzie używane w dalszej części ujawnień. W grupie podmiotów posiadających relacje biznesowe z GK GAZ-SYSTEM identyfikuje się:

- ▶ **klientów** korzystających z **Krajowego Systemu Przesyłowego (KSP)** oraz **polskiego odcinka gazu-ciągu Jamał- Europa Zachodnia (SGT)**. Wśród nich rozróżnia się:
 - **Zleceniodawców Usług Przesyłania (ZUP)** tj. podmioty prowadzące działalność polegającą na obrocie paliwami gazowymi. ZUP może również pełnić funkcję sprzedawcy i dostawcy paliwa gazowego do Odbiorcy Końcowego przyłączonego do systemu przesyłowego (OK). Na podstawie przydziałów przepustowości oraz obowiązującej Taryfy naliczana jest opłata za przesyłanie,
 - **Operatorów Systemów Dystrybucyjnych (OSD)**, czyli podmioty przyłączone do KSP, które zajmują się dystrybucją paliw gazowych do odbiorców na swoich sieciach (w tym do gospodarstw domowych) i rezerwują przepustowość.
- ▶ **klientów przyłączeniowych**, czyli podmioty starające się o przyłączenie do sieci przesyłowej gazu ziemnego. Do tego grona należą m.in. Odbiorcy Końcowi, Operatorzy Systemów Dystrybucyjnych, kopalnie, magazyny gazu, instalacje LNG, biometanownie etc.,
- ▶ **klientów regazyfikacyjnych**, czyli podmioty, które korzystają z usług Terminalu LNG w Świnoujściu,
- ▶ **klientów usług magazynowania**, czyli Zleceniodawców Usługi Magazynowania (ZUM), do których należą przedsiębiorstwa energetyczne (przedsiębiorstwa obrotu i operator systemu przesyłowego) oraz z mocy ustawy - Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych.

GK GAZ-SYSTEM nie świadczy usług bezpośrednio dla konsumentów i użytkowników końcowych rozumianych jako osoby fizyczne lub gospodarstwa domowe.

Podstawą strategicznej działalności spółek GK GAZ-SYSTEM jest zapewnienie bezpieczeństwa energetycznego kraju, które jest realizowane poprzez

utrzymanie najwyższego poziomu eksploatacji infrastruktury, najwyższe standardy bezpieczeństwa fizycznego i cybernetycznego, a także inwestycje w unowocześnianie i rozbudowę infrastruktury krytycznej. Te działania wpisują się w obszar zarządzania istotnymi pozytywnymi wpływami i szansami, które zidentyfikowano w trakcie analizy podwójnej istotności:

Szczegółowy opis działań w odniesieniu do wpływów na klientów i użytkowników systemu GK GAZ-SYSTEM oraz powiązanie zarządzania wpływami ze strategią biznesową i Polityką ESG zostały przedstawione w ramach S4-4 oraz S4-5.

W ramach analizy podwójnej istotności zidentyfikowano pozytywne wpływy i szansę. Nie zidentyfikowano ryzyk ani negatywnych wpływów.

GK GAZ-SYSTEM nie zidentyfikowała grup klientów oraz użytkowników systemu, które byłyby w szczególności narażone na większe ryzyko negatywnego wpływu działalności GAZ-SYSTEM lub Gas Storage Poland.

4.3.3 Polityki związane z konsumentami i użytkownikami końcowymi

[S4-1] MDR-P

Wszystkie działania realizowane przez GK GAZ-SYSTEM odbywają się w oparciu o regulacje Unii Europejskiej, ustawodawstwo krajowe oraz o regulacje wewnętrzne. W szczególności dotyczy to aspektów związanych z rozwojem systemu przesyłowego i magazynowego oraz zasad świadczonych usług. Zgodnie z tymi przepisami wyznaczane są stawki taryfowe za korzystanie z usług KSP i SGT, Terminalu LNG i systemu magazynowego.

Lista istotnych wpływów wraz z ujawnieniem miejsca powstawania wpływu, perspektywą czasową oraz oceną wpływu

Lp.	Podmiot oceny istotności	Wpływ faktyczny/potencjalny	Typ IRO	Lokalizacja w łańcuchu wartości	Opis IRO	Perspektywa czasowa
1	S4 - Bezpieczeństwo osobiste konsumentów lub użytkowników końcowych	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Sprawna i niezawodna infrastruktura IT oraz usługi telekomunikacyjne zapewniają ciągłość operacji i stabilność dostaw gazu, co wpływa na bezpieczeństwo społeczne i stabilność energetyczną.	Krótkoterminowa
2	S4 - Wpływy na konsumentów lub użytkowników końcowych związane z informacjami	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Komunikacja i edukacja w zakresie paliw gazowych i transformacji energetycznej przyczynia się do zwiększenia zaufania społecznego i może pozytywnie wpłynąć na budowę rynku dla gazów zdekarbonizowanych.	Krótkoterminowa
3	S4 - Wpływy na konsumentów lub użytkowników końcowych związane z informacjami	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Dzięki możliwości magazynowania przedsiębiorstwo może zapewnić większą stabilność dostaw oraz stabilizację cen i dostaw, szczególnie w sytuacjach zwiększonego popytu, co pozytywnie wpływa na odbiorców końcowych i całą gospodarkę.	Krótkoterminowa
4	S4 - Bezpieczeństwo osobiste konsumentów lub użytkowników końcowych	-	Szansa	Operacje własne	Inwestowanie w zaawansowane systemy IT może poprawić monitoring, szybkość reakcji na incydenty i bezpieczeństwo przesyłu, co pozytywnie wpływa na bezpieczeństwo publiczne.	Krótkoterminowa



POLITYKI ZWIĄZANE Z KLIENTAMI I UŻYTKOWNIKAMI SYSTEMU W GAZ-SYSTEM:

- ▶ Instrukcja Ruchu i Eksploatacji Sieci Przesyłowej (IRiESP KSP),
- ▶ Instrukcja Ruchu i Eksploatacji Sieci Przesyłowej Polskiego Odcinka Systemu Gazociągów Tranzytowych Jamał - Europa (IRiESP SGT),
- ▶ Instrukcja Terminalu LNG (IRiET),
- ▶ Procedura obsługi usług przesyłania,
- ▶ Procedura przyłączania do sieci przesyłowej Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.

POLITYKI ZWIĄZANE Z KLIENTAMI I UŻYTKOWNIKAMI SYSTEMU W GAZ-SYSTEM:

- ▶ Instrukcja Ruchu i Eksploatacji Instalacji Magazynowych (IRiEIM),
- ▶ Polityka Zintegrowanego Systemu Zarządzania jakością, ciągłością działania, bezpieczeństwem informacji, środowiskiem i bezpieczeństwem i higieną pracy (ZSZ ISO).

Ponadto GK GAZ-SYSTEM posiada certyfikaty potwierdzające zgodność m.in. z:

- ▶ ISO/IEC 27001 – System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji,
- ▶ ISO/IEC 22301 – System Zarządzania Ciągłością Działania,
- ▶ PN-EN ISO 14001:2015 – System Zarządzania Środowiskowego,
- ▶ PN-ISO 45001:2018 – System Zarządzania Bezpieczeństwem i Higieną Pracy,
- ▶ PN-EN ISO 3834-2:2021 - System Zarządzania Jakością w Spawalnictwie,
- ▶ ISO 9001:2015 – System Zarządzania Jakością (wyłącznie w Gas Storage Poland).

GAZ-SYSTEM

- ▶ Instrukcja Ruchu i Eksploatacji Sieci Przesyłowej (IRiESP KSP),
- ▶ Instrukcja Ruchu i Eksploatacji Sieci Przesyłowej Polskiego Odcinka Systemu Gazociągów Tranzytowych Jamał - Europa (IRiESP SGT),
- ▶ Instrukcja Terminalu LNG (IRiET).

Ze względu na pełnienie funkcji operatora systemów przesyłowego KSP i SGT oraz Terminalu LNG GAZ-SYSTEM jest zobowiązany przez prawo energetyczne do opracowania i składania do zatwierdzenia przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki Instrukcji, które określają sposób funkcjonowania systemu przesyłowego i regazyfikacyjnego oraz zasady współpracy między operatorem systemu a jego użytkownikami:

- ▶ Instrukcji Ruchu i Eksploatacji Sieci Przesyłowej (IRiESP KSP),
- ▶ Instrukcji Ruchu i Eksploatacji Sieci Przesyłowej Polskiego Odcinka Systemu Gazociągów Tranzytowych Jamał - Europa (IRiESP SGT),
- ▶ Instrukcji Terminalu LNG (IRiET).

Każda z Instrukcji jest opracowywana z uwzględnieniem wymogów prawnych dotyczących świadczenia usług przez operatora danego systemu, następnie jest publikowana na stronie internetowej operatora i poddawana publicznym konsultacjom rynkowym. Każdy z uczestników rynku może zgłosić do projektu Instrukcji swoje uwagi, które następnie są analizowane przez operatora. Po przeprowadzeniu konsultacji powstaje kolejny projekt Instrukcji, który uwzględnia zmiany wynikające z uwag zgłoszonych

i uwzględnionych przez operatora, a także zestawienie uwag ogólnych i szczegółowych uczestników rynku. Następnie projekt Instrukcji wraz z wykazem uwag zgłoszonych przez uczestników rynku oraz informacją o sposobie ich rozpatrzenia są przekazywane do zatwierdzenia przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki w toku postępowania administracyjnego. Prezes Urzędu Regulacji Energetyki zatwierdza Instrukcję na wniosek GAZ-SYSTEM i wskazuje w decyzji datę wejścia w życie nowej Instrukcji. Zgodnie z prawem energetycznym wszyscy użytkownicy systemu przesyłowego i reagazyfikacyjnego są zobowiązani do przestrzegania zasad wynikających z Instrukcji oraz procedur postępowania i wymiany informacji między operatorem danego systemu, a jego użytkownikami. Instrukcje dla KSP i SGT stanowią również integralną część umowy przesyłowej między operatorem a użytkownikiem systemu. Wszystkie Instrukcje są publicznie dostępne na stronie internetowej operatora.

Kluczowymi rozwiązaniami regulacyjnymi w GAZ-SYSTEM, które doprecyzowują kwestie związane z obsługą klientów i realizacją kluczowych usług przesyłu paliwa gazowego i przyłączania do sieci przesyłowej są:



Procedura obsługi usług przesyłania

Procedura obsługi usług przesyłania jest wewnętrzną regulacją, która w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, a także inne regulacje wewnętrzne, doprecyzowuje zasady zawierania umów przesyłowych, ich obsługi, a także realizację świadczonych na jej podstawie usług przesyłania paliwa gazowego. Dokument reguluje również zasady skorzystania z zabezpieczeń finansowych wniesionych przez użytkowników systemu, a także zasady zawierania porozumień z Odbiorcami Końcowymi. Przyjęte w procedurze przepisy mają na celu zapewnienie jak najwyższego standardu świadczonych usług przesyłania paliwa gazowego, jak również zagwarantowanie najwyższego poziomu profesjonalizmu obsługi użytkowników systemu, przy zachowaniu zasady równego traktowania wszystkich uczestników rynku. Zakres obowiązywania regulacji dotyczy zasad współpracy między GAZ-SYSTEM a każdym użytkownikiem systemu przesyłowego, bez jakichkolwiek ograniczeń i wykluczeń. Za wdrażanie regulacji i nadzór nad realizowanymi zgodnie z nią procesami odpowiada Dyrektor Pionu Rozwoju Rynku Gazu.

Procedura przyłączenia do sieci przesyłowej Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.

Procedura przyłączenia do sieci przesyłowej Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A. doprecyzowuje zasady postępowania w oparciu o przepisy prawa oraz wewnętrzne regulacje spółki przy określaniu warunków przyłączenia do sieci przesyłowej, udzielaniu informacji o możliwości przyłączenia bądź odmowie przyłączenia do sieci przesyłowej, zawieraniu umowy, porozumień, aneksów do umów i porozumień, przygotowywaniu inwestycji

przyłączeniowej oraz uruchomieniu dostaw gazu. Celem procedury jest zapewnienie jak najwyższej jakości usługi przyłączania do sieci przesyłowej nowych odbiorców, w tym również biometanowni. Zakres obowiązywania regulacji dotyczy zasad współpracy między GAZ-SYSTEM a każdym podmiotem, który ubiega się o przyłączenie do sieci. Procedura określa zasady współpracy pomiędzy jednostkami organizacyjnymi w GAZ-SYSTEM, które są zaangażowane w realizację procesu przyłączeniowego. Za wdrożenie procedury w poszczególnych jednostkach organizacyjnych odpowiadają kierownicy tych jednostek, zaś spory związane z interpretacją i brzmieniem przepisów regulacji rozstrzyga Dyrektor Pionu Rozwoju Rynku Gazu.

GAS STORAGE POLAND

Instrukcja Ruchu i Eksploatacji Instalacji Magazynowych (IRiEIM)

IRiEIM jest kluczowym dokumentem regulacyjnym i operacyjnym dla operatora podziemnych magazynów gazu. Analogicznie jak IRiESP KSP, IRiESP SGT oraz IRiET funkcjonuje na mocy prawa energetycznego i podlega tym samym zasadom opracowywania, poddawania publicznym konsultacjom oraz zatwierdzania przez Prezesa URE. Zawiera zestaw zasad i procedur określających sposób korzystania z usług magazynowania, eksploataowania magazynów, warunków bezpieczeństwa funkcjonowania instalacji (postępowanie w przypadku zagrożenia bezpieczeństwa zaopatrzenia w paliwo gazowe oraz wystąpienia sytuacji awaryjnej), a także udostępniania zdolności magazynowych użytkownikom systemu oraz współpracy międzyoperatorskiej. Instrukcja stanowi również integralną część umowy między operatorem a użytkownikiem systemu i jest publicznie dostępna na stronie internetowej operatora.

Polityka Zintegrowanego Systemu Zarządzania jakością, ciągłością działania, bezpieczeństwem informacji, środowiskiem i bezpieczeństwem i higieną pracy (ZSZ ISO)

Regulacją określającą cele operatora w zakresie zarządzania wpływem na klientów i użytkowników systemu jest *Polityka ZSZ ISO*. Jest to również jedna z kluczowych regulacji operatora wspierająca realizację celu Gas Storage Poland, którym jest osiągnięcie pozycji lidera w zakresie udostępniania podziemnych magazynów energii oraz zaufanego partnera w zakresie budowy bezpiecznej i nowoczesnej infrastruktury magazynowej w Europie. Wdrożenie Zintegrowanego Systemu Zarządzania stanowi potwierdzenie dbałości spółki o jakość, ciągłość działania, bezpieczeństwo informacji, środowisko naturalne oraz bezpieczeństwo i higienę pracy. Przyjęta Polityka realizowana jest na każdym szczeblu zarządzania oraz przez wszystkich pracowników. Za realizację polityki odpowiada Zarząd Gas Storage Poland. Polityka jest publicznie dostępna na stronach spółki.

W ramach analizy istotnych wpływów ryzyk i szans w kontekście współpracy z klientami i użytkownikami systemu, zidentyfikowany został pozytywny wpływ organizacji na zapewnienie ciągłości operacyjnej i stabilności dostaw gazu, który przekłada się na bezpieczeństwo społeczne i stabilność systemu energetycznego. Jako istotną szansę zidentyfikowano możliwości dalszych inwestycji w nowoczesne rozwiązania informatyczne, które ograniczają ryzyka związane z incydentami cyberbezpieczeństwa i bezpieczeństwa informacji, a tym samym zapewniają stabilność funkcjonowania systemów w sytuacji istniejących zagrożeń geopolitycznych.



POLITYKI GAZ-SYSTEM ODPOWIADAJĄCE NA ZIDENTYFIKOWANE WPŁYWY I SZANSE:

- ▶ Polityka Cyberbezpieczeństwa środowiska teleinformatycznego,
- ▶ Instrukcja do projektowania i wdrażania systemów teleinformatycznych Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.,
- ▶ Polityka ESG,
- ▶ Krajowy Dziesięcioletni Plan Rozwoju w zakresie zaspokajania obecnego i przyszłego zapotrzebowania na paliwa gazowe (KDPR).

POLITYKI W GAS STORAGE POLAND ODPOWIADAJĄCE NA ZIDENTYFIKOWANE WPŁYWY I SZANSE:

- ▶ Polityka Zintegrowanego Systemu Zarządzania jakością, ciągłością działania, bezpieczeństwem informacji, środowiskiem i bezpieczeństwem i higieną pracy (ZSZ ISO),
- ▶ Krajowy Dziesięcioletni Plan Rozwoju w zakresie zaspokojenia obecnego i przyszłego zapotrzebowania na pojemności instalacji magazynowych (KDPR).

GAZ-SYSTEM

Polityka Cyberbezpieczeństwa środowiska teleinformatycznego

Dokument określa ramy zarządzania cyberbezpieczeństwem w spółce rozumiane jako jednolite i kompleksowe podejście do zagadnień cyberbezpieczeństwa wspierającego wszystkie obszary działania spółki, ze szczególnym uwzględnieniem Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji. Polityka została przyjęta przez Zarząd spółki i określa odpowiedzialności wskazanych kierowników jednostek organizacyjnych za realizację poszczególnych działań w obszarze cyberbezpieczeństwa. Regulacja obowiązuje na wszystkich etapach życia systemów teleinformatycznych od planowania lub projektowania, poprzez zakup, wdrożenie, eksploatację, aż po ich wycofanie. Szczegółowy opis polityki opisano w ramach ujawnienia G1-1.

Instrukcja do projektowania i wdrażania systemów teleinformatycznych Operatora Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.

Regulacja dotyczy projektowania i wdrażania nowych lub modernizowanych systemów teleinformatycznych GAZ-SYSTEM w ramach procesów inwestycyjnych lub remontowych. Celem regulacji jest zapewnienie jednolitych standardów projektowania i wdrażania systemów informatycznych, które pozwalają na zapewnienie najwyższego poziomu świadczonych przez nich usług oraz bezpieczeństwa informatycznego. Integralnym elementem Instrukcji jest załącznik zawierający wymagania do projektowania i wdrażania systemów teleinformatycznych, który podlega corocznej aktualizacji. Regulacja obowiązuje wszystkie jednostki organizacyjne, które są

zaangażowane w projektowanie i wdrażanie rozwiązań teleinformatycznych w spółce. Opiekunem merytorycznym regulacji jest Dyrektor Pionu Informatyki i Systemów Zarządzania.

Pozostałe istotne kwestie związane z cyberbezpieczeństwem oraz bezpieczeństwem informacji zostały opisane w ramach ujawnienia G1-1.

Polityka ESG

W kontekście rozwoju usług GAZ-SYSTEM, w tym rozszerzenia oferty o usługi dla gazów zdekarbonizowanych, a także zapewnienia jak najwyższego poziomu obsługi i współpracy z klientami kluczowe są kierunki strategiczne i cele zaplanowane w *Polityce ESG*:

Kierunek: 1. Transformacja energetyczna

Cel: 1.2. Dekarbonizacja infrastruktury gazu ziemnego,

Cel: 1.3 Budowa rynku dla gazów zdekarbonizowanych.

Kierunek: 2. Regionalny rynek gazu

Cel: 2.1. Rozwój infrastruktury oraz dywersyfikacja dostaw gazu,

Cel: 2.2. Zwiększenie efektywności wykorzystania Krajowego Systemu Przesyłowego.

Kierunek: 3. Bezpieczeństwo energetyczne

Cel: 3.1. Wzmocnienie bezpieczeństwa systemów informatycznych.

Kierunek: 4. Społeczna odpowiedzialność

Cel: 4.2. Odpowiedzialny partner w biznesie.

Polityka ESG jest zintegrowana ze strategią biznesową spółki i zaplanowana do wdrożenia w średnio-terminowym horyzoncie czasowym. Za przygotowanie i aktualizację dokumentu odpowiada Pełnomocnik ds. Zrównoważonego Rozwoju oraz Dział ESG w Pionie Informacji Rynkowej i ESG. Właścicielem dokumentu jest Zarząd GAZ-SYSTEM. Szczegółowy opis znajduje się w ujawnieniu G1-1.

Krajowy Dziesięcioletni Plan Rozwoju w zakresie zaspokajania obecnego i przyszłego zapotrzebowania na paliwa gazowe (KDPR)

Krajowy Plan Rozwoju jest sporządzany przez GAZ-SYSTEM na okres 10 lat zgodnie z art. 16 ust. 2 Ustawy Prawo Energetyczne i podlega on aktualizacji minimum co 2 lata. GAZ-SYSTEM jako operator KSP jest podmiotem odpowiedzialnym za planowanie rozwoju Krajowego Systemu Przesyłowego oraz sporządzanie Planu Rozwoju KSP (*Krajowego Dziesięcioletniego Planu Rozwoju – Części A, KDPR cz. A*).

GAZ-SYSTEM jest również podmiotem odpowiedzialnym za planowanie rozwoju Systemu Gazociągów Tranzytowych, w tym sporządzanie Planu Rozwoju SGT (*Krajowego Dziesięcioletniego Planu Rozwoju – Części B, KDPR cz. B*) w trybie corocznym.

Projekt *Krajowego Dziesięcioletniego Planu Rozwoju (Część A oraz Część B)* podlega konsultacjom z użytkownikami systemu przesyłowego oraz innymi interesariuszami zgodnie z zasadami opisanymi w Ustawie Prawo Energetyczne.

GAS STORAGE POLAND

Polityka Zintegrowanego Systemu Zarządzania jakością, ciągłością działania, bezpieczeństwem informacji, środowiskiem i bezpieczeństwem i higieną pracy (ZSZ ISO)

W toku analizy podwójnej istotności zdefiniowano również istotny pozytywny wpływ na odbiorców końcowych i stan gospodarki kraju, który wynika z posiadanych możliwości magazynowania paliwa gazowego, co pozwala na większą elastyczność zarządzania systemem oraz stabilność cen. Jest to szczególnie istotne w sytuacjach zwiększonego zapotrzebowania na paliwo gazowe lub ograniczeniach jego dostaw. Regulacją odpowiadającą za zarządzanie tym pozytywnym wpływem jest ZSZ ISO opisany szczegółowo w ramach ujawnień S4-1 powyżej.

Dziesięcioletni plan rozwoju w zakresie zaspokojenia obecnego i przyszłego zapotrzebowania na pojemności instalacji magazynowych (KDPR)

Gas Storage Poland zgodnie z prawem energetycznym ma obowiązek sporządzenia 10-letniego planu rozwoju w zakresie zaspokojenia obecnego i przyszłego zapotrzebowania na pojemność instalacji magazynowych.

Projekt planu rozwoju sporządzany przez Gas Storage Poland nie jest dokumentem publicznym i nie podlega konsultacjom z klientami. Dokument jest uzgadniany w toku postępowania administracyjnego z Prezesem Urzędu Regulacji Energetyki, który działa w porozumieniu z ministrem właściwym do spraw energii, czyli obecnie Ministrem Przemysłu.

Plan podlega aktualizacji co 2 lata.

POLITYKI PRAW CZŁOWIEKA ISTOTNE DLA KLIENTÓW I UŻYTKOWNIKÓW SYSTEMU

Kodeks etyki

Kodeks etyki GAZ-SYSTEM jest dokumentem wyznaczającym ogólne standardy w relacjach z każdym interesariuszem, w tym z klientami i partnerami biznesowymi GAZ-SYSTEM. Kodeks uwzględnia międzynarodowe standardy, w tym zapisy Karty Narodów Zjednoczonych oraz Powszechnej Deklaracji Praw Człowieka. Odnosi się również do Międzynarodowego Paktu Praw Obywatelskich i Politycznych oraz Międzynarodowego Paktu Praw Gospodarczych, Społecznych i Kulturalnych. GAZ-SYSTEM weryfikuje przestrzeganie w spółce zasad wynikających z Wytycznych ONZ dotyczących biznesu i praw człowieka, Deklaracji Międzynarodowej Organizacji Pracy dotyczącej podstawowych zasad i praw w pracy lub Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw międzynarodowych w ramach procesu badania minimalnych gwarancji społecznych (zgodnie z art. 18 Rozporządzenia taksonomicznego). Spółka uwzględni również zakres tych wymagań w zaktualizowanej wersji *Kodeksu etycznego GAZ-SYSTEM*. Dodatkowe informacje dotyczące Kodeksu etycznego ujęte są w ramach ujawnień G1-1.

TRANSPARENTNE I RÓWNE ZASADY WSPÓŁPRACY Z UŻYTKOWNIKAMI SYSTEMU

Relacje z interesariuszami GK GAZ-SYSTEM, w tym klientami i użytkownikami systemu, oparte są na zasadach odpowiedzialności społecznej. Grupa stawia na uczciwość, transparentność, wzajemny szacunek oraz profesjonalizm. Kluczowym działaniem w tej sferze jest dialog, który umożliwia identyfikację wzajemnych oczekiwań.

GK GAZ-SYSTEM stosuje zasadę niedyskryminacyjnego i równoprawnego traktowania podmiotów ubiegających się o dostęp, czy też korzystających z systemu. Wszystkie działania związane z realizacją usług odbywają się w oparciu o regulacje Unii Europejskiej (zasada TPA – Third Part Access), ustawodawstwo krajowe oraz o regulacje wewnętrzne spółek.

4.3.4 Procesy współpracy w zakresie wpływów z konsumentami i użytkownikami końcowymi

[S4-2]

GAZ-SYSTEM

Priorytetem spółki jest wysoka jakość współpracy z klientami w oparciu o przyjęte standardy i zasady kształtujące relacje operatora z użytkownikami systemu. W doskonaleniu zasad obsługi klientów oraz zasad funkcjonowaniu systemów, GAZ-SYSTEM wykorzystuje informacje zwrotne uzyskane od klientów, którzy mogą je przekazywać w trakcie:

Badania Satysfakcji Klienta

Od 2010 roku GAZ-SYSTEM corocznie prowadzi badanie, którego wyniki pozwalają określić oczekiwania klientów oraz ich poziom satysfakcji z świadczonych usług. Ocena jest średnią arytmetyczną z analizowanych czterech obszarów: jakość obsługi, postawa pracowników, kompetencje pracowników, jakość usług. Wynik uzyskany w badaniu przeprowadzonym w 2024 roku to ocena 4,32 w skali od 1 do 5. Opinie klientów uwzględniane są przy wdrażaniu zmian i ulepszaniu współpracy.

W celu poprawienia efektywności obsługi klienta i wzmocnienia wizerunku GAZ-SYSTEM jako odpowiedzialnego partnera w biznesie spółka wdrożyła w 2024 roku Standardy Obsługi Klienta (SOK).

Standardy te zapewniły lepszy przepływ informacji i pozwoliły na wymianę praktyk w zakresie obsługi klienta przesyłowego w spółce.

GAZ-SYSTEM dla klientów - praktyczne webinaria

Od kilku już lat prowadzony jest cykl webinarów pod nazwą "GAZ-SYSTEM dla klientów - praktyczne webinaria". Tematyka spotkań obejmuje kwestie związane ze świadczonymi usługami oraz ich realizacją, a także bieżące zagadnienia wynikające ze zmian regulacyjnych oraz rynkowych. Uczestnicy webinarów zachęcani są przez prelegentów do aktywności i zadawania pytań. W 2024 roku zorganizowano 4 webinaria.

GAZ-SYSTEM FORUM

GAZ-SYSTEM FORUM to organizowane od 2014 roku coroczne wydarzenie, w którym uczestniczą przedstawiciele klientów i partnerów biznesowych. Celem spotkania jest wymiana wiedzy w zakresie funkcjonowania rynku gazu, a także prowadzenie dialogu z uczestnikami rynku. Odbywa się w formule stacjonarnej oraz on-line i pozwala klientom na zgłaszanie uwag i wymianę opinii w trakcie prezentowanych zagadnień z obszaru współpracy z operatorem i zmian regulacyjno-rynkowych. W 2024 roku odbyło się 10. jubileuszowe GAZ-SYSTEM FORUM.

Warsztaty dla uczestników rynku

W odpowiedzi na bieżące potrzeby biznesowe i aktualne wyzwania związane z rozwojem rynku, GAZ-SYSTEM organizuje spotkania i warsztaty poświęcone poszczególnym aspektom funkcjonowania rynku gazu. W 2024 roku zorganizowano drugą edycję warsztatów „Biometan w Krajowym Systemie Przesyłowym”, których celem była wymiana wiedzy i doświadczeń między podmiotami zainteresowanymi

produkcją biometanu oraz wprowadzeniem go do sieci przesyłowej i dystrybucyjnej. Wnioski z warsztatów posłużyły do projektowania rozwiązań w zakresie usprawnień i przekazywania biometanu do sieci. Dodatkowe informacje w zakresie działań operatora na rzecz budowy rynku gazów zdekarbonizowanych zostały zawarte także w ujawnieniu E1-4.

Konsultacje z rynkiem

Partnerzy biznesowi GAZ-SYSTEM są również zapraszani do udziału w prowadzonych konsultacjach rynkowych dotyczących zmian obowiązujących regulacji np. IRiESP.

Konsultacje rynkowe i badania ankietowe dotyczą także planu rozbudowy sieci przesyłowej czy zwiększania przepustowości punktów połączeń międzysystemowych:

- ▶ Badanie zapotrzebowania rynku na przepustowości przyrostowe (procedura incremental),
- ▶ Krajowy Dziesięcioletni Plan Rozwoju (KDPR),
- ▶ Wodorowa Mapa Polski.

Wszystkie dokumenty konsultacyjne publikowane są na stronie internetowej w zakładce „Dla Klientów”. Znajdują się na niej również zestawienia pytań przekazanych w trakcie konsultacji wraz z informacją zwrotną, czy przekazane uwagi zostały uwzględnione w projektach konsultowanych dokumentów.

Badanie ankietowe w ramach analizy podwójnej istotności

Klienci GK GAZ-SYSTEM uczestniczyli również w przeprowadzonym w listopadzie 2024 roku badaniu ankietowym, które stanowiło część procesu analizy istotnych ryzyk, szans i wpływów. Więcej informacji na temat badania zostało ujętych w ramach ujawnienia ESRS 2 IRO-1.

GAS STORAGE POLAND

Badania zapotrzebowania na usługi magazynowania paliwa gazowego

Gas Storage Poland prowadzi regularne badania rynku w zakresie aktualnych i przyszłych potrzeb magazynowania. W 2024 roku uruchomiono ankietę nr 1/2024, która pozwoliła na zebranie informacji dotyczących zarówno planowanego zapotrzebowania na usługi magazynowania paliw gazowych w instalacjach magazynowych w perspektywie do roku 2036 deklarowanego przez dotychczasowych oraz potencjalnych klientów spółki, jak również jakości komunikacji operatora z klientem. Przekazane w ramach ankiety opinie są dla operatora ważnym źródłem informacji przy planowaniu rozwoju instalacji magazynowych oraz w celu poprawy jakości świadczonych usług.

Konsultacje rynkowe projektu IRiEIM

Z perspektywy klientów i użytkowników systemu kluczowe znaczenie ma Instrukcja Ruchu i Eksploatacji Instalacji Magazynowych. W ramach procesu zatwierdzania treści IRiEIM i wprowadzania zmian do dokumentu, Gas Storage Poland prowadzi konsultacje rynkowe, w których zainteresowane strony mogą zgłosić swoje uwagi. W 2024 roku przeprowadzono konsultacje projektu Zmiany nr 2 do IRiEIM. Wszystkie dokumenty konsultacyjne publikowane są na stronie internetowej w zakładce „Aktualności”. Szczegółowe informacje dotyczące procesu konsultacji Instrukcji zostały opisane w ramach ujawnienia S4-1.

WSPÓŁPRACA Z KLIENTAMI I UŻYTKOWNIKAMI SYSTEMU

Bieżąca współpraca z klientami oparta jest na bezpośredniej komunikacji, w którą zaangażowani są Opiekunowie Klienta. Po stronie klienta również są wskazani przedstawiciele, upoważnieni do współpracy i bieżącej wymiany informacji. Zgodnie z potrzebami biznesowymi organizowane są także bilateralne spotkania, w których uczestniczą przedstawiciele klienta oraz operatora. W zakresie obsługi użytkowników systemu w ramach umowy przesyłowej, umowy regazyfikacji czy procesu przyłączeniowego, współpraca odbywa się bezpośrednio i regularnie – codziennie, przez cały okres trwania umowy.

W zależności od potrzeb i kreowanych zmian, spółka realizuje różnego rodzaju kampanie informacyjne skierowane do uczestników rynku. Należą do nich mailingi do klientów GAZ-SYSTEM, newslettery wysyłane do subskrybentów, aktywność spółki w mediach społecznościowych, aktualności na stronie internetowej, informacje o przeprowadzanych konsultacjach, a także zaproszenia do udziału w różnego rodzaju warsztatów.

Do współpracy z użytkownikami systemu wykorzystywane są również narzędzia elektroniczne. Kluczowym narzędziem do wymiany informacji między klientami a GAZ-SYSTEM jest System Wymiany Informacji, który umożliwia dostęp do danych związanych z realizacją zawartych umów przesyłowych i przyłączeniowych oraz świadczonych usług. Ponadto, na stronie internetowej spółki, w zakładce "Dla Klientów", udostępnione są między innymi informacje dotyczące przesyłu gazu, przyłączenia do sieci przesyłowej, udostępniania przepustowości, publikacje dotyczące zdolności przesyłowych, parametrów jakościowych paliwa gazowego, a także materiały edukacyjne.

Celem wprowadzonych w 2024 roku Standardów Obsługi Klienta (SOK) jest zapewnienie klientom przesyłowym dostępu do wysokiej jakości informacji na każdym etapie współpracy. Jednym z działań zrealizowanych w ramach SOK jest przyjęcie standardu prostego języka do komunikacji z klientami, tak aby treści kierowane do obecnych i przyszłych użytkowników systemu były napisane w sposób przejrzysty i zrozumiały. Efektem tych działań są zmiany w treści zakładki internetowej „Dla Klientów” oraz zmiana stylu i formy pism, a także newsletterów oraz komunikatów prasowych. Podjęte działania były odpowiedzią na informacje zwrotne przekazywane przez klientów w ramach Badania Satysfakcji Klienta w poprzednich latach. Zmiana stylu komunikacji i zwrócenie większej uwagi na perspektywę odbiorcy treści została również pozytywnie oceniona w Badaniu Satysfakcji Klienta w 2024 r.

W GAZ-SYSTEM za zapewnienie odpowiedniego poziomu współpracy z klientami odpowiada Dyrektor Pionu Rozwoju Rynku Gazu. W Gas Storage Poland obszar współpracy z klientami w zakresie usług magazynowania jest nadzorowany przez Dyrektora Departamentu Handlowego. Ponadto, wszelkie kierunkowe decyzje są konsultowane i uzgadniane bezpośrednio we współpracy z Zarządami obu spółek.

4.3.5 Procesy naprawy skutków negatywnych wpływów i kanały zgłaszania wątpliwości przez konsumentów i użytkowników końcowych

[S4-3]

GAZ-SYSTEM podchodzi odpowiedzialnie do podejmowania i realizacji środków naprawczych w przypadkach wywierania istotnego negatywnego wpływu na klientów i użytkowników systemu.

Operator udostępnia wiele możliwości przekazywania informacji zwrotnych, w tym zgłaszania reklamacji, skarg i innych zgłoszeń, prowadzi ich rejestry i analizy, podejmuje na ich podstawie wnioski i wdraża niezbędne działania naprawcze oraz usprawnienia. Duże znaczenie w aspekcie tych procesów ma regularnie prowadzony dialog z uczestnikami rynku np. poprzez coroczne Badanie satysfakcji klienta, konsultacje rynkowe oraz badania rynku.

W zakresie obsługi użytkowników systemu w ramach umowy przesyłowej, każdy użytkownik może zgłosić do swojego opiekuna klienta bądź innych osób obsługujących go w ramach umowy przesyłowej, dowolną kwestię wynikającą z umowy przesyłowej lub działalności podmiotu w systemie. Analogiczne działania mogą podjąć użytkownicy systemu regazyfikacji w ramach umów regazyfikacji oraz podmioty starające się o przyłączenie lub przyłączone do sieci przesyłowej.

Gas Storage Poland prowadzi dialog z uczestnikami rynku w ramach konsultacji Instrukcji Ruchu i Eksploatacji Instalacji Magazynowych (IRiEIM). Sposób prowadzenia konsultacji został szczegółowo opisany w rozdziale S4-1.

Ponadto, spółka okresowo przeprowadza badanie zapotrzebowania na usługi magazynowania, które również jest ogólnodostępne dla wszystkich zainteresowanych podmiotów. Dane kontaktowe do Gas Storage Poland są publicznie dostępne, podane na stronie internetowej. Każdy może korzystać z podanych kanałów komunikacji i przekazać zgłoszenie.

Proces reklamacji

Proces reklamacji dotyczących rozliczeń usług świadczonych w ramach umów przesyłowych jest uregulowany w Ogólnych Warunkach Umowy Przesyłowej. GAZ-SYSTEM powinien rozpatrzyć reklamację w terminie 14 dni od jej otrzymania, a następnie przekazać stanowisko co do uznania, bądź odrzucenia reklamacji podmiotowi, który ją zgłosił. W przypadku pozytywnego rozpatrzenia reklamacji, GAZ-SYSTEM wystawia fakturę korygującą i dokonuje ewentualnego rozliczenia nadpłaty z podmiotem zgłaszającym reklamację. Proces reklamacji dotyczący rozliczeń umów regazyfikacji reguluje IRIET, taryfa oraz zapisy umów. GAZ-SYSTEM powinien rozpatrzyć reklamację w terminie 14 dni od jej otrzymania, a następnie przekazać stanowisko co do uznania, bądź odrzucenia reklamacji podmiotowi, który ją zgłosił. W procesie przyłączeniowym klient w każdym momencie ma prawo odstąpienia od umowy o przyłączenie. W 2024 roku do GAZ-SYSTEM wpłynęło 35 wniosków reklamacyjnych.

W przypadku Gas Storage Poland działania są podejmowane zgodnie z zapisami norm ISO i obejmują: procedurę reklamacji, rozpatrywanie skarg i reklamacji, wdrażanie działań korekcyjnych i korygujących oraz zapobiegawczych, a także ocenę skuteczności podjętych działań. Ponadto, proces reklamacji dotyczących rozliczeń usług magazynowania jest uregulowany w Ogólnych Warunkach Umowy o Świadczenie Usług Magazynowania. Gas Storage Poland rozpatruje reklamację w terminie 14 dni od daty jej otrzymania. W przypadku uznania reklamacji w ciągu 7 dni wystawiana jest faktura korygująca oraz dokonywane są rozliczenia z kontrahentem. W 2024 roku ze strony klientów usług magazynowania paliwa gazowego nie wpłynęła żadna skarga.

Ochrona sygnalistów

Zakaz działań odwetowych i środki ochrony zgłaszających, w tym sygnalistów zostały ustanowione w Procedurze zgłaszania naruszeń prawa, ujawniania nadużyć i ochrony sygnalistów. Wobec sygnalisty nie mogą być podejmowane działania odwetowe ani próby lub groźby zastosowania takich działań. Informacje dotyczące możliwości zgłaszania naruszeń zostały opisane w zakładce „Sygnalizowanie nadużyć” na stronie GAZ-SYSTEM oraz w zakładce „Sygnaliści” na stronie Gas Storage Poland. Szczegółowe informacje o zakresie stosowania Procedury zgłaszania naruszeń prawa, ujawniania nadużyć i ochrony sygnalistów, w tym anonimowość i poufność zgłaszania skarg, zostały ujęte w ramach ujawnienia G1-1.

Zgłoszenia do innych podmiotów

Działalność GK GAZ-SYSTEM jest działalnością regulowaną i zgodnie z przepisami Prawa Energetycznego istnieje możliwość wystąpienia z wnioskiem do Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki, który przeprowadzi w tej sprawie postępowanie wyjaśniające.

W gronie instytucji, które umożliwiają klientom GK GAZ-SYSTEM składanie zawiadomień o naruszeniach oraz wspierają procesy rozwiązywania sporów są również: Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów oraz Urząd Ochrony Danych Osobowych.



4.3.6 Podejmowanie działań dotyczących istotnych wpływów na konsumentów i użytkowników końcowych oraz stosowanie podejść służących zarządzaniu istotnymi ryzykami i wykorzystywaniu istotnych szans związanych z konsumentami i użytkownikami końcowymi oraz skuteczność tych działań

[S4-4]

GAZ-SYSTEM podejmuje działania mające na celu maksymalizację pozytywnego wpływu na klientów i użytkowników systemu. Operator skupia się na zapewnieniu dostępu do wysokiej jakości informacji i wymianie wiedzy z uczestnikami rynku, rozwoju nowych usług i możliwości korzystania z infrastruktury przesyłowej, regazyfikacyjnej i magazynowej, a także zapewnieniu jak najwyższego standardu cyberbezpieczeństwa oraz bezpieczeństwa informacji. GAZ-SYSTEM działa tak, aby skutecznie zarządzać wpływami i wykorzystywać szanse związane z działalnością w tym obszarze, wdrażając założenia regulacji wymienionych w rozdziale S4-1, w tym w szczególności Polityki ESG. W ramach analizy podwójnej istotności nie zidentyfikowano negatywnych wpływów ani ryzyk.

Bezpieczeństwo i niezawodność systemów informatycznych

Cyberbezpieczeństwo i rozwój systemów informatycznych odpowiedzialnych za wsparcie usług realizowanych przez GK GAZ-SYSTEM należą do kluczowych działań operatora, które mają bezpośredni wpływ na zapewnienie bezpieczeństwa energetycznego kraju oraz jakość usług świadczonych dla klientów i użytkowników systemu. Spółka realizuje szereg działań, których celem jest zapewnienie najwyższego poziomu cyberodporności. Wszyscy pracownicy spółki podlegają regularnym szkoleniom z zakresu cyberbezpieczeństwa, które reguluje Standard Cyberbezpieczeństwa IT - Zasady

szkoleń w zakresie cyberbezpieczeństwa. Spółka prowadzi też wiele działań edukacyjnych skierowanych do interesariuszy zewnętrznych i udostępnia na swojej stronie materiały szkoleniowe podnoszące świadomość na temat cyberzagrożeń. GK GAZ-SYSTEM uczestniczy również w licznych inicjatywach i projektach mających na celu poprawę cyberbezpieczeństwa w skali kraju oraz w sektorze gazu ziemnego. Jednym z takich działań jest podpisanie w 2024 roku porozumienia z Polską Spółką Gazownictwa o utworzeniu Centrum Wymiany i Analizy Informacji. Celem współpracy jest wymiana informacji dotyczących incydentów cyberbezpieczeństwa pomiędzy podmiotami w sektorze gazowym. Inicjatywa ta umożliwi lepsze zrozumienie aktualnych zagrożeń i ryzyk, co przyczyni się do wzmocnienia odporności sektora na cyberzagrożenia, a tym samym poprawy bezpieczeństwa energetycznego Polski oraz użytkowników systemu przesyłowego i dystrybucyjnego. W 2024 roku GAZ-SYSTEM kontynuował również prace w ramach projektu CriNet, współfinansowanego przez NCBiR i realizowanego w konsorcjum z Exatel S.A. oraz Politechniką Rzeszowską. Projekt jest realizowany na rzecz obronności i bezpieczeństwa państwa, którego celem jest stworzenie nowej polskiej technologii cyberbezpieczeństwa systemów przemysłowych, która umożliwi szybsze i bardziej precyzyjne zarządzanie zasobami sieci teleinformatycznej. Rozwiązanie pozwoli zidentyfikować potencjalny atak, zobaczyć i zrozumieć jego zakres oraz podjąć skuteczniejsze środki obronne.

Od 2024 roku GAZ-SYSTEM CERT, czyli zespół ds. reagowania na incydenty cyberbezpieczeństwa, jest również członkiem prestiżowej międzynarodowej organizacji FIRST (Forum of Incident Response and Security Teams), jednej z pierwszych powołanych na świecie organizacji w reakcji na zagrożenia bezpieczeństwa komputerowego. Uczestnictwo

w stowarzyszeniu pozwala GAZ-SYSTEM na dostęp do najlepszej wiedzy, wymianę praktyk i doświadczeń oraz umożliwianie rozwoju pracowników w zakresie globalnej zdolności reagowania na incydenty. Dodatkowe informacje w zakresie działań z obszaru Cyberbezpieczeństwa są ujęte w ujawnieniach G1-1.

Komunikacja i edukacja w zakresie paliw gazowych i transformacji energetycznej

Oparta na danych i rzetelnie prowadzona komunikacja buduje wiedzę i zaufanie społeczeństwa do nowych rozwiązań i może pozytywnie wpłynąć na poparcie dla procesów transformacji energetycznej oraz budowy rynku gazów zdekarbonizowanych. Z tego powodu GAZ-SYSTEM podejmuje wiele działań mających na celu upowszechnienie wiedzy na temat możliwości przesyłu wodoru i biometanu oraz dwutlenku węgla. Należy do nich udział przedstawicieli operatora w krajowych i międzynarodowych konferencjach, organizacja własnych wydarzeń poświęconych roli GAZ-SYSTEM w transformacji energetycznej (m.in. warsztaty „Biometan w Krajowym Systemie Przesyłowym”, GAZ-SYSTEM Forum, Dzień Dostawcy etc.), a także liczne publikacje medialne i komunikacja poprzez media społecznościowe. Ponadto spółka jest aktywnym uczestnikiem wielu organizacji, których celem działalności jest tworzenie warunków rozwoju do przesyłu gazów odnawialnych (m.in. ENNOH, Izba Gospodarcza Biogazu i Biometanu, Polska Organizacja Biometanu, etc.).

Rozwój możliwości magazynowania gazu

Projekt inwestycyjny w zakresie rozbudowy PMG Wierzchowice został uruchomiony przez właściciela instalacji magazynowej (ORLEN S.A.), który zobowiązał się zrealizować, sfinansować i oddać do eksploatacji inwestycję rozbudowy PMG Wierzchowice.

W wyniku zrealizowania inwestycji magazyn zwiększy pojemność czynną o dodatkowe 800 mln m³, z obecnych 1,3 mld m³ do 2,1 mld m³. Dzięki rozbudowie wzrosną także jego zdolności zatłaczania i odbioru. Po zakończeniu inwestycji moc zatłaczania wzrośnie o jedną trzecią - do ponad 19,2 mln m³ na dobę, natomiast moc odbioru zostanie zwiększona o dwie trzecie (66%) - do 24 mln m³ na dobę. Dzięki rozbudowie magazynu w Wierzchowicach, łączna pojemność krajowych magazynów gazu przekroczy 4 mld m³. Gas Storage Poland planuje udostępnienie zdolności magazynowych wynikających z ww. rozbudowy od Roku Magazynowego 2027/2028.

Naruszenia praw człowieka dotyczące klientów i użytkowników systemu

W 2024 roku nie zostały zgłoszone istotne kwestie dotyczące praw człowieka związane z klientami i użytkownikami systemu.



4.3.7 Cele dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami i szansami

[S4-5]

W obszarze klientów i użytkowników systemu w GK GAZ-SYSTEM w 2024 roku nie zostały wyznaczone cele w rozumieniu ESRS dotyczące zarządzania istotnymi negatywnymi wpływami, zwiększania pozytywnych wpływów i zarządzania istotnymi ryzykami oraz szansami.

W GAZ-SYSTEM istnieją mechanizmy w postaci celów KPI wyznaczanych dla poszczególnych jednostek organizacyjnych, które pozwalają na monitoring realizacji obowiązujących polityk, w tym celów i inicjatyw określonych w Polityce ESG. Część celów operacyjnych definiowanych jest na poziomie poszczególnych przyjętych polityk (rozdział ESRS S4-1). Należą do nich m.in.:

- ▶ przystosowanie infrastruktury do przesyłu do 2 proc. udziału wodoru w mieszaninie z gazem ziemnym,
- ▶ przystosowanie infrastruktury do przesyłu wodoru,
- ▶ nowa infrastruktura do przesyłu wodoru,
- ▶ ocena możliwości wykorzystania infrastruktury do przesyłu CO₂ (CCUS),
- ▶ edukacja i wymiana wiedzy w zakresie gazów odnawialnych,
- ▶ GAZ-SYSTEM operatorem systemu przesyłowego wodoru,
- ▶ standardy techniczne dla gazów odnawialnych,
- ▶ certyfikacja infrastruktury, procesów i procedur Terminalu LNG w łańcuchu certyfikowanego bioLNG oraz biometanu sieciowego, przystąpienie do dobrowolnego Systemem certyfikacji zrównoważonej produkcji biopaliw, paliw z biomasy i biopłynów,
- ▶ opracowanie rozwiązania dla rynku biometanu (Injection points/Punkty zbiorcze),
- ▶ działania na rzecz zwiększenia płynności rynku gazu w Polsce,
- ▶ kontynuacja działań w zakresie najlepszych standardów obsługi klienta. Budowa i wymiana wiedzy z uczestnikami rynku,
- ▶ budowa świadomości pracowników i interesariuszy w zakresie cyberzagrożeń.

Realizacja celów została określona na lata 2025-2027. Status realizacji poszczególnych celów jest monitorowany w ramach przyjętych w spółce zasad zarządzania obszarem ESG w GAZ-SYSTEM oraz w ramach systemu raportowego pozwalającego na monitoring KPI.

Angażowanie klientów i użytkowników systemu w proces ustalenia celów

Klienci i użytkownicy systemu uczestniczyli w badaniu ankietowym, które było elementem procesu analizy podwójnej istotności. Wyniki DMA zostały wykorzystane przy opracowaniu Polityki ESG i zdefiniowaniu kierunków, celów i inicjatyw ESG. Klienci nie uczestniczyli bezpośrednio w formułowaniu celów.

Interesariusze spółki będą informowani o wynikach realizacji Polityki ESG w sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju obejmującej kolejne cykle raportowe. Zgodnie z zasadami dialogu prowadzonego w spółce klienci i użytkownicy systemu mogą zgłaszać swoje uwagi i propozycje usprawnień w zakresie realizowanych celów i inicjatyw w ramach dostępnych kanałów komunikacji.





**INFORMACJE ZWIĄZANE
Z ŁADEM KORPORACYJNYM**

ESRS G1: POSTĘPOWANIE W BIZNESIE

5.1.1 Opis procesów służących do identyfikacji i oceny istotnych wpływów, ryzyk i szans

[G1 IRO-1]

W ramach procesu identyfikacji istotnych wpływów, ryzyk i szans w odniesieniu do kwestii związanych z postępowaniem w biznesie, GK GAZ-SYSTEM uwzględniła kryteria odnoszące się do lokalizacji, rodzaju działalności czy specyfiki sektora (branży). W ramach standardu ESRS G1- Postępowanie w biznesie analizowane były następujące podtematy istotności:

- ▶ Korupcja i przekupstwo,
- ▶ Kultura korporacyjna,
- ▶ Ochrona sygnalistów,
- ▶ Zaangażowanie polityczne i działalność lobbingowa,
- ▶ Zarządzanie relacjami z dostawcami, w tym praktyki płatnicze.

Szczegółowo proces analizy podwójnej istotności opisano w ramach ujawnienia ESRS2 IRO-1.

Lista istotnych wpływów, ryzyk i szans z perspektywą czasową

Lp.	Podtemat oceny istotności	Wpływ faktyczny/potencjalny	Typ IRO	Lokalizacja w łańcuchu wartości	Opis IRO	Perspektywa czasowa
1	G1 - Kultura korporacyjna	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Wdrożenie systematycznego podejścia do zarządzania bezpieczeństwem i ryzykiem, w tym przygotowania na sytuacje awaryjne, poprawia operacyjną integralność, co przekłada się na większe zaufanie społeczności i władz lokalnych.	Krótkoterminowa
2	G1 - Kultura korporacyjna	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Rurociągi i magazyny gazu zapewniają stabilność dostaw energii, co pozytywnie wpływa na gospodarkę i niezawodność usług energetycznych.	Krótkoterminowa
3	G1 - Kultura korporacyjna	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Ustanowienie silnej kultury bezpieczeństwa w organizacji wpływa na zmniejszenie ryzyk związanych z wypadkami i wyciekami, co ma pozytywny wpływ na środowisko i społeczności lokalne.	Krótkoterminowa
4	G1 - Kultura korporacyjna	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Zapewnienie pracownikom pakietów opieki medycznej oraz prowadzenie akcji medycznych (pakiety badań) pozytywnie wpływa na postrzeganie spółki przez pracowników.	Krótkoterminowa
5	G1 - Kultura korporacyjna	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Spółka dysponuje zaawansowanymi procedurami związanymi z etyką. W organizacji został ustanowiony Kodeks etyki oraz powołany zespół ds. etyki. W intranecie pracownicy mają dostęp do kanału, którym można zgłaszać nieprawidłowości.	Krótkoterminowa
6	G1 - Kultura korporacyjna	Faktyczny	Pozytywny wpływ	Operacje własne	Przestrzeganie regulacji dotyczących jakości powietrza może polepszyć reputację firmy i zaufanie publiczne, co może przyczynić się do długofalowego sukcesu.	Średnioterminowa
7	G1 - Kultura korporacyjna		Ryzyko	Operacje własne	Brak zgody regulatora do istotnego podnoszenia stawek może negatywnie wpływać na zdolność do pokrywania rosnących kosztów (nieuwzględnienie rzeczywistych kosztów operatora).	Krótkoterminowa
8	G1 - Kultura korporacyjna		Ryzyko	Operacje własne	Wpływ finansowy na podmioty zależy od lokalnych regulacji dotyczących emisji, co może prowadzić do wzrostu wydatków operacyjnych i kapitałowych.	Krótkoterminowa
9	G1 - Kultura korporacyjna		Ryzyko	Operacje własne	Ryzyko utraty konkurencyjności poprzez opóźnienia w dekarbonizacji infrastruktury do przesyłu może ograniczać przychody oraz udział w rynku.	Długoterminowa
10	G1 - Kultura korporacyjna		Ryzyko	Operacje własne	Koszty związane z zarządzaniem emisjami mogą ulec zwiększeniu ze względu na potrzebę adaptacji operacyjnej oraz inwestycje w technologie poprawiające efektywność paliwową.	Średnioterminowa
11	G1 - Kultura korporacyjna		Szansa	Operacje własne	Przedsiębiorstwa, które dostosują się do regulacji prośrodowiskowych, mogą korzystać z ulg podatkowych, dotacji lub innych form wsparcia finansowego oferowanego przez rządy promujące zrównoważony rozwój.	Średnioterminowa
12	G1 - Kultura korporacyjna		Szansa	Operacje własne	Podjęcie strategicznych decyzji dotyczących poszerzenia oferty usług o usługi związane z dekarbonizacją, np. regazyfikacja i skraplanie biopaliw zwiększa konkurencyjność przedsiębiorstwa i szanse na uzyskanie dostępu do nowej części rynku.	Średnioterminowa

5.1.2 Polityki postępowania w biznesie i kultura korporacyjna

[G1-1]

GAZ-SYSTEM realizuje wszystkie projekty zgodnie z najwyższymi standardami etycznymi, co wynika z misji spółki, ambicji biznesowych oraz przyjętych wartości. Zobowiązania GAZ-SYSTEM w zakresie ładu korporacyjnego mają swoje źródło w wartościach korporacyjnych wynikających z Kodeksu etyki. Członkowie Zarządu prowadzą sprawy spółki z poszanowaniem powszechnie obowiązującego prawa, regulacji wewnętrznych i wewnątrz korporacyjnych oraz norm etycznych.

W GAZ-SYSTEM zarządzanie kwestiami postępowania w biznesie i zasad kultury korporacyjnej opierają się na ustanowionych formalnie politykach i procedurach, do których należą:

- ▶ Kodeks etyki GAZ-SYSTEM S.A.,
- ▶ Polityka Antykorupcyjna,
 - Procedura przeciwdziałania korupcji i zapobiegania konfliktom interesów w Operatorze Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.,
- ▶ Procedura zgłaszania naruszeń prawa, ujawniania nadużyć i ochrony sygnalistów w OGP GAZ-SYSTEM S.A.,
- ▶ Kodeks postępowania dla dostawców,
- ▶ Polityka cyberbezpieczeństwa środowiska teleinformatycznego,
- ▶ Regulamin w sprawie zarządzania systemem regulacji wewnętrznych,
- ▶ Polityka ESG.

Gas Storage Poland posiada odrębne polityki w obszarze ładu korporacyjnego. Są to m.in.:

- ▶ Procedura zgłaszania naruszeń prawa, ujawniania nadużyć i ochrony sygnalistów w Gas Storage Poland sp. z o.o.,
- ▶ Zasady rozpoznawania zgłoszonych podejrzeń naruszenia zasad etyki w GSP,
- ▶ Procedura antykorupcyjna i prezentowa spółki Gas Storage Poland sp. z o.o.
- ▶ Kodeks etyki spółki Gas Storage Poland sp. z o.o.

Kodeks etyki GAZ-SYSTEM S.A

Kluczowym dokumentem regulującym standardy postępowania dla pracowników i otoczenia biznesowego jest *Kodeks etyki*. Zgodnie z jego zapisami w spółce tworzone są przyjazne, szanujące różnorodność warunki pracy. Kategorycznie odrzucane są wszelkie formy dyskryminacji, ze szczególnym uwzględnieniem płci, rasy, wieku, pochodzenia, religii, niepełnosprawności, światopoglądu, orientacji seksualnej, statusu społecznego, stanu cywilnego, przynależności do partii politycznych lub związków zawodowych.

Kodeks etyki stanowi pisemny zbiór najważniejszych zasad etycznych, wyznaczających standardy postępowania kadry zarządzającej pracowników oraz otoczenia biznesowego, co stanowi mapę drogową dla całej organizacji. Pomaga on pracownikom odczytać wyraźnie określony system wartości i standardy postępowania w relacjach między sobą oraz z otoczeniem. Zawarte w *Kodeksie etyki* zapisy określają jakie zachowania są w spółce akceptowane, a jakie niedopuszczalne. W dokumencie zawarta jest również informacja, w jaki sposób należy zgłosić naruszenie zasad lub standardów etycznych.

Wartości GAZ-SYSTEM



Profesjonalizm. Dbamy o najwyższe standardy zarządzania oraz sprawność operacyjną realizowanych zadań, ciągle doskonaląc stosowane procesy, systemy i technologie. Nieustannie dążymy do rozwoju swoich kompetencji i umiejętności, poszukując nowych rozwiązań.



Wiarygodność. Jesteśmy pewnym i stabilnym partnerem – dotrzymujemy zobowiązań. Wiarygodność to dla nas ciągłe i długofalowe działanie, realizowane przez wszystkich pracowników, prowadzące do budowania i utrzymania autentycznych relacji oraz zaufania.



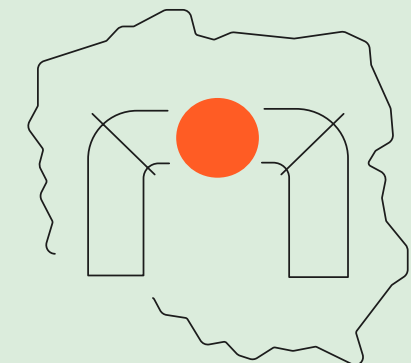
Współpraca. Budujemy partnerskie relacje z naszymi interesariuszami, tworząc jasne zasady współpracy oparte na szacunku, zaufaniu i otwartej komunikacji. Dbamy o przyjazną atmosferę pracy, wspierając i inspirując się nawzajem.



Bezpieczeństwo. Zapewniamy bezpieczeństwo energetyczne poprzez nieprzerwany przesył gazu. Dbamy o niezawodność i bezpieczeństwo infrastruktury. Jednocześnie troszczymy się o bezpieczne warunki pracy naszych pracowników oraz współpracowników.



Spółeczna odpowiedzialność. Realizujemy swoje cele biznesowe zgodnie z zasadami zrównoważonego rozwoju, współpracując z różnymi grupami interesariuszy, szanując otoczenie społeczne i środowisko naturalne.



Adresatami *Kodeksu etyki* są wszyscy pracownicy GAZ-SYSTEM niezależnie od rodzaju obowiązującego stosunku pracy, zajmowanego stanowiska, stażu pracy czy powierzonych obowiązków.

Postanowienia dokumentu dotyczą również stażystów, współpracowników oraz są komunikowane kontrahentom, z którymi GAZ-SYSTEM łączy relacje biznesowe i społeczne. Każdy nowo zatrudniony pracownik w ramach obowiązkowych szkoleń onboardingowych jest zobligowany do zapoznania się z treścią *Kodeksu etyki*.

Kodeks etyki GAZ-SYSTEM jest ogólnodostępny na stronie internetowej spółki.

Za koordynację i nadzór nad programem etycznym spółki odpowiada sześciuosobowy Zespół ds. Etyki. Do jego zadań należy między innymi udzielanie wsparcia w zakresie zgłaszanych pytań i wątpliwości oraz prowadzenie postępowań wyjaśniających dotyczących naruszeń zapisów *Kodeksu etyki*.

Zgłoszenia dotyczące potencjalnych nieprawidłowości podlegają *Procedurze zgłaszania naruszeń prawa, ujawniania nadużyć i ochrony sygnalistów w OGP GAZ-SYSTEM S.A.*, która została szczegółowo opisana poniżej.

Polityka Antykorupcyjna

Zarządzanie działaniami antykorupcyjnymi ma fundamentalne znaczenie dla zrównoważonego rozwoju i wartości wyznawanych przez GAZ-SYSTEM. Działania w tym zakresie przekładają się bezpośrednio na wizerunek spółki jako stabilnego i odpowiedzialnego pracodawcy oraz partnera biznesowego. Priorytetem spółki w zakresie zarządzania działaniami antykorupcyjnymi jest eliminacja czynników zwiększających ryzyko wystąpienia korupcji w ramach prowadzonej działalności biznesowej.

Celem Polityki jest określenie ogólnych ram funkcjonowania systemu przeciwdziałania zagrożeniom korupcyjnym oraz zapobiegania konfliktom interesów w spółce, a w szczególności wzmocnienie świadomości pracowników, reprezentantów i interesariuszy spółki w obszarze przyjętych standardów etycznych.

Dokument obowiązuje wszystkich pracowników spółki oraz osoby ją reprezentujące w kontaktach z partnerami biznesowymi oraz organami władzy publicznej.

Przy realizacji swoich działań spółka kieruje się następującymi zasadami:

- ▶ brakiem tolerancji dla przejawów korupcji lub innych nieetycznych praktyk realizowanych w celu osiągnięcia korzyści finansowych lub osobistych,
- ▶ eliminacją czynników zwiększających ryzyko wystąpienia korupcji,
- ▶ zapobieganiu występowania zjawiska konfliktu interesów,
- ▶ pełnym zaangażowaniem w działania związane z utrzymaniem, monitorowaniem i ciągłym doskonaleniem systemu przeciwdziałania zagrożeniom korupcyjnym,
- ▶ kreowania właściwych postaw wobec zagrożeń korupcyjnych wśród pracowników, osób reprezentujących spółkę i kontrahentów.

Każda osoba biorąca udział w zdarzeniu noszącym znamiona korupcji, będąca jego świadkiem lub posiadająca informacje na temat takiego zdarzenia, zobowiązana jest do niezwłocznego jego zgłoszenia. Spółka zobowiązuje się do zapewnienia osobom zawiadującym o rzeczywistych lub podejrzewanych zdarzeniach korupcyjnych, dedykowanych, poufnych kanałów komunikacji oraz ochrony przed działaniami odwetowymi.

Polityka definiuje również pojęcie konfliktu interesów, a także podejście spółki do oferowania lub przyjmowania upominków biznesowych oraz zasady, jakich należy przestrzegać przy oferowaniu lub przyjmowaniu takich upominków.

Polityka antykorupcyjna jest udostępniona pracownikom, kontrahentom, osobom pracującym na rzecz lub w imieniu GAZ-SYSTEM.

Za nadzór nad systemem działań antykorupcyjnych odpowiada Pion Bezpieczeństwa przy wsparciu Pionu Audytu.

Procedura przeciwdziałania korupcji i zapobiegania konfliktom interesów w Operatorze Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.

Procedura jest częścią Polityki antykorupcyjnej i swoimi zapisami precyzuje właściwe sposoby zachowań, środki zaradcze oraz mechanizmy kontrolne, tworzące wraz z innymi uregulowaniami system przeciwdziałania zagrożeniom korupcyjnym oraz zapobiegania konfliktom interesów w spółce.

Celem procedury jest wyeliminowanie zjawisk korupcyjnych oraz zapobieganie konfliktom interesów w GAZ-SYSTEM.

Zakres stosowania procedury obejmuje wszystkich pracowników spółki oraz osoby reprezentujące spółkę w kontaktach z partnerami biznesowymi oraz organami władzy publicznej.

Pracownicy spółki i jej reprezentanci zobowiązani są do przestrzegania wszystkich regulacji ustawowych oraz wewnętrznych, wytycznych organów administracji i innych organów państwa, odnoszących się do zasad i działań antykorupcyjnych.

Bezwzględnie zabronione jest podejmowanie, uczestniczenie, promowanie i podleganie do jakichkolwiek działań o charakterze korupcyjnym. Działaniami o charakterze korupcyjnym w szczególności są:

- ▶ przekupstwo,
- ▶ płatna protekcja,
- ▶ niedopuszczalna czynność preferencyjna,
- ▶ nadużycie uprawnień,
- ▶ niedopełnienie obowiązków,
- ▶ przyjęcie korzyści,
- ▶ przyjęcie obietnicy korzyści,
- ▶ uzależnienie wykonania czynności służbowej,
- ▶ żądanie korzyści,
- ▶ konflikt interesów,
- ▶ nepotyzm,
- ▶ kumoterstwo,
- ▶ udaremnienie lub utrudnienie przetargu publicznego.

Każde z tych działań zostało zdefiniowane w treści procedury. Dokument opisuje zakres odpowiedzialności pracowników, bezpośrednich przełożonych oraz dyrektorów jednostek organizacyjnych. Opisano również zasady postępowania w sytuacji zaistnienia korupcji i działania zapobiegające konfliktom interesów.

Na podstawie Procedury powoływana jest Komisja Antykorupcyjna, która jest odpowiedzialna za realizację wskazanych w procedurze zadań.

Komisja Antykorupcyjna

Członkowie Komisji powoływani są imiennie uchwałą Zarządu. W skład Komisji Antykorupcyjnej wchodzi od 3 do 5 pracowników spółki. Zarząd wskazuje Przewodniczącego Komisji spośród jej członków. Przewodniczący wskazuje Zastępcę Przewodniczącego oraz Sekretarza Komisji.

Komisja w ramach struktury organizacyjnej podlega bezpośrednio Prezesowi Zarządu, jest niezależna w zakresie rozpatrywanych spraw. Jej kadencja trwa 3 lata od dnia powołania, a każdy członek może być powołany na więcej niż jedną kadencję.

W ramach propagowania kultury korporacyjnej m.in. w lutym 2024 roku opublikowano informacje zarówno o Polityce jak i Procedurze przypominając pracownikom podstawowe zasady Polityki antykorupcyjnej, skład Komisji Antykorupcyjnej oraz sposoby zgłaszania nieprawidłowości.

W ramach realizowania polityki informacyjnej na temat Polityki antykorupcyjnej w 2024 roku publikowane były newslettery przypominające m.in. o konieczności złożenia oświadczeń o zapoznaniu się z treścią Polityki.

Procedura zgłaszania naruszeń prawa, ujawniania nadużyć i ochrony sygnalistów w Operatorze Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.

Procedura określa sposób realizacji obowiązków nałożonych na spółkę przez ustawę z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów. Procedura reguluje również kwestie zgłoszeń kierowanych do spółki, zawiera informacje na temat dokonywania zgłoszeń zewnętrznych i ujawnienia publicznego.

Celem Procedury w szczególności jest wskazanie wewnętrznych kanałów informowania o nadużyciach w Operatorze Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A., w tym sposobów przekazywania zgłoszeń, ustalenie sposobu postępowania z wpływającymi zgłoszeniami oraz zasady wyznaczania zespołów rozpatrujących zgłoszenia. Przyjęcie niniejszej Procedury to także zapewnienie ochrony poufności osób oraz ochrony przed nieuprawnionym uzyskaniem dostępu do informacji objętych zgłoszeniami.

Przyjęte rozwiązania służą zwiększeniu efektywności monitorowania, wykrywania, rozwiązywania oraz zapobiegania występowaniu nadużyć w spółce.

Procedura wskazuje łatwo dostępne, dedykowane kanały zgłaszania nadużyć oraz umożliwia rzetelne, niezależne i mieszczące się w rozsądnym czasie sprawdzenie zgłoszonych informacji oraz monitorowanie wyników postępowania wyjaśniającego. Zgłoszenia mogą być dokonywane:

- ▶ za pomocą poczty elektronicznej na adres email: sygnal@gaz-system.pl Uprawnionym do odbierania wiadomości z tej skrzynki jest Pełnomocnik ds. Przeciwdziałania nadużyciom lub jego zastępca,
- ▶ w formie listownej na adres: Pełnomocnik do spraw przeciwdziałania nadużyciom (do rąk własnych) Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A. ul. Mszczonowska 4, 02-337 Warszawa,
- ▶ telefonicznie pod nr tel. 22 2201 333 lub nr wewnętrzny w GAZ-SYSTEM: 120 333,
- ▶ ustnie: na wniosek zgłaszającego zgłoszenie może być dokonane podczas bezpośredniego spotkania z Pełnomocnikiem do spraw przeciwdziałania nadużyciom, zorganizowanego w terminie 14 dni od dnia otrzymania wniosku,

- ▶ za pomocą formularza dostępnego na stronie internetowej spółki oraz na stronie intranetowej w zakładce „Sygnalizowanie nadużyć”,
- ▶ link do formularza na stronie internetowej spółki: <https://www.gaz-system.pl/pl/esg/etyka-i-wartosci/formularz-zgloszenie-naduzycia>

Każde zgłoszenie jest rejestrowane. Procedura bardzo szczegółowo opisuje sposób postępowania ze zgłoszeniami. Procedura nakłada odpowiedzialność na jednostkę właściwą w sprawach zarządzania kapitałem ludzkim za przekazywanie informacji o treści dokumentu osobom ubiegającym się o pracę na podstawie stosunku pracy lub innego stosunku prawnego stanowiącego podstawę świadczenia pracy lub usług lub pełnienia funkcji, lub pełnienia służby wraz z rozpoczęciem rekrutacji lub negocjacji poprzedzających zawarcie umowy. Procedura weszła w życie 25 września 2024 roku, co zostało zakomunikowane w intranecie. W ślad za komunikatem, odbyły się dwa spotkania informacyjne on-line (23 i 24 września 2024 r.) dla wszystkich chętnych pracowników, dotyczące zgłaszania naruszeń prawa, ujawniania nadużyć i ochrony sygnalistów prowadzone przez Dyrektora Pionu Audytu.

Poza procedurami podejmowania działań następczych w związku ze zgłoszeniami dokonanymi przez sygnalistów GAZ-SYSTEM posiada procedury szybkiego, niezależnego i obiektywnego badania incydentów. W spółce funkcjonują wyspecjalizowane jednostki, które w zależności od specyfiki zgłoszenia/incydentu są właściwe do jego rozpatrzenia są to: Zespół ds. Etyki, Komisja Antykorupcyjna, Pion Audytu.





Kodeks postępowania dla dostawców

GAZ-SYSTEM przywiązuje dużą wagę do etyki w prowadzeniu biznesu, do odpowiedzialności społecznej oraz zrównoważonego rozwoju. Zasady, którymi kieruje się spółka zostały opisane również w *Kodeksie Postępowania dla Dostawców*. GAZ-SYSTEM wymaga od wszystkich swoich kontrahentów przestrzegania opisanych w nim standardów postępowania. Kodeks opisuje także zagadnienie dotyczące przeciwdziałania korupcji. Kontrahenci są zobowiązani do zapobiegania korupcji i przekupstwu, informowania o zaobserwowanych nieprawidłowościach, a także do unikania wszelkich form korupcji.

Dokument stanowi zbiór oczekiwanych postaw i zasad prowadzenia działalności przez dostawców GAZ-SYSTEM. Opisane w nim wytyczne zostały opracowane na podstawie przepisów prawa krajowego i międzynarodowego, w szczególności: Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej, Kodeksu Pracy i Powszechnej Deklaracji Praw Człowieka. Adresatami kodeksu są dostawcy, wykonawcy i współpracownicy spółki, którzy biorą udział w realizacji zamówień na rzecz GAZ-SYSTEM. Spółka zastrzega sobie prawo do oceny i audytu stosowania kodeksu w ramach realizacji umowy, a w przypadku jego naruszenia do wstrzymania współpracy. *Kodeks Postępowania dla Dostawców ma na celu:*

- ▶ ujednoczenie standardów postępowania dostawców,
- ▶ wskazania dobrych praktyk postępowania dostawców,
- ▶ podnoszenie jakości dostarczonych produktów i świadczonych usług,

- ▶ zmniejszenie prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka etycznego, społecznego i środowiskowego,
- ▶ wdrożenie zasady społecznej odpowiedzialności GAZ-SYSTEM w całym łańcuchu dostaw.

Oczekiwane standardy postępowania dostawców podzielone są na obszary:

1. Bezpieczeństwo pracy, ochrona zdrowia, ochrona przeciwpożarowa,
2. Prawa człowieka i prawo pracy,
3. Społeczności lokalne,
4. Ochrona środowiska,
5. Etyka w działalności biznesowej.

GAZ-SYSTEM oczekuje od dostawców przestrzegania zasad i wartości zawartych w Kodeksie etyki, a w szczególności:

- ▶ zapobiegania korupcji i przekupstwu (w tym wręczaniu prezentów),
- ▶ postępowania zgodnie z zasadami uczciwej konkurencji (m. in. należy unikać konfliktów interesu, stosować uczciwe warunki handlowe i cenowe, zapewnić terminowe płatności należności i innych zobowiązań finansowych względem podwykonawców),
- ▶ zapewnienia bezpieczeństwa i właściwego korzystania z własności GAZ-SYSTEM (m.in.: zachowania poufności przetwarzanych informacji, zobowiązania się do ochrony i właściwego zabezpieczenia udostępnionych przez spółkę zasobów).

Regulacja wskazuje adres mailowy do kontaktu w razie pytań związanych z Kodeksem: kodeks.dostawcow@gaz-system.pl

Dokument dostępny jest na stronie internetowej spółki w zakładce „Dla dostawców” GAZ-SYSTEM wdraża Kodeks Postępowania dla dostawców w oparciu o dialog i partnerskie relacje z kontrahentami, pragnąc aktywnie uczestniczyć w podnoszeniu ich świadomości i odpowiedzialności społecznej. Spółce zależy, by dostawcy sformułowali własną politykę odpowiedzialności społecznej i wdrożyli ją poprzez szkolenie swoich pracowników. GAZ-SYSTEM oczekuje od dostawców otwartości i współpracy w zakresie przestrzegania zawartych w Kodeksie zasad. Kwestie dotyczące współpracy z dostawcami w tym propagowanie zasad etycznych w regulacjach biznesowych są poruszane na organizowanych regularnie Dniach Dostawcy. W 2024 roku wydarzenie odbyło się 17 czerwca i wzięło w nim udział blisko 130 przedstawicieli firm z kraju i zagranicy. Wszystkie materiały z tego wydarzenia dostępne są na stronie internetowej www.gaz-system.pl w zakładce „Dla dostawców”.

Polityka cyberbezpieczeństwa środowiska teleinformatycznego

GAZ-SYSTEM w ramach mitygowania globalnego ryzyka cyberbezpieczeństwa rozwija kulturę korporacyjną również w tym zakresie.

Posiada polityki wspierające realizację celów strategicznych związanych z zapewnieniem cyberbezpieczeństwa środowiska teleinformatycznego spółki. Polityka określa ramy zarządzania cyberbezpieczeństwem, rozumiane jako jednolite i kompleksowe podejście do zagadnień cyberbezpieczeństwa środowiska teleinformatycznego, wspierające wszystkie obszary działalności spółki, ze szczególnym uwzględnieniem Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji. W dokumencie opisane są główne zasady cyberbezpieczeństwa. Obejmują one obszary, które w szczególny sposób kształtują kulturę korporacyjną GAZ-SYSTEM, a mianowicie:

- ▶ edukację oraz ustawiczne szkolenia, w celu doskonalenia umiejętności i poszerzania wiedzy użytkowników w warunkach dynamicznie zmieniających się cyberzagrożeń,
- ▶ prowadzenie kampanii promujących zasady cyberbezpieczeństwa oraz kampanii ewaluacyjnych przestrzegania tych zasad przez pracowników,
- ▶ podnoszenie umiejętności i kwalifikacji oraz utrzymywanie ciągłości działania pracowników spółki odpowiedzialnych za cyberbezpieczeństwo,
- ▶ regulacje wewnętrzne i wymagania dla pracowników spółki oraz dostawców zasobów i rozwiązań związanych z obszarem cyberbezpieczeństwa.

Ponadto w spółce obowiązują takie regulacje jak: Księgi Cyberbezpieczeństwa Systemów OT/SCADA oraz Systemów IT, Regulamin CERT i Standardy Cyberbezpieczeństwa.

Jednostką odpowiedzialną za ten obszar jest Pion Cyberbezpieczeństwa.

Program edukacyjny składa się z wielu elementów m.in.:

- ▶ Szkolenia okresowe IT,
- ▶ Szkolenia wideo,
- ▶ Szkolenia OT – poziom podstawowy – dla użytkowników,
- ▶ Szkolenia OT – poziom zaawansowany,
- ▶ Szkolenia wstępne,
- ▶ Szkolenia OT zakresowe,
- ▶ Szkolenia techniczne OT.

Ponadto pracownicy w intranecie mają dostęp do dobrych praktyk opisujących kwestie takie jak: oszustwa za pomocą sms, akcje phishingowe, bezpieczeństwo logowania czy bezpieczeństwa haseł, które budują wiedzę i świadomość własnych zasobów pracowniczych zarówno w środowisku pracy, jak i poza nim.

W 2024 roku GAZ-SYSTEM przeprowadził m.in. następujące działania, których celem było zwiększenie poziomu świadomości własnych zasobów pracowniczych w obszarze cyberbezpieczeństwa:

Działania zwiększające świadomość własnych zasobów pracowniczych w obszarze cyberbezpieczeństwa	
Styczeń	Kampania: Zapamiętaj nr 8080 Ustandaryzowane wytyczne dot. bezpieczeństwa i cyberbezpieczeństwa do umów z Dostawcami (wspólny komunikat Cyber i SZBI)
Luty	Odświeżenie minutek (bezpieczeństwo haseł, booking, allegro, eSIM, bezpieczeństwo OLX, wyjazdy z urządzeniami mobilnymi, ataki phishingowe) Dzień Bezpiecznego Internetu Otwarcie CyberAreny Gdańsk
Czerwiec	Zapowiedź szkoleń z Securitum: Przypomnienie zasad cyberhigieny Artykuł z obszaru CSR – nasze zaangażowanie w Technikum patronackim na Wiśniowej
Sierpień	Kampania: Ransomware – zagrożenie, którego nie można zignorować
Październik	Kontynuacja szkoleń z zasad cyberhigieny Kampania z okazji październik miesiącem Cyberbezpieczeństwa
Listopad	Kampania z okazji Black Friday i Cyber Monday

W 2024 realizowany był również szeroki program szkoleniowy skierowany dla wszystkich pracowników spółki.

Szkolenia onboardingowe i incydentalne (liczba pracowników)

Rodzaj szkolenia	2024
Szkolenia Onboarding	232
Szkolenia wstępne w ciągu 5 dni - platforma e-learning	267
Incydentalni indywidualne	13
Incydentalni - testy phishingowe	15

Szkolenia okresowe i aktualizujące (liczba pracowników)

	2024
Szkolenia wewnętrzne IT 2023-2024	244
Szkolenia wewnętrzne OT - 2022-2025	708
Szkolenia wewnętrzne IT - 2024	3041
Szkolenia wewnętrzne IT - 2024 fakultatywne	641
Szkolenia wewnętrzne IT - 2024	2679
Szkolenia wewnętrzne IT - 2023-2025	285

Dodatkowe informacje dotyczące działań GAZ-SYSTEM z zakresu cyberbezpieczeństwa zostały opisane także w rozdziale S4-4.



Regulamin w sprawie zarządzania systemem regulacji wewnętrznych

Elementem systemu kontroli wewnętrznej w ramach ładu korporacyjnego jest *Regulamin w sprawie zarządzania systemem regulacji wewnętrznych*, który zapewnia zgodność wszystkich obowiązujących i projektowanych dokumentów z regulacjami wewnętrznymi i zewnętrznymi, jak również pozwala na identyfikację punktów styku oraz luk w procesach.

Regulamin zarządzania systemem regulacji wewnętrznych wdraża systemowe rozwiązania w zakresie wprowadzania regulacji wewnętrznych w spółce w celu zachowania należytej staranności i przejrzystości procesu. Dokument określa jednolite, wewnętrzne, obowiązujące we wszystkich jednostkach organizacyjnych zasady tworzenia, zmiany lub uchylania oraz publikacji regulacji oraz określa obowiązki jednostek organizacyjnych uczestniczących w procesie wprowadzania regulacji i zarządzania nimi.

Zgodnie z tym systemem w spółce działa także, powołany przez Prezesa Zarządu, Zespół Koordynacji Regulacji. Do jego zadań należy między innymi:

- ▶ wyrażenie zgody na opracowanie regulacji, biorąc w szczególności pod uwagę zasadność jej wprowadzenia i spójność regulacji w ramach systemu regulacji spółki,
- ▶ akceptacja kategorii regulacji (polityka, regulamin, procedura, instrukcja, wytyczne i inne), podmiotu uprawnionego do wydania regulacji wewnętrznej (Zarząd, właściciel), zakres uzgodnień regulacji (które jednostki opiniują) oraz termin prowadzenia uzgodnień (min. 7 dni roboczych),

- ▶ wydanie rekomendacji do wprowadzenia regulacji wewnętrznej po zapoznaniu się z przebiegiem uzgodnień w spółce i sposobem rozpatrzenia uwag.

Wskazane powyżej regulacje nakładają obowiązki na wszystkich pracowników spółki niezależnie od zajmowanego stanowiska. Aby skutecznie propagować wiedzę na temat wynikających z tych dokumentów obowiązków i praw pracowników publikowane są newslettery tematyczne. Streszczenie zmian i podstawowych zasad wynikających z ww. regulacji pracownicy mogą znaleźć w intranecie. Również dyrektorzy jednostek organizacyjnych otrzymują mailing przypominający o kwestiach związanych z obszarem etyki i działań antykorupcyjnych, aby posiadali aktualną wiedzę o obowiązkach i prawach pracowników.

W ten sposób spółka dokłada starań w celu optymalizacji skuteczności systemu przeciwdziałania korupcji i innych działań na szkodę GAZ-SYSTEM, a także mając na względzie rozwój programu etycznego, procedury z zakresu etyki, powiadamiania o nieprawidłowościach oraz przeciwdziałaniu im.

Spółka promuje kulturę organizacyjną zorientowaną na zarządzanie przez wartości i etyczne zachowania poprzez webinary, artykuły, komunikaty do pracowników, a także poprzez powiązanie szkoleń z kompetencji społecznych z wartościami spółki. Prowadzone są również akademie dla wyższego i średniego szczebla kierownictwa, budujące świadomość nt. transformacji przywództwa w kierunku orientacji na człowieka oraz organizacji uczącej się. W ramach wszystkich szkoleń wewnętrznych w spółce uwzględniony jest aspekt promowania wartości. W 2024 roku przeprowadzono I edycję Akademii Skutecznego Lidera, w której udział wzięło około 100 osób. Jako stały, osobny moduł szkoleń onboardingowych (obowiązkowych)

wprowadzono część dotyczącą wartości zapisanych w Kodeksie Etyki. W ramach działań podnoszących świadomość pracowników w zakresie promowanego systemu wartości, dostępne jest również szkolenie „Etyka w GAZ-SYSTEM” na platformie e-learningowej. W 2024 roku odbyło się 13 dwudniowych szkoleń, w których udział wzięło 260 nowych pracowników. Szkolenie obejmowało m.in. Kodeks etyki i wartości spółki.

Polityka ESG

Polityka ESG w GAZ-SYSTEM to dokument odzwierciedlający integrację kierunków i celów strategicznych spółki z działaniami w obszarze ESG oraz dążeniem do zrównoważonego rozwoju przedsiębiorstwa i budowy długoterminowej wartości dla interesariuszy. Opisuje działalność GAZ-SYSTEM w kontekście zarządzania zrównoważonym rozwojem, w tym w szczególności misję, wizję i wartości przedsiębiorstwa, kluczowych interesariuszy, a także podejście do zarządzania obszarem ESG.

Dokument zawiera plan realizacji działań w zakresie następujących kierunków i celów strategicznych:

Kierunek: 1. Transformacja energetyczna

- Cel:** 1.1 Minimalizacja wpływu na klimat i środowisko,
- Cel:** 1.2. Dekarbonizacja infrastruktury gazu ziemnego,
- Cel:** 1.3 Budowa rynku dla gazów zdekarbonizowanych.

Kierunek: 2. Regionalny rynek gazu

- Cel:** 2.1. Rozwój infrastruktury oraz dywersyfikacja dostaw gazu,

- Cel:** 2.2. Zwiększenie efektywności wykorzystania Krajowego Systemu Przesyłowego.

Kierunek: 3. Bezpieczeństwo energetyczne

- Cel:** 3.1. Wzmocnienie bezpieczeństwa systemów informatycznych.

Kierunek: 4. Społeczna odpowiedzialność,

- Cel:** 4.1. Dobrostan pracowników,
- Cel:** 4.2. Odpowiedzialny partner w biznesie,
- Cel:** 4.3. Współpraca ze społecznościami lokalnymi.

Kierunek: 5. Efektywność operacyjna

- Cel:** 5.1. Ład korporacyjny wspierający zrównoważony rozwój,
- Cel:** 5.2. Wprowadzenie najwyższych standardów zarządzania,
- Cel:** 5.3 Cyfryzacja i innowacyjność.

W ramach powyższych kierunków i celów zdefiniowano 86 inicjatyw ESG, których status realizacji monitorowany jest w cyklu kwartalnym i raportowany do Wiceprezesa Zarządu odpowiadającego za obszar ESG w spółce oraz Komitetu Sterującego ESG. Każda z inicjatyw ESG została zdefiniowana pod kątem terminu realizacji, mierników i produktów, jednostki odpowiedzialnej za jej realizację lub współpracę przy realizacji, a także przypisana do konkretnego Celu Zrównoważonego Rozwoju ONZ oraz standardu tematycznego ESRS.

Cele w obszarze ładu korporacyjnego zostały określone w szczególności w ramach kierunku 5. Efektywność operacyjna. Jednym z celów jest wprowadzanie nowych działań, które wspierają zarządzanie zrównoważonym rozwojem w GAZ-SYSTEM.

Należy do nich rozszerzenie korporacyjnego systemu zarządzania ryzykami o ryzyka ESG, współpraca z organizacjami branżowymi m.in. United Nations Global Compact, powiązanie realizacji KPI kadry zarządzającej z celami zrównoważonego rozwoju, przyjęcie polityki inwestycyjnej uwzględniającej kryteria zrównoważonego rozwoju, a także dokonanie przeglądu struktury organizacyjnej pod kątem realizacji celów zrównoważonego rozwoju i sprawozdawczości.

Koncepcja dokumentu zakłada aktualizację *Polityki ESG*, po każdym cyklu raportowania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, aby dostosowywać inicjatywy ESG do aktualnych wymagań biznesowych oraz wniosków wynikających z dialogu z interesariuszami. Rezultaty realizacji inicjatyw ESG będą prezentowane w kolejnych sprawozdaniach zrównoważonego rozwoju. Wybrane fragmenty *Polityki ESG* dostępne są na stronie internetowej GAZ-SYSTEM w zakładce ESG.

Za przygotowanie i aktualizację dokumentu odpowiada Pełnomocnik ds. Zrównoważonego Rozwoju oraz Dział ESG w Pionie Informacji Rynkowej i ESG. Właścicielem dokumentu jest Zarząd GAZ-SYSTEM.

GAS STORAGE POLAND

Nadrzędną zasadą spółki Gas Storage Poland jest działanie w sposób odpowiedzialny i etyczny. Spółka dba o ciągłe podnoszenie standardów etycznych w zakresie prowadzonej działalności. W tym celu realizuje poniższe polityki:

- ▶ Kodeks etyki spółki Gas Storage Poland sp. z o.o.,
- ▶ Procedura antykorupcyjna i prezentowa spółki Gas Storage Poland sp. z o.o.,
- ▶ Procedura zgłaszania naruszeń prawa, ujawniania nadużyć i ochrony sygnalistów w Gas Storage Poland sp. z o.o.

Kodeks etyki spółki Gas Storage Poland sp. z o.o.

Celem *Kodeksu etyki* spółki Gas Storage Poland sp. z o.o. jest wyznaczenie wartości i ideałów etycznych stanowiących źródło zasad i norm codziennego postępowania, do których poszanowania zobowiązani są wszyscy pracownicy spółki. Przestrzeganie postanowień *Kodeksu* przez pracowników ma się przyczynić do budowania silnej kultury organizacyjnej spółki w oparciu o fundamentalne zasady etycznego postępowania.

Kodeks etyki składa się z „Deklaracji wartości” oraz „Zasad etycznych”, które odzwierciedlają przekonania i wartości określające standardy codziennego działania w spółce.

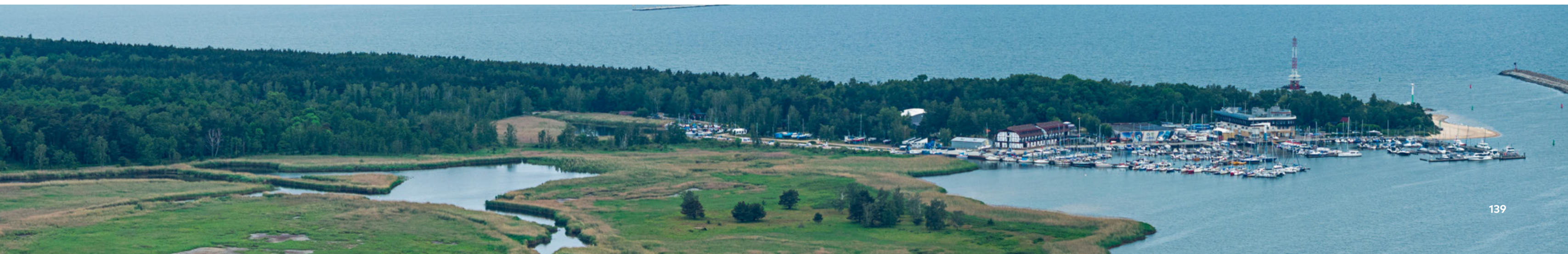
Zgodnie z założeniami *Kodeksu*, każdy pracownik jest zobowiązany w pełni respektować przedstawione wartości i standardy etyczne w trakcie wykonywania swoich obowiązków służbowych, jak również realizować w praktyce zatwierdzone przez Zarząd Spółki zalecenia i wytyczne wskazane w obowiązujących w spółce regulacjach z obszaru przeciwdziałania korupcji i nadużyciom. Deklaracja wartości uznaje pięć podstawowych wartości moralnych za zasadnicze dla funkcjonowania spółki:

1. bezpieczeństwo,
2. odpowiedzialność,
3. wiarygodność,
4. partnerstwo,
5. jakość.

Zasady rozpoznawania zgłoszonych podejrzeń naruszenia zasad etyki w GSP wskazują, że każda osoba będąca świadkiem zachowań, które w jej ocenie mogą stanowić naruszenie obowiązujących w spółce zasad

etyki jest zobowiązana do niezwłocznego poinformowania o tym fakcie Koordynatora z obszaru etyki - Inspektora ds. zgodności. W celu nadania formalnego biegu zgłoszenia, należy wypełnić i podpisać formularz według wzoru i przekazać go Koordynatorowi: osobiście, skanem na dedykowany e-mail lub korespondencją tradycyjną. W zgłoszeniu należy opisać fakty, które świadczą o nieprzestrzeganiu zasad etycznego postępowania oraz dowody na ich poparcie. Zgłoszenie może zostać złożone przez osobę, która uznaje, że wobec niej doszło do nieprzestrzegania zasad etycznego postępowania, jak również przez inny podmiot. Zgłoszenie jest rozpoznawane przez ciało kolegialne - Zespół ds. etyki, która po przeprowadzeniu postępowania sporządza raport, który następnie jest przedkładany pracodawcy.

Definiowanie wartości i określenie fundamentalnych zasad, którymi kieruje się organizacja, leży u podstaw ustanowienia kultury korporacyjnej w Gas Storage Poland. Szkolenia pracowników w zakresie etycznego zachowania, jak również konsekwencji ich naruszenia, w tym zasad dokonywania zgłoszeń podejrzenia naruszenia zasad etycznych, rozpowszechnia wiedzę w tym zakresie. W 2024 roku brak było zgłoszeń dotyczących naruszeń zasad etyki.



Procedura antykorupcyjna i prezentowa spółki Gas Storage Poland sp. z o.o.

W Gas Storage Poland obowiązuje Procedura antykorupcyjna i prezentowa. Swoim zasięgiem obejmuje ona pracowników zatrudnionych na podstawie umów o pracę lub świadczących pracę na rzecz spółki na podstawie umów zlecenia lub innych umów cywilnoprawnych, w tym Członków Zarządu Spółki.

Dokument reguluje kwestie takie, jak polityka prezentowa, w tym konieczność uzupełniania rejestru korzyści, stosowania klauzul antykorupcyjnych w umowach, a także obowiązków związanych ze składaniem okresowych oświadczeń o braku zdarzeń korupcyjnych.

Pracownicy są uprawnieni i zobowiązani do zgłaszania podejrzeń zajścia zdarzeń stanowiących nadużycie lub korupcję zgodnie z regulacją, do przełożonego lub Koordynatora ds. etyki i zgodności w spółce: osobiście, mailowo lub korespondencyjnie. Zgłoszenie rozpatrywane jest przez Zespół ds. Etyki.

Każdy nowo zatrudniony pracownik jest przeszkolony z zagadnień dotyczących obszaru etyki i antykorupcyjnego, tj. *Kodeksu etyki oraz Polityki przeciwdziałania korupcji i nadużyciom*. Podczas szkolenia omawiana jest treść regulacji wewnętrznych z tego obszaru i podawane są przykłady działań z tego obszaru. Wskazywane są również sposoby dokonywania zgłoszeń w przypadku naruszenia zasad obowiązujących w spółce.

Procedura zgłaszania naruszeń prawa, ujawniania nadużyć i ochrony sygnalistów w Gas Storage Poland sp. z o.o.

We wrześniu 2024 roku Zarząd przyjął *Procedurę zgłaszania naruszeń prawa, ujawniania nadużyć i ochrony sygnalistów w Gas Storage Poland sp. z o.o.*

Celem procedury jest wskazanie wewnętrznych kanałów informowania o nadużyciach, ustalenie sposobu postępowania z wpływającymi zgłoszeniami, w tym zasady wyznaczania zespołów prowadzących postępowanie wyjaśniające. Celem jest również zapewnienie ochrony poufności osób oraz ochrony przed nieuprawnionym uzyskaniem dostępu do informacji objętych zgłoszeniami.

Spółka stworzyła dla wszystkich zainteresowanych stron łatwo dostępne, dedykowane kanały zgłaszania nadużyć tj.:

- ▶ za pomocą poczty elektronicznej na adres email: sygnal@gas-storage.pl,
- ▶ w formie listownej na adres Pełnomocnik do spraw przeciwdziałania nadużyciom Gas Storage Poland sp. z o.o. ul. Wschowska 8, 01-239 Warszawa,
- ▶ ustnie - na wniosek Zgłaszającego, zgłoszenie ustne może być dokonane podczas bezpośredniego spotkania z Pełnomocnikiem do spraw przeciwdziałania nadużyciom.

Spółka zapewnia poufność, uniemożliwiając nieuprawnionym osobom uzyskanie dostępu do informacji objętych zgłoszeniem oraz zapewniając ochronę poufności tożsamości osób. Wszelkie zgłoszenia, które wpłyną dedykowanymi kanałami są rozpatrywane przez Pełnomocnika ds. przeciwdziałania nadużyciom, powołanego przez Zarząd Spółki. Pełnomocnik do spraw przeciwdziałania nadużyciom w ciągu 7 dni roboczych od daty otrzymania zgłoszenia, zapoznaje się z dokumentacją tego zgłoszenia, oraz dokonuje weryfikacji formalnej i klasyfikacji zgłoszenia.

Pełnomocnik do spraw przeciwdziałania nadużyciom na podstawie przeprowadzonej weryfikacji, decyduje o dalszej ścieżce postępowania ze zgłoszeniem, w szczególności o przekazaniu sprawy do dalszego prowadzenia przez Zespół rozpatrujący zgłoszenie, w tym Komisję antykorupcyjną, w sytuacji kiedy zgłoszenie dotyczy korupcji. Postępowanie wyjaśniające prowadzone jest bez zbędnej zwłoki, z zachowaniem należytej staranności i bezstronności. Zespół rozpatrujący zgłoszenie ma obowiązek przeprowadzenia wnikliwej analizy zgłoszenia, ustalenia faktów, mających istotne znaczenie dla rozstrzygnięcia sprawy. Zespół rozpatrujący zgłoszenie sporządza po zakończeniu postępowania wyjaśniającego protokół zawierający opis sprawy, ustalenia, wnioski i rekomendacje. Po otrzymaniu informacji o decyzji Zarządu w sprawie zakresu i terminu wdrożenia rekomendowanych w protokole z postępowania działań dyscyplinarnych i naprawczych, Pełnomocnik do spraw przeciwdziałania nadużyciom przekazuje Zgłaszającemu informację zwrotną o wyniku postępowania w sprawie złożonego przezeń Zgłoszenia. Spółka nie posiada innych procedur badania incydentów związanych z postępowaniem w biznesie, w tym incydentów korupcji i przekupstwa poza procedurami podejmowania działań następczych w związku ze zgłoszeniami dokonanymi przez sygnalistów.





INFORMACJE
UZUPEŁNIAJĄCE

SŁOWNIK WYKORZYSTANYCH POJĘĆ I SKRÓTÓW

CCS/CCUS (Carbon Capture and Storage/ Carbon Capture, Utilisation and Storage) - to zestaw technologii mających na celu redukcję emisji dwutlenku węgla (CO₂) do atmosfery, głównie z dużych źródeł przemysłowych i energetycznych.

CSRD (Corporate Sustainability Reporting Directive) - Dyrektywa o sprawozdawczości przedsiębiorstw w zakresie zrównoważonego rozwoju.

DMA (Double materiality analysis) - analiza podwójnej istotności.

Downstream - łańcuch wartości niższego szczebla, obejmuje procesy związane z dystrybucją produktów i usług do konsumenta końcowego.

EFRAG (European Financial Reporting Advisory Group) - Europejska Grupa Doradcza ds. Sprawozdawczości Finansowej.

ESG (Environmental, Social, and Governance) - wskaźniki środowiskowe, społeczne i ładu korporacyjnego.

ESRS (European Sustainability Reporting Standards) - Europejskie Standardy Sprawozdawczości Zrównoważonego Rozwoju.

GHG (greenhouse gases) - gazy cieplarniane.

IRO (impacts, risks and opportunities) - wpływy, ryzyka i szanse.

NACE (Nomenclature statistique des Activités économiques dans la Communauté Européenne) - statystyczna klasyfikacja działalności gospodarczej w Unii Europejskiej.

OECD (Organisation for Economic Co-operation and Development) - Organizacja Współpracy Gospodarczej i Rozwoju.

Punkt zbiorczy (ang. Injection point) - miejsce umożliwiające dostarczenie wyprodukowanego biometanu do systemu przesyłowego transportem kołowym w formie sprężonego gazu ziemnego (CNG).

Regazyfikacja - proces przemysłowy polegający na zamianie gazu ziemnego LNG w postaci skroplonej na postać gazową poprzez ogrzewanie skroplonej substancji.

Rok gazowy - to okres rozliczeniowy i operacyjny w branży gazowniczej, który rozpoczyna się 1 października o godzinie 06:00 (czasu środkowoeuropejskiego) i trwa do godziny 06:00 1 października następnego roku.

SASB (Sustainability Accounting Standards Board) - Rada Standardów Rachunkowości Zrównoważonego Rozwoju.

Sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju - w tekście: sprawozdanie, sprawozdanie zrównoważonego rozwoju.

Upstream - łańcuch wartości wyższego szczebla, obejmuje procesy związane z poszukiwaniem i wydobywaniem surowców oraz produkcją półproduktów, a także transportem surowców do przedsiębiorstwa.

Terminal FSRU (Floating Storage and Regasification Unit) - to pływająca jednostka (statek) służąca do odbioru, magazynowania i regazyfikacji skroplonego gazu ziemnego (LNG).

PODZIĘKOWANIA

Sprawozdawczość Zrównoważonego Rozwoju GK GAZ-SYSTEM została przygotowana z udziałem wielu pracowników GAZ-SYSTEM i Gas Storage Poland.

Dziękujemy za Państwa zaangażowanie i pracę nad opracowaniem raportu!

KONTAKT

Za koordynację prac nad opracowaniem sprawozdania i zarządzanie procesem raportowania odpowiada Dział ESG w Pionie Informacji Rynkowej i ESG.

Jeśli mają Państwo pytania, sugestie czy uwagi dotyczące naszych inicjatyw środowiskowych, społecznych, zarządczych lub procesu raportowania – zapraszamy do kontaktu poprzez adres e-mail: pełnomocnik.esg@gaz-system.pl



Małgorzata Polkowska,
Dyrektor Pionu Informacji Rynkowej i ESG,
GAZ-SYSTEM



Joanna Dzedzic-Wieczorkowska,
Kierownik Działu ESG, Pełnomocnik
ds. Zrównoważonego Rozwoju, GAZ-SYSTEM



Operator Gazociągów Przesyłowych

GAZ-SYSTEM S.A.

ul. Mszczonowska 4

02-337 Warszawa

kontakt@gaz-system.pl