

Załącznik nr 1

*do Sprawozdania Rady Nadzorczej
z działalności w 2008 roku*

**SPRAWOZDANIE
z działalności Komitetu Audytowego
Rady Nadzorczej Telekomunikacji Polskiej S.A. w roku 2008**

Komitet Audytowy został powołany uchwałą Rady Nadzorczej TP nr 324/V/2002 z dnia 14 czerwca 2002 roku w sprawie utworzenia Komitetu Audytowego jako organu doradczego podległego Radzie Nadzorczej.

Zadaniem Komitetu jest doradzanie Radzie Nadzorczej w zakresie prawidłowej sprawozdawczości budżetowej, sprawozdawczości finansowej i kontroli wewnętrznej w Grupie TP (w tym zarządzania ryzykiem) oraz współpraca z biegłymi rewidentami Grupy TP.

Skład

W 2008 roku Komitet Audytowy pracował w następującym składzie:

Przewodniczący: Timothy Boatman ("Członek niezależny")

Członkowie: Stéphane Pallez
Ronald Freeman ("Członek niezależny")
Michel Monzani – złożył rezygnację 25 września 2008 r.
Olivier Faure – powołany 25 września 2008 r.

Sekretarzem Komitetu był Jerzy Klonecki, powołany 29 lipca 2008 r. po rezygnacji Herve Langer.

Zadania Komitetu

Najważniejsze zadania Komitetu obejmują:

- 1) Monitorowanie niezależności i obiektywności biegłych rewidentów Spółki i przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji co do wyboru i wynagrodzenia biegłych rewidentów Spółki, ze szczególnym uwzględnieniem wynagrodzenia za dodatkowe usługi;
- 2) Omawianie z biegłymi rewidentami Spółki przed rozpoczęciem każdego badania rocznego sprawozdania finansowego charakteru i zakresu badania oraz monitorowanie prac biegłych rewidentów Spółki;
- 3) Analizę przyczyn rezygnacji biegłego rewidenta;
- 4) Kontrolę spójności informacji finansowej przekazywanej przez Spółkę, a w szczególności monitorowanie:
 - a) prawidłowości i spójności metodologii rachunkowej stosowanej przez Spółkę i Grupę kapitałową TP, w tym kryteriów konsolidacji wyników finansowych,
 - b) wszelkich zmian standardów, zasad i praktyk rachunkowych,
 - c) głównych obszarów sprawozdawczości podlegających osądowi,
 - d) znaczących korekt wynikających z badania sprawozdań finansowych,
 - e) oświadczeń o kontynuacji działalności Spółki,
 - f) zgodności z obowiązującymi przepisami o rachunkowości;
- 5) Analizę i opiniowanie dla Zarządu transakcji z podmiotami powiązanymi;
- 6) Omawianie (z udziałem lub bez udziału Zarządu Spółki) wszelkich problemów lub zastrzeżeń, które mogą wynikać z badania sprawozdań finansowych;
- 7) Analizę skuteczności procesu badania sprawozdania finansowego przez zewnętrznego biegłego oraz reakcji Zarządu na zalecenia pokontrolne;
- 8) Przegląd, co najmniej raz w roku, systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem Grupy Kapitałowej TP i ocena, czy najważniejsze ryzyka (w tym związane ze zgodnością z przepisami i regulacjami) są prawidłowo identyfikowane, zarządzane i wykazywane;

- 9) Analizę raportów audytorów wewnętrznych Spółki i głównych spostrzeżeń z innych badań wewnętrznych oraz odpowiedzi Zarządu na te spostrzeżenia, łącznie ze zbadaniem stopnia niezależności audytorów wewnętrznych;
- 10) Roczny przegląd programu audytu wewnętrznego, zapewnienie koordynacji pracy między audytorami wewnętrznymi i zewnętrznymi;
- 11) Przedstawianie Rekomendacji dotyczących wyboru Dyrektora Audytu Wewnętrznego oraz budżetu tegoż departamentu;
- 12) Rozważanie wszelkich innych kwestii, na które zwrócił uwagę Komitet lub Rada Nadzorcza;
- 13) Regularne informowanie Rady Nadzorczej o wszelkich znaczących kwestiach w ogólnym kontekście swojej działalności;
- 14) Przygotowywanie rocznych sprawozdań dla Rady Nadzorczej odnośnie działalności Komitetu Audytowego i wyników tej działalności.

Działalność w roku 2008

Komitet Audytowy Grupy TP odbył w 2008 roku 13 posiedzeń, z tego 10 planowych i 3 zadaniowe. W szczególności Komitet zajmował się następującymi sprawami:

- 1) przegląd publikowanych sprawozdań finansowych Spółki i Grupy, prawidłowości i spójności zasad rachunkowości stosowanych w Spółce i Grupie TP,
- 2) przegląd systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem Grupy Kapitałowej TP zgodnie z raportem Zarządu, w szczególności oceny ryzyka, zarządzania nim i wykazywania przez Zarząd. Komitet zapoznał się z raportami Zarządu na temat planowanych działań w odpowiedzi na zalecenia pokontrolne audytorów wewnętrznych i zewnętrznych;
- 3) przegląd rocznych planów Departamentu Audytu Wewnętrznego, budżetu i raportu ze stanu prac oraz reakcji Zarządu na ustalenia pokontrolne i zalecenia;
- 4) rekomendowanie Radzie zewnętrznych audytorów Spółki, ich wynagrodzenia i warunków umowy;
- 5) stała kontrola zakresu i wyników badania zewnętrznego, niezależności i obiektywności biegłych rewidentów oraz przedstawianie Radzie wniosków pokontrolnych; monitorowanie reakcji Zarządu na rekomendacje audytorów zewnętrznych zawartych w piśmie do Zarządu;
- 6) przegląd przygotowania i wdrażania prowadzonych przez Zarząd programów przeciwdziałania nadużyciom i zgłaszania nieprawidłowości; monitorowanie wyników zgłoszonych spraw,
- 7) analiza budżetu Grupy na rok 2009 i przekazanie Radzie Nadzorczej rekomendacji w tym zakresie;
- 8) przegląd polityki wynagrodzenia dla akcjonariuszy za rok 2008 zaproponowanej przez Zarząd.

W omawianym roku, Komitet Audytowy, a w szczególności jego dwaj niezależni członkowie dokonali przeglądu i zaopiniowali Zarządowi TP transakcje z podmiotami powiązanymi oraz zapoznali się z raportami o tych transakcjach opracowanymi przez Departament Audytu Wewnętrznego Spółki.

Timothy Boatman
Przewodniczący Komitetu Audytowego Rady Nadzorczej

18 marca 2009 roku