

**REGULAMIN
KOMITETU AUDYTOWEGO
RADY NADZORCZEJ ORANGE POLSKA**

1. Postanowienia ogólne

Komitet Audytowy Rady Nadzorczej Orange Polska (zwany dalej Komitetem) jest ciałem doradczym działającym w ramach Rady Nadzorczej.

2. Skład Komitetu

- 1) Komitet powoływany jest przez Radę spośród jej członków.
- 2) Rada powołuje Przewodniczącego Komitetu.
- 3) Przewodniczący Komitetu powinien być niezależnym członkiem Rady, posiadającym odpowiednie doświadczenie i kwalifikacje w zakresie znajomości finansów, rachunkowości i audytu.
- 4) Przewodniczący Komitetu kieruje pracami Komitetu.

3. Sposób działania

- 1) Posiedzenia Komitetu powinny się odbywać nie rzadziej niż raz na kwartał przed opublikowaniem przez Spółkę sprawozdań finansowych.
- 2) Przewodniczący Komitetu może zapraszać na posiedzenia Członków Rady lub Zarządu, pracowników Spółki, biegłych rewidentów Spółki i inne osoby.
- 3) Decyzje Komitetu podejmowane są zwykłą większością głosów. W przypadku głosowania, w którym oddano równą liczbę głosów za oraz przeciw, głos rozstrzygający przysługuje Przewodniczącemu Komitetu.
- 4) Członkowie Komitetu mogą brać udział w posiedzeniach Komitetu oraz głosować nad podjęciem decyzji osobiście lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.
- 5) Posiedzenia Komitetu zwołuje Przewodniczący Komitetu. Informację o zwołaniu posiedzenia należy przekazać członkom Komitetu nie później niż pięć dni przed posiedzeniem, a w nagłych sprawach nie później niż 1 dzień przed posiedzeniem.
- 6) Przewodniczący Komitetu może wyznaczyć sekretarza Komitetu, którego zadaniem będzie w szczególności przygotowywanie porządku obrad, organizowanie dystrybucji dokumentów i sporządzanie protokołów posiedzeń Komitetu.

4. Zadania Komitetu

Zadaniem Komitetu jest doradztwo na rzecz Rady w kwestiach właściwego wdrażania zasad sprawozdawczości budżetowej i finansowej i kontroli wewnętrznej Grupy Kapitałowej Orange Polska oraz współpraca z biegłymi rewidentami Spółki.

Najważniejsze zadania Komitetu obejmują:

- 1) Nadzorowanie rzetelności informacji finansowej przekazywanej przez Spółkę, a w szczególności monitorowanie:
 - a) Prawdopodobieństwa i zgodności zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę i Grupę Kapitałową Orange Polska, w tym kryteriów konsolidacji wyników finansowych;
 - b) Zmian standardów, zasad i praktyk rachunkowych;
 - c) Głównych obszarów sprawozdawczości podlegających osądowi;
 - d) Znaczących korekt wynikających z przeprowadzonego audytu;
 - e) Oświadczeń o kontynuacji działalności Spółki;

- f) Zgodności z obowiązującymi przepisami o rachunkowości;
- 2) Przegląd, co najmniej raz w roku, systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem Grupy Kapitałowej Orange Polska w celu dokonania oceny, w możliwym zakresie, czy najważniejsze ryzyka (w tym związane ze zgodnością z obowiązującymi przepisami i regulacjami) są prawidłowo identyfikowane, zarządzane i prezentowane;
 - 3) Coroczny przegląd programu prac Audytu Wewnętrznego, w tym przegląd niezależności funkcji Audytu Wewnętrznego, jego budżetu, jak również koordynację prac pomiędzy audytorami wewnętrznymi i biegłymi rewidentami;
 - 4) Analizę raportów audytorów wewnętrznych Spółki i głównych wniosków z innych badań wewnętrznych, jak również odpowiedzi Zarządu na zgłoszone rekomendacje;
 - 5) Przedstawianie rekomendacji dotyczących zatrudnienia, rozwiązania umowy o pracę, oceny oraz wynagradzania dyrektora Audytu Wewnętrznego;
 - 6) Analizę i opiniowanie dla Zarządu i / lub do Rady (zgodnie ze wskazaniem) istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi, zgodnie z wewnętrznymi regulacjami;
 - 7) Monitorowanie pracy biegłych rewidentów Spółki pod kątem niezależności i obiektywności i przedstawianie Radzie rekomendacji, co do wyboru i wynagrodzenia biegłych rewidentów Spółki, ze szczególnym uwzględnieniem wynagrodzenia za dodatkowe usługi;
 - 8) Analizę przyczyn rezygnacji biegłego rewidenta;
 - 9) Omawianie z biegłymi rewidentami Spółki, przed rozpoczęciem każdego badania rocznego sprawozdania finansowego, charakteru i zakresu badania oraz monitorowanie prac biegłych rewidentów Spółki;
 - 10) Omawianie (z udziałem lub bez udziału Zarządu Spółki) wszelkich problemów lub zastrzeżeń zidentyfikowanych przez biegłego rewidenta podczas badania sprawozdań finansowych;
 - 11) Analizę skuteczności procesu badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta oraz odpowiedzi Zarządu na sformułowane zalecenia;
 - 12) Rozpatrywanie wszelkich innych kwestii, na które zwrócił uwagę Komitet lub Rada;
 - 13) Regularne informowanie Rady o wszelkich znaczących kwestiach leżących w zakresie działalności Komitetu;
 - 14) Przedstawienie Radzie rocznego sprawozdania z działalności Komitetu Audytowego i wyników tej działalności.

5. Uprawnienia Komitetu

- 1) Komitet jest uprawniony do:
 - a) badania wszelkiej działalności Spółki istotnej z punktu widzenia zadań Komitetu;
 - b) żądania od Zarządu i pracowników Spółki wszelkich informacji, sprawozdań i wyjaśnień, przeglądania ksiąg i dokumentów oraz bezpośredniego sprawdzania stanu majątkowego Spółki oraz kontrolowania działalności zakładów;
 - c) żądania od Zarządu Spółki, w razie potrzeby, zlecenia ekspertom opracowania ekspertyz lub opinii.
- 2) Pracownicy Spółki są zobowiązani do podjęcia współpracy z Komitetem w zakresie niezbędnym do realizacji jego zadań.