

Załącznik nr 1

do Sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w 2013 roku

Działalność Komitetu Audytowego Rady Nadzorczej Orange Polska S.A. w roku 2013

Komitet Audytowy został powołany uchwałą Rady Nadzorczej nr 324/V/2002 z dnia 14 czerwca 2002 roku (z późniejszymi zmianami w tym zmianami wprowadzonymi uchwałą Rady Nadzorczej nr 9/12 z dnia 14 marca 2012) w sprawie utworzenia Komitetu Audytowego, jako organu doradczego podległego Radzie Nadzorczej.

Zadaniem Komitetu jest doradzanie Radzie Nadzorczej w zakresie właściwego zastosowania zasad sprawozdawczości budżetowej, sprawozdawczości finansowej i kontroli wewnętrznej (w tym zarządzania ryzykiem) w Orange Polska S.A. („Spółka”), Grupie Orange Polska („Grupa”) oraz współpraca z biegłymi rewidentami Grupy.

Skład

W 2013 roku Komitet Audytowy pracował w następującym składzie:

Przewodniczący: Timothy Boatman (“Członek niezależny Rady Nadzorczej”) posiadający kwalifikacje brytyjskiego biegłego rewidenta

Członkowie: Marie Christine Lambert
Sławomir Lachowski (“Członek niezależny Rady Nadzorczej”)
Marc Ricau

Sekretarzem Komitetu był Jerzy Klonecki.

Jacques de Galzain, Członek Zarządu ds. Finansów oraz Jacek Chaber, dyrektor Audytu Wewnętrznego, uczestniczyli we wszystkich spotkaniach Komitetu Audytowego. Inni Członkowie Zarządu, szczególnie Prezes Zarządu, uczestniczyli w spotkaniach w zależności od poruszanych zagadnień.

Zadania Komitetu

Najważniejsze zadania Komitetu obejmują:

- 1) Nadzorowanie rzetelności informacji finansowej przekazywanej przez Spółkę, a w szczególności monitorowanie:
 - a) Prawidłowości i zgodności zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę i Grupę, 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 w celu dokonania oceny czy w miarę możliwości 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 oraz jego budżetu, jak również koordynację prac pomiędzy audytorami wewnętrznymi i biegłymi rewidentami;
- 4) Analizę raportów audytorów wewnętrznych Grupy i głównych wniosków z innych badań wewnętrznych, jak również odpowiedzi Zarządu na zgłoszone rekomendacje;

- 5) Wydawanie zaleceń w odniesieniu do zatrudnienia, rozwiązania umowy o pracę, oceny i/lub wynagrodzenia (w tym przyznania premii) dyrektora Audytu Wewnętrznego;
- 6) Analizę i opiniowanie dla Zarządu i / lub do Rady Nadzorczej (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 Nadzorczej 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;
- 10) Omawianie (z udziałem lub bez udziału Zarządu Spółki) wszelkich problemów lub zastrzeżeń zidentyfikowanych 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 Nadzorcza;
- 13) Regularne informowanie Rady Nadzorczej o wszelkich znaczących kwestiach leżących w zakresie działalności Komitetu;
- 14) Przedstawienie Radzie Nadzorczej rocznego sprawozdania z działalności Komitetu Audytowego i wyników tej działalności.

Działalność w roku 2013

Komitet Audytowy odbył w 2013 roku 10 posiedzeń z tego 8 planowych i 2 specjalne. Komitet zajmował w szczególności się następującymi sprawami:

- 1) Przegląd publikowanych kwartalnych i rocznego sprawozdań finansowych, prawidłowości i zgodności zasad rachunkowości stosowanych w Spółce i Grupie, szczególną uwagę zwrócono na te aspekty, w których wymagana jest profesjonalna ocena np. utrata wartości aktywów w tym wartości firmy i należności handlowych, rezerwy na roszczenia i sprawy sądowe, podatkowe i regulacyjne, ujmowanie przychodów oraz odroczony podatek;
- 2) Przegląd systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem Grupy raportowanego przez Zarząd, w szczególności, czy Zarząd nadaje właściwy ton w zakresie sposobu identyfikacji ryzyk, zarządzania nimi i ich ujawniania. Komitet zapoznał się z raportami Zarządu na temat planowanych działań w odpowiedzi na zalecenia pokontrolne audytorów wewnętrznych i biegłego rewidenta. Komitet Audytowy zapoznał się ze zaktualizowanymi przez *Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)* zaktualizowanymi zasadami kontroli wewnętrznej (*Internal Control Integrated Framework*), wydanymi 14 maja 2013 r.;
- 3) Przegląd rocznego planu Audytu Wewnętrznego, budżetu i raportu ze stanu prac oraz odpowiedzi Zarządu na ustalenia pokontrolne i zalecenia. Ponadto, zostało przeprowadzone spotkanie Komitetu Audytowego z dyrektorem Audytu Wewnętrznego. Komitet Audytowy otrzymał raport dotyczący odnowienia w roku 2013 certyfikatu *Institut Français de l'Audit et du Contrôle Interne (IFACI)*. Komitet Audytowy dokonał również przeglądu niezależności Audytu Wewnętrznego;
- 4) Przegląd ubiegłorocznych prac biegłego rewidenta oraz przedstawienie Radzie Nadzorczej rekomendacji odnośnie wyboru biegłego rewidenta, jego wynagrodzenia i warunków umowy. Zgodnie z Kodeksem Dobrych Praktyk dla spółek notowanych na GPW w Warszawie, Komitet Audytowy rekomendował Radzie Nadzorczej powołanie spółki Deloitte Audit Sp. z o.o. na biegłego rewidenta Spółki i Grupy do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2013 oraz półrocznego sprawozdania finansowego za okres do 30 czerwca 2013 roku. Deloitte Polska Sp. z o.o. Sp. k. (dawniej Deloitte Audit Sp. z o.o.) po raz pierwszy została wybrana jako biegły rewident za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2009;
- 5) Stała kontrola zakresu i wyników badania przez biegłego rewidenta, jego niezależności i obiektywności (w tym sceptycyzmu) oraz przedstawianie Radzie wniosków pokontrolnych. Wszystkie usługi niewchodzące w zakres badania sprawozdania finansowego i kontroli wewnętrznej świadczone przez zewnętrznych audytorów zostały przed ich rozpoczęciem zatwierdzone przez Przewodniczącego Komitetu Audytu. Ponadto, Komitet Audytowy dokonał

przeglądu zaproponowanego planu prac biegłego rewidenta za rok obrotowy 2013, w tym ustalenia progu istotności dla prowadzonych prac w odniesieniu do obecnej sytuacji Grupy oraz zmian w standardach rachunkowych i audytorskich.

Monitorowanie reakcji Zarządu na rekomendacje biegłych rewidentów zawartych w piśmie do Zarządu. Dodatkowo, Komitet Audytowy odbył spotkanie z partnerem spółki audytorskiej, odpowiedzialnym za audyt statutowy bez udziału kierownictwa Spółki;

- 6) Przegląd bieżącej działalności Komisji ds. Etyki Orange Polska, Biura Zarządzania Zgodnością (Compliance) oraz przygotowania i wdrażania prowadzonych przez Zarząd działań w zakresie zabezpieczenia przychodów, przeciwdziałania nadużyciom, zabezpieczenia transakcji finansowych (hedging), ubezpieczeń, cyber-bezpieczeństwa (w tym CERT), zapewnienia bezpieczeństwa danych (w tym danych klienckich) oraz działań w zakresie zarządzania kryzysowego, ciągłości działania i planów odtworzeniowych, a także procesu zgłaszania nieprawidłowości (*whistleblowing*) wraz z monitorowaniem wyników kontroli w sprawie zgłoszonych nieprawidłowości;
- 7) Przegląd budżetu Grupy na rok 2013 i przekazanie Radzie Nadzorczej rekomendacji, w tym zakresie;
- 8) Przegląd zaproponowanej przez Zarząd polityki wynagrodzenia dla akcjonariuszy w 2013 roku;
- 9) Opiniowanie innych spraw przekazywanych do Komitetu przez Radę Nadzorczą i/lub Zarząd, w tym połączenia Spółki ze spółką zależną PTK Centertel sp. z o.o., transakcji kapitałowych w tym, sprzedaży spółki Wirtualna Polska S.A. oraz udziału w przetargu na rezerwację częstotliwości 1800 MHz;
- 10) Przegląd raportów Zarządu w zakresie wdrożenia wymogów Porozumienia zawartego z UKE w 2009.

Komitet Audytowy wypełnił we wszystkich istotnych aspektach wytyczne *Rekomendacji dotyczących pracy Komitetu Audytowego* opracowanych w listopadzie 2010 r. przez Komisję Nadzoru Finansowego w Polsce.

W omawianym roku, Komitet Audytowy, a w szczególności jego dwaj niezależni członkowie, zgodnie z wewnętrznymi regulacjami, dokonali przeglądu i zaopiniowali Zarządowi istotne transakcje z podmiotami powiązanymi w szczególności zaś nowe ustalenia z Grupą Orange w zakresie finansowania (i ich funkcjonowanie), a także zapoznawali się z raportami o tych transakcjach opracowanymi przez Audyt Wewnętrzny Grupy.

Timothy Boatman
Przewodniczący Komitetu Audytowego Rady Nadzorczej

17 marca 2014 roku