

Załącznik nr 1

*do Sprawozdania Rady Nadzorczej
z działalności w 2014 roku*

**SPRAWOZDANIE
z działalności Komitetu Audytowego
Rady Nadzorczej Orange Polska S.A. w roku 2014**

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

Głównymi zadaniami 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”, „OPL”), Grupie Orange Polska („Grupa”) oraz współpraca z biegłymi rewidentami Grupy.

Skład

W 2014 roku Komitet Audytowy pracował w następującym składzie:

- Przewodniczący: do 10 kwietnia 2014 roku: Timothy Boatman (“Niezależny Członek Rady Nadzorczej”)
 od 10 kwietnia 2014 roku: Russ Houlden (“Niezależny Członek Rady Nadzorczej”)
- Członkowie: Marie Christine Lambert
 Sławomir Lachowski (“Niezależny Członek Rady Nadzorczej”)
 Marc Ricau

Sekretarzem Komitetu do 6 lutego 2014 roku był Jerzy Klonecki, a od 6 lutego 2014 roku Jacek Hutyra.

Prezes Zarządu (Bruno Duthoit) i Członek Zarządu ds. Finansów (Jacques de Galzain do 28 lutego 2014 roku i Maciej Nowohoński od 17 marca 2014 roku) oraz Jacek Chaber, dyrektor Audytu Wewnętrznego, uczestniczyli we wszystkich spotkaniach Komitetu Audytowego. Inni Członkowie Zarządu, Dyrektorzy Wykonawczy i inni menedżerowie oraz zaproszeni goście, uczestniczyli w spotkaniach w zależności od poruszanych zagadnień. W spotkaniach Komitetu uczestniczyli także, gdy było to niezbędne, przedstawiciele niezależnego audytora Spółki, firmy Deloitte.

Zadania Komitetu

Najważniejsze zadania Komitetu, wyszczególnione w Regulaminie Komitetu, stanowiącym załącznik do Regulaminu Rady Nadzorczej, 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 subiektywnej ocenie;
 - 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 2014

Komitet Audytowy odbył w 2014 roku 11 posiedzeń z tego 9 planowych i 2 specjalne. Komitet zajmował w szczególności się następującymi sprawami:

- 1) Przegląd budżetu Grupy na 2014 rok i przekazanie Radzie Nadzorczej rekomendacji w tym zakresie;
- 2) 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 subiektywna 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;
- 3) Ulepszenie ujawnień wyników nieuregulowanych przepisami (*non-GAAP measures*);
- 4) Przegląd kapitałów dostępnych do wypłaty w formie dywidendy oraz uzgodnienie ich z zyskami zatrzymanymi;
- 5) Przegląd zaproponowanej przez Zarząd polityki wynagrodzenia akcjonariuszy w 2014 roku;
- 6) Monitorowanie rozwoju standardów rachunkowości oraz oczekiwanych zmian legislacyjnych;
- 7) Przegląd zasad i metod rachunkowości, w szczególności kwartalnej analizy dotyczącej wszystkich zagadnień księgowych, nietypowych i jednorazowych zdarzeń, szacunków i subiektywnej oceny, a także stosowania zasad rozpoznawania przychodów zgodnych z MSR;
- 8) 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 Polska Sp. z o.o. Sp. k. na biegłego rewidenta Spółki i Grupy do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za rok 2014 oraz półrocznego sprawozdania finansowego za okres sześciu miesięcy zakończony

30 czerwca 2014 roku. Deloitte Polska Sp. z o.o Sp. k. po raz pierwszy została wybrana, jako biegły rewident za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2009;

- 9) 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 2014, 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;
- 10) Współpraca w zakresie polskiej części przetargu z 2014 roku dotyczącego wyboru audytora w ramach procedury przetargowej Grupy Orange S.A. i doradzanie Orange S.A. w kwestii preferencji OPL dotyczących wyboru dwóch wspólnych audytorów Grupy Orange S.A. w celu umożliwienia dokonania właściwego wyboru przez OPL w 2015;
- 11) 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;
- 12) 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 2014 certyfikatu *Institut Français de l'Audit et du Contrôle Interne (IFACI)*;
- 13) Przegląd systemu zgodności (Compliance) w Spółce, w tym reorganizacji raportowania Komitetowi Audytowemu w sprawach związanych z etyką i zgodnością przez właściwe jednostki w pięciu, ściśle określonych obszarach: etyka, ogólna zgodność z przepisami prawa i regulacjami, zwalczanie nadużyć finansowych, bezpieczeństwo i działania antykorupcyjne. Ponadto, Komitet monitoruje działania Komisji ds. Etyki Grupy i Biura Zarządzania Zgodnością, a także wyniki kontroli zapoczątkowanych zgłoszeniem nieprawidłowości (*whistle-blowing*);
- 14) Przegląd i zaopiniowanie istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi, w rozumieniu przepisów korporacyjnych, w szczególności w zakresie uzgodnień dotyczących finansowania z Grupy Orange (i ich wykonania); zgodnie z regulacjami wewnętrznymi i najlepszymi praktykami ładu korporacyjnego; niezależni członkowie Komitetu odegrali wiodącą rolę w tym procesie;
- 15) Wyrażanie opinii w sprawach przekazywanych Komitetowi przez Radę Nadzorczą i/lub Zarząd;
- 16) Rozpatrywanie innych spraw związanych z zadaniami Komitetu, w tym, ale nie tylko dotyczących ochrony przychodów (*revenue assurance*), zabezpieczenia transakcji finansowych (*hedging*) i ubezpieczeń.

Komitet przestrzegał zaleceń dotyczących pracy Komitetu Audytowego, wydanych przez Urząd Komisji Nadzoru Finansowego w listopadzie 2010 roku.

Russ Houlden

Przewodniczący Komitetu Audytowego Rady Nadzorczej

12 marca 2015 roku