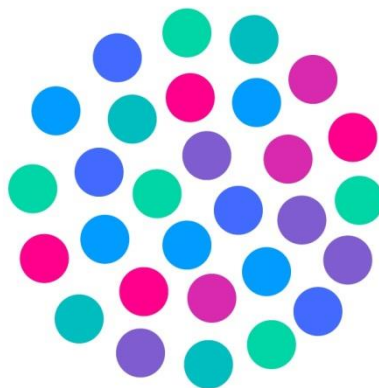


**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ
SPÓŁKI NETIA S.A.**

N E T I A



**Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ NETIA, OCENY SYTUACJI
SPÓŁKI ORAZ OCENY SPOSOBU WYPEŁNIENIA PRZEZ SPÓŁKĘ
OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH
STOSOWANIA ŁADU KORPORACYJNEGO**

ZA ROK OBROTOWY 2018

SPIS TREŚCI

| | | |
|-------|--|----|
| 1 | Wstęp | 3 |
| 2 | Podstawa prawna | 3 |
| 3 | RADA NADZORCZA NETIA – INFORMACJE OGÓLNE | 3 |
| 3.1 | Skład Rady Nadzorczej..... | 3 |
| 3.2 | Posiedzenia Rady Nadzorczej..... | 5 |
| 3.3 | Sposób wykonywania nadzoru przez Radę Nadzorczą | 6 |
| 3.4 | Istotne zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza w 2018 r. | 7 |
| 4 | Komitety Rady Nadzorczej..... | 7 |
| 4.1 | Komitet Audytu | 7 |
| 4.1.1 | Zadania Komitetu Audytu | 7 |
| 4.1.2 | Współpraca z biegłymi rewidentami NETIA..... | 8 |
| 4.1.3 | Posiedzenia Komitetu Audytu..... | 8 |
| 4.1.1 | Członkowie Komitetu Audytu | 9 |
| 4.2 | Komitet ds. Projektów Strategicznych..... | 9 |
| 4.2.1 | Zadania Komitetu ds. Projektów Strategicznych | 9 |
| 4.2.2 | Członkowie Komitetu ds. Projektów Strategicznych..... | 10 |
| 5 | Samocena pracy Rady Nadzorczej | 10 |
| 5.1 | Ocena merytorycznych dokonań Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym..... | 10 |
| 5.2 | Wkład Członków Rady Nadzorczej w prace Rady Nadzorczej i jej Komitetów | 10 |
| 5.3 | Ocena stylu pracy Rady Nadzorczej | 11 |
| 5.4 | Komunikacja pomiędzy Radą Nadzorczą a Zarządem | 11 |
| 5.5 | Ocena kompetencji Członków Rady Nadzorczej i ich niezależności..... | 11 |
| 5.5.1 | Pan Zbigniew Jakubas – Przewodniczący Rady Nadzorczej..... | 11 |
| 5.5.2 | Pan Maciej Szwarc – Członek Rady Nadzorczej | 12 |
| 5.5.3 | Adam Biedrzycki – Członek Rady Nadzorczej..... | 12 |
| 5.5.4 | Wojciech Pytel – Członek Rady Nadzorczej | 12 |
| 5.5.5 | Justyna Kulka – Członek Rady Nadzorczej | 13 |
| 5.5.6 | Piotr Żak – Członek Rady Nadzorczej | 13 |
| 5.5.7 | Stefan Radziwiński – Członek Rady Nadzorczej | 13 |
| 6 | Ocena sytuacji NETIA w roku 2018..... | 14 |
| 6.1 | Ocena sytuacji NETIA..... | 14 |
| 6.2 | Istotne wydarzenia w 2018 r..... | 14 |
| 6.2.1 | Realizacja programu „Sieć XXI wieku” | 14 |
| 6.2.2 | Obniżenie kapitału zakładowego NETIA | 15 |
| 6.2.3 | Podwyższenie kapitału zakładowego NETIA | 15 |

| | | |
|-------|--|----|
| 6.2.4 | Połączenie NETIA z jej jednoosobową spółką zależną – Telefonía Dialog sp. z o.o. | 15 |
| 6.2.5 | Zmiana formy finansowania..... | 16 |
| 6.2.6 | NETIA w sieci sprzedaży Cyfrowego Polsatu i Plusa | 17 |
| 6.3 | Polityka sponsoringowa..... | 17 |
| 7 | Ocena systemu kontroli wewnętrznej, systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla NETIA, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego w roku 2018 | 17 |
| 7.1 | System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem | 17 |
| 7.2 | Compliance | 18 |
| 7.3 | Audyt wewnętrzny..... | 18 |
| 8 | Ocena sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego..... | 19 |
| 9 | Podsumowanie | 19 |

1 WSTĘP

Rada Nadzorcza spółki NETIA S.A. („**Rada Nadzorcza**”) przedkłada Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu NETIA sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej jako organu spółki za 2018 r. oraz sprawozdanie zawierające wyniki oceny („**Sprawozdanie**”):

- (i) sytuacji spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz funkcji audytu wewnętrznego w roku obrotowym 2018;
- (ii) sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego w roku obrotowym 2018.

2 PODSTAWA PRAWNA

Niniejsze Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie:

- (i) Zasad II.Z.10.1. – II.Z.10.3 Części II „Dobrych Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, stanowiących załącznik do uchwały nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA z dnia 13.10.2015 r., dalej jako „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”;
- (ii) § 2 ust. 3 i 4 Regulaminu Rady Nadzorczej spółki NETIA, dalej jako „**Regulamin**”.

3 RADA NADZORCZA NETIA – INFORMACJE OGÓLNE

3.1 Skład Rady Nadzorczej

Zgodnie z art. 385 § 1 KSH oraz § 15 Statutu Rada Nadzorcza składa się od 5 (pięciu) do 9 (dziewięciu) członków. W dniu 21 maja 2014 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie NETIA podjęło uchwałę, że Rada Nadzorcza będzie liczyła nie więcej niż 7 (siedmiu) członków. Zarówno skład Rady Nadzorczej w 2018 r., jak i wiedza oraz doświadczenie jej poszczególnych członków zapewniały należyte i sprawne działanie Rady Nadzorczej oraz merytoryczny nadzór nad działalnością spółki NETIA Sylwetki Członków Rady Nadzorczej przedstawiono w punkcie 5.5.

Rada Nadzorcza - skład według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.

| L.p. | Imię i nazwisko | Funkcja | Data powołania / odwołania |
|------|------------------|------------------------------------|---|
| 1. | Zbigniew Jakubas | Przewodniczący Rady Nadzorczej | funkcja pełniona przez cały rok 2018; od dnia 27 maja 2014 r. sprawuje funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej. |
| 2. | Adam Biedrzycki | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej | funkcja pełniona przez cały rok 2018; od dnia 8 stycznia 2018 roku sprawuje funkcję Przewodniczącego Komitetu ds. |

| | | | |
|----|--------------------|-------------------------|---|
| | | | Audytu działającego w ramach Rady Nadzorczej. |
| 3. | Wojciech Pytel | Członek Rady Nadzorczej | powołany dnia 30 stycznia 2018 roku; w dniu 18 maja 2018 r. Rada Nadzorcza oddelegowała pana Wojciecha Pytla do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki, na okres nieprzekraczający 3 miesięcy, tj. od dnia 18 maja 2018 r. do dnia 18 sierpnia 2018 r.; od 26 czerwca 2018 roku Członek Komitetu ds. Projektów Strategicznych. |
| 4. | Justyna Kulka | Członek Rady Nadzorczej | powołana dnia 14 czerwca 2018 roku; od 26 czerwca 2018 roku Członek Komitetu ds. Projektów Strategicznych. |
| 5. | Maciej Szwarc | Członek Rady Nadzorczej | funkcja pełniona od 1 stycznia 2018 roku do 28 maja 2018 roku oraz od 14 czerwca 2018 roku, powołany dnia 1 września 2017 roku; od dnia 14 czerwca 2018 roku sprawuje funkcję Członka Komitetu ds. Audytu działającego w ramach Rady Nadzorczej. |
| 6. | Piotr Żak | Członek Rady Nadzorczej | powołany dnia 14 czerwca 2018 roku; od 26 czerwca 2018 roku Członek Komitetu ds. Projektów Strategicznych. |
| 7. | Stefan Radzimiński | Członek Rady Nadzorczej | powołany dnia 23 października 2018 roku. |

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w 2018 r.

| L.p | Imię i nazwisko | Funkcja | Data powołania / odwołania |
|-----|--------------------|-------------------------|---|
| 1. | Stefan Radzimiński | Członek Rady Nadzorczej | w dniu 23 października 2018 r. pan Andrzej Radzimiński, korzystając z przysługującego mu uprawnienia do |

| | | | |
|----|---------------------|------------------------------------|---|
| | | | powołania i odwołania jednego członka Rady Nadzorczej Netii, odwołał z dniem 24 października 2018 r. ze składu Rady Nadzorczej pana Grzegorza Zęgotę oraz powołał w jego miejsce pana Stefana Radziwińskiego. |
| 2. | Grzegorz Zęgota | Członek Rady Nadzorczej | w dniu 23 października 2018 r. pan Andrzej Radziwiński, korzystając z przysługującego mu uprawnienia do powołania i odwołania jednego członka Rady Nadzorczej Netii, odwołał z dniem 24 października 2018 r. ze składu Rady Nadzorczej pana Grzegorza Zęgotę oraz powołał w jego miejsce pana Stefana Radziwińskiego. |
| 3. | Mirosław Godlewski | Członek Rady Nadzorczej | rezygnacja z funkcji z dniem 14 czerwca 2018 r. |
| 4. | Grzegorz Zambrzycki | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej | rezygnacja z funkcji z dniem 14 czerwca 2018 r. |
| 5. | Justyna Kulka | Członek Rady Nadzorczej | powołana w dniu 14 czerwca 2018 roku przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Netia S.A. |
| 6. | Piotr Żak | Członek Rady Nadzorczej | powołany w dniu 14 czerwca 2018 roku przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Netia S.A. |
| 7. | Wojciech Pytel | Członek Rady Nadzorczej | powołany w dniu 30 stycznia 2018 roku przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Netia S.A. |

3.2 Posiedzenia Rady Nadzorczej

Zgodnie z § 4 ust. 2 i 3 oraz § 3 ust. 5 Regulaminu, a także §15 ust. 5 Statutu NETIA posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje Przewodniczący lub Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej:

- (i) co najmniej raz na kwartał, lub
- (ii) na pisemny wniosek Członka Rady Nadzorczej doręczony Przewodniczącemu Rady Nadzorczej, lub
- (iii) na pisemny wniosek Zarządu doręczony Przewodniczącemu Rady Nadzorczej.

W roku 2018 Rada Nadzorcza odbywała swoje posiedzenia częściej niż było to wymagane przez prawo i wewnętrzne regulacje Spółki. Posiedzenia były zwoływane oraz odbywały się zgodnie z właściwymi przepisami, w tym § 17 Statutu oraz § 4 – 8 Regulaminu. W 2018 roku Rada Nadzorcza odbyła łącznie 6 (sześć) posiedzeń, w następujących terminach:

- (i) w dniu 31 stycznia 2018 r.
- (ii) w dniu 24 kwietnia 2018 r.
- (iii) w dniu 18 maja 2018 r.
- (iv) w dniu 10 sierpnia 2018 r.
- (v) w dniu 15 października 2018 r.
- (vi) w dniu 18 grudnia 2018 r.

Wszystkie posiedzenia Rady Nadzorczej miały formę spotkań odbywanych w Warszawie, w biurze Zarządu NETIA. W punktach obrad w których Rada Nadzorcza występowała do Zarządu NETIA o przedstawienie określonych informacji lub wyjaśnień, aktywny udział brali Członkowie Zarządu NETIA.

Rada Nadzorcza zauważa, że posiedzenia Rady Nadzorczej charakteryzują się wysoką frekwencją Członków Rady Nadzorczej – nieobecność nawet jednego Członka Rady z przyczyn niezależnych jest rzadkością.

Dodatkowo, poza posiedzeniami, w 2018 roku Rada Nadzorcza podejmowała uchwały w trybie pisemnym.

3.3 Sposób wykonywania nadzoru przez Radę Nadzorczą

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością NETIA oraz zarządzaniem Grupą Kapitałową NETIA. Rada Nadzorcza jest bezpośrednio zaangażowana we wspieraniu Zarządu przy analizie decyzji strategicznych dla spółki NETIA przez przedstawianie stanowiska Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza regularnie odbywała swoje posiedzenia i zajmowała się wszystkimi sprawami, które zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa oraz ze Statutem, należą do kompetencji Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza w zakresie swoich działań aktywnie wspierała Zarząd w realizacji celów spółki wyznaczonych na 2018 rok, rozpatrywała wnioski Zarządu dotyczące kwestii wymagających, zgodnie ze Statutem, zgody Rady Nadzorczej, a także zapoznawała się z innymi sprawami przedstawianymi przez Zarząd. Ponadto, Rada Nadzorcza opiniowała projekty uchwał Walnego Zgromadzenia przedstawiane przez Zarząd.

Rada Nadzorcza służyła Zarządowi głosem doradczym m.in. w postaci rekomendacji, co było możliwe dzięki wykorzystaniu wiedzy i doświadczenia zawodowego członków Rady Nadzorczej. Zarząd wielokrotnie otrzymywał od Rady Nadzorczej wsparcie decyzyjne dla swoich działań jak również wymagane akceptacje i zgody na dokonanie istotnych czynności i zawieranie istotnych transakcji zgodnie ze Statutem.

Rada Nadzorcza oraz poszczególni członkowie Rady Nadzorczej sprawowali nadzór w spółce NETIA zgodnie z właściwymi przepisami prawa, Statutem, Regulaminem oraz zasadami ładu

korporacyjnego statuowanymi w Części II Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 – „Zarząd i Rada Nadzorcza”.

3.4 Istotne zagadnienia, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza w 2018 r.

W 2018 r. Rada Nadzorcza poświęcała uwagę zarówno sprawom strategicznym jak i zagadnieniom dotyczącym bieżącej działalności spółki NETIA. Rada Nadzorcza zajmowała się m.in.:

- (i) oceną wpływu budowy Sieci Nowej Generacji (NGA) na wyniki penetracji rynku usług telekomunikacyjnych osiągniętych przez NETIA;
- (ii) oceną bieżących wyników finansowych realizowanych przez NETIA;
- (iii) analizą i przedstawieniem oceny Rady Nadzorczej co do kluczowych projektów NETIA o charakterze organizacyjnym, infrastrukturalnym i biznesowym, zarówno incydentalnych jak i wpisanych w strategię Spółki;
- (iv) analizą i oceną rekomendacji Zarządu oraz zatwierdzeniem budżetu NETIA na 2018 rok;
- (v) bieżącym kontaktem, zarówno za pośrednictwem Komitetu Audytu jak i bezpośrednio, z jednostką audytu wewnętrznego;
- (vi) analizą, oceną oraz potwierdzeniem poziomu wykonania założeń i kryteriów biznesowych na rok 2018.

4 KOMITETY RADY NADZORCZEJ

W roku 2018 w Radzie Nadzorczej NETIA powołane były dwa komitety stały, tj. Komitet ds. Audytu oraz Komitet ds. Projektów Strategicznych.

4.1 Komitet Audytu

4.1.1 Zadania Komitetu Audytu

Zadaniem Komitetu ds. Audytu jest monitorowanie i kontrola właściwego wdrażania zasad sprawozdawczości budżetowej i finansowej oraz kontroli wewnętrznej NETIA oraz Grupy Kapitałowej NETIA (w rozumieniu przepisów Ustawy o rachunkowości), i współpraca z biegłymi rewidentami Spółki w tym przegląd rocznych i okresowych sprawozdań finansowych, zarówno jednostkowych jak i skonsolidowanych, analizowanie listów do Zarządu sporządzanych przez biegłych rewidentów Spółki, monitorowanie rzetelności informacji finansowych przedstawianych przez Spółkę, współpraca z biegłymi rewidentami Spółki oraz audytorami wewnętrznymi, a także komórkami organizacyjnymi Spółki odpowiedzialnymi za audyt i kontrolę, jak również przegląd systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem. Komitet Audytu w roku 2018 wykonywał powierzone mu zadania w zgodzie z Ustawą i Regulaminem oraz z uwzględnieniem powszechnie akceptowanych praktyk działalności Komitetu Audytu. Szczegółowy zakres zadań Komitetu Audytu wskazuje §11 ust. 6 Regulaminu.

W 2018 r. Komitet Audytu zajmował się zagadnieniami analizy i oceny sprawozdawczości finansowej NETIA S.A., w tym w szczególności:

- (i) analizą skuteczności funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzorem nad funkcją Audytu Wewnętrznego, w tym rekomendacjami Audytu Wewnętrznego oraz tezami zadań audytowych;
- (ii) oceną metodologii badania sprawozdań Grupy Kapitałowej NETIA przez audytora, terminów badania, zmian przepisów dotyczących badania i przepisów rachunkowych oraz głównych ryzyk z tym związanych;
- (iii) oceną wyników audytu w poszczególnych obszarach funkcjonowania Spółki i Grupy Kapitałowej NETIA
- (iv) oceną bieżących wyników finansowych i operacyjnych realizowanych przez NETIA

4.1.2 Współpraca z biegłymi rewidentami NETIA

Komitet Audytu w roku 2018 współpracował z biegłymi rewidentami zapewniając im udział w posiedzeniach Komitetu Audytu przed rozpoczęciem każdego badania sprawozdania rocznego. Prowadzony był również stały monitoring prac nad sprawozdaniem finansowym oraz koordynacja w okresie prowadzenia badania sprawozdania finansowego, której celem jest zapewnienie możliwie dogodnych dla biegłych rewidentów warunków związanych ze stałym dostępem do służb finansowych Spółki jak również do żądanej dokumentacji.

4.1.3 Posiedzenia Komitetu Audytu

Zgodnie z § §11 ust. 7 Regulaminu posiedzenia Komitetu Audytu powinny odbywać się w miarę potrzeb, nie rzadziej niż przed opublikowaniem przez Spółkę okresowych sprawozdań finansowych.

W roku 2018 Członkowie Komitetu Audytu wykonywali swoje obowiązki w ramach Komitetu równoległe do prac w Radzie Nadzorczej oraz odbywali spotkania niezależnie od posiedzeń Rady Nadzorczej.

Liczba posiedzeń Komitetu Audytu w 2018 roku wyniosła łącznie 7 (siedem) posiedzeń, spełniając tym samym wymóg § §11 ust. 7 Regulaminu, tj.:

- (i) 8 stycznia 2018 r.;
- (ii) 22 lutego 2018 r.;
- (iii) 24 kwietnia 2018 r.;
- (iv) 7 sierpnia 2018 r.;
- (v) 10 sierpnia 2018 r.;
- (vi) 23 października 2018 r.;
- (vii) 18 grudnia 2018 r.

Wszystkie posiedzenia Komitetu Audytu odbyły się w biurze Zarządu NETIA w Warszawie.

4.1.1 Członkowie Komitetu Audytu

Komitet Audytu wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.

| L.p. | Imię i nazwisko | Funkcja |
|-------------|------------------------|--|
| 1. | Adam Biedrzycki | Członek Rady Nadzorczej / Przewodniczący Komitetu Audytu |
| 2. | Zbigniew Jakubas | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 3. | Maciej Szwarc | Członek Rady Nadzorczej |

Zmiany w składzie Komitetu Audytu w 2018 r.

W dniu 28 maja 2018 r. pan Andrzej Radziwiński, korzystając z przysługującego mu uprawnienia do powołania i odwołania jednego członka Rady Nadzorczej Netii, które to uprawnienie wynika z faktu posiadania 1.000 akcji uprzywilejowanych imiennych Spółki serii A1, odwołał z funkcji członka Rady Nadzorczej pana Macieja Szwarca oraz powołał pana Tadeusza Radziwińskiego na członka Rady Nadzorczej Spółki. Z tym też dniem pan Maciej Szwarc utracił status członka Komitetu ds. Audytu.

W dniu 14 czerwca 2018 r. rezygnację z funkcji członka Rady Nadzorczej złożył pan Grzegorz Zambrzycki, tracąc tym samym status członka Komitetu ds. Audytu.

W dniu 14 czerwca 2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało do Rady Nadzorczej m.in. pana Macieja Szwarca. Tego samego dnia, Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o uzupełnieniu składu Komitetu ds. Audytu, powołując pana Zbigniewa Jakubasa oraz pana Macieja Szwarca.

4.2 Komitet ds. Projektów Strategicznych

4.2.1 Zadania Komitetu ds. Projektów Strategicznych

Zadaniem Komitetu ds. Projektów Strategicznych jest doradztwo na rzecz Rady Nadzorczej w zakresie opiniowania planów strategicznych realizowanych przez Spółkę oraz Grupę Kapitałową, przedstawianych przez Zarząd oraz zgłaszanie ewentualnych uwag do tych planów zarówno Zarządowi jak i Radzie Nadzorczej. Sprawy będące przedmiotem analizy Komitetu obejmują informacje konieczne do oszacowania ryzyka związanego z realizacją przedstawionych planów strategicznych, w tym zwłaszcza tych dotyczących projektu „Sieć XXI wieku”, polegającego na modernizacji całej sieci Spółki do standardu światłowodowego.

4.2.2 Członkowie Komitetu ds. Projektów Strategicznych

Komitet ds. Projektów Strategicznych wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.

| L.p. | Imię i nazwisko | Funkcja |
|------|-----------------|-------------------------|
| 1. | Wojciech Pytel | Członek Rady Nadzorczej |
| 2. | Piotr Żak | Członek Rady Nadzorczej |
| 3. | Justyna Kulka | Członek Rady Nadzorczej |

5 SAMOOCENA PRACY RADY NADZORCZEJ

5.1 Ocena merytorycznych dokonań Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym

W trakcie całego roku obrotowego Rada Nadzorcza w sposób aktywny badała kluczowe obszary działalności Spółki, by następnie przedstawić Zarządowi swoje stanowisko wraz z opiniami i rekomendacjami służącymi utrzymaniu i ulepszeniu sytuacji NETIA.

Przez cały 2018 rok, Rada Nadzorcza starała się zapewnić całej organizacji poczucie stabilności oraz wsparcia merytorycznego, w szczególności z uwagi na zaistniałe z przyczyn wewnętrznych i zewnętrznych zmiany na stanowiskach kierowniczych w Spółce.

Rada Nadzorcza w roku 2018 wypełniała obowiązki nałożone na nią przez Kodeks spółek handlowych, Statut NETIA, Regulamin Rady Nadzorczej NETIA oraz z poszanowaniem dobrych praktyk spółek notowanych na GPW w ich brzmieniu z 2016 r. W swoim uznaniu Rada Nadzorcza wykonywała swoje obowiązki z uwzględnieniem interesu NETIA oraz w poszanowaniu spoczywającego na Członkach Rady Nadzorczej zaufania Akcjonariuszy Spółki.

5.2 Wkład Członków Rady Nadzorczej w prace Rady Nadzorczej i jej Komitetów

Na podstawie decyzji Rady Nadzorczej następujący jej Członkowie aktywnie uczestniczyli w pracach Komitetu Audytu Rady Nadzorczej w roku 2018:

- (i) pan Adam Biedrzycki, jako Przewodniczący Komitetu ds. Audytu (funkcja Przewodniczącego powierzona w dniu 8 stycznia 2018 roku),
- (ii) pan Zbigniew Jakubas, jako Członek Komitetu ds. Audytu (od dnia 14 czerwca 2018 roku),
- (iii) pan Maciej Szwarz, jako Członek Komitetu ds. Audytu (od dnia 14 czerwca 2018 roku),

Pan Zbigniew Jakubas przez cały 2018 roku przewodniczył pracom Rady Nadzorczej jako jej Przewodniczący, stosownie do art. 389 k.s.h. oraz postanowień Regulaminu, oraz dbał

o właściwy przepływ informacji pomiędzy Radą Nadzorczą a Zarządem NETIA, stosownie do §3 ust. 2 pkt (i) Regulaminu.

Z uwzględnieniem powyższego, Rada Nadzorcza NETIA działa w sposób kolegialny, zgodnie z normą art. 390 §1 k.s.h. przy aktywnym udziale wszystkich jej Członków w posiedzeniach i pracach Rady Nadzorczej.

5.3 Ocena stylu pracy Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza NETIA w 2018 roku koncentrowała się na pracy w formie bezpośrednich spotkań zarówno we własnym gronie w trakcie posiedzeń, jak i dążeniu do bezpośredniego kontaktu z Zarządem NETIA oraz komórką audytu wewnętrznego.

W sytuacjach doraźnych, wymagających elastyczności i szybkości decyzji korporacyjnych Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza dokonywała uchwał w trybie obiegowym, dążąc do wsparcia sprawności procesów Spółki.

5.4 Komunikacja pomiędzy Radą Nadzorczą a Zarządem

Rada Nadzorcza w sposób czynny prowadziła kontakt z Zarządem Spółki, odpowiadając na wnioski i sugestie Zarządu NETIA oraz wychodząc z własną inicjatywą w celu wspólnego omówienia głównych obszarów problemowych Spółki. Rada Nadzorcza w najszerszym możliwym zakresie umożliwiała Członkom Zarządu udział w posiedzeniach.

Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie komunikację z Zarządem Spółki, zarówno o charakterze sformalizowanym przepisami prawa i regulacji wewnętrznych, jak i bieżącą nieformalną komunikacją służącą technicznemu usprawnieniu prac obu organów.

5.5 Ocena kompetencji Członków Rady Nadzorczej i ich niezależności

Liczebność Rady Nadzorczej odpowiada skali działalności NETIA. Członkowie Rady Nadzorczej Spółki posiadają zróżnicowane kompetencje pokrywające się z obszarem działalności gospodarczej Spółki, co umożliwia całościowy nadzór nad działalnością NETIA.

Liczba niezależnych Członków Rady Nadzorczej, według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r., zapewniała spełnienie zasady II.Z.3. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016.

Okres pełnienia obowiązków przez Członków Rady Nadzorczej został wyszczególniony w punkcie 3.1. Członkowie Rady zostali wymienieni według kolejności powołania.

5.5.1 Pan Zbigniew Jakubas – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Pan Zbigniew Jakubas posiada wieloletnie doświadczenie w prowadzeniu nadzoru nad działalnością spółek kapitałowych prowadzących rozwiniętą działalność gospodarczą o zasięgu krajowym i zagranicznym, w tym dwóch innych niż NETIA spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie – NEWAG S.A. oraz Mennica Polska S.A. Uzyskał tytuł magistra inżyniera w specjalizacji elektrotechnika.

Pan Zbigniew Jakubas i) nie spełnia kryteriów niezależności określonych w zasadzie II.Z.4. zbioru „Dobre Praktyki Spółek notowanych na GPW 2016”, ii) spełnia kryteria niezależności określone w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r., dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej), iii) spełnia kryteria niezależności według Statutu Netia S.A.

5.5.2 Pan Maciej Szwarc – Członek Rady Nadzorczej

Pan Maciej Szwarc posiada wieloletnie doświadczenie zawodowe w prowadzeniu nadzoru nad działalnością spółek kapitałowych prowadzących rozwiniętą działalność gospodarczą. Posiada doświadczenie w zakresie zarządzania podmiotem prowadzącym działalność na rynku ubezpieczeń i finansów. Uzyskał tytuł magistra w specjalizacji ekonomia. Pan Maciej Szwarc ukończył również ekonomię na Uniwersytecie Columbia w Nowym Jorku.

Pan Maciej Szwarc i) spełnia kryteria niezależności określone w zasadzie II.Z.4. zbioru „Dobre Praktyki Spółek notowanych na GPW 2016”, ii) nie spełnia kryteriów niezależności określonych w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej), iii) spełnia kryteria niezależności według Statutu Netia S.A.

5.5.3 Adam Biedrzycki – Członek Rady Nadzorczej

Pan Adam Biedrzycki posiada wieloletnie doświadczenie zarządzaniu spółkami kapitałowymi o zasięgu krajowym i zagranicznym. Uzyskał tytuł magistra inżyniera oraz posiada wykształcenie podyplomowe w zakresie zarządzania.

Pan Adam Biedrzycki i) spełnia kryteria niezależności określone w zasadzie II.Z.4. zbioru „Dobre Praktyki Spółek notowanych na GPW 2016”, ii) spełnia kryteria niezależności określone w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r., dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej), iii) spełnia kryteria niezależności według Statutu Netia S.A.

5.5.4 Wojciech Pytel – Członek Rady Nadzorczej

Pan Wojciech Pytel posiada bogate doświadczenie zawodowe zdobyte podczas pracy w wielu spółkach z obszaru telekomunikacji. Od początku swojej kariery związany jest z branżą telekomunikacyjną. Posiada wieloletnią praktykę biznesową. Jest absolwentem Wydziału Elektroniki Politechniki Gdańskiej, studiował na Wydziale Matematyki Uniwersytetu Gdańskiego i uczestniczył w studium przywództwa IDM w Szwajcarii.

Pan Wojciech Pytel i) nie spełnia kryteriów niezależności określonych w zasadzie II.Z.4. zbioru „Dobre Praktyki Spółek notowanych na GPW 2016”, ii) nie spełnia kryteriów niezależności określonych w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r., dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej

spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej), iii) nie spełnia kryteriów niezależności według Statutu Netia S.A.

5.5.5 Justyna Kulka – Członek Rady Nadzorczej

Pani Justyna Kulka posiada ponad 10-letnie doświadczenie managerskie w marketingu (zarządzanie portfelem produktowym, wprowadzanie nowych ofert/rozwiązań na rynek, strategia marki, strategia komunikacji). Posiada ekspercką wiedzę na temat rynku telekomunikacyjnego i płatnej telewizji, tworzenia procesów budżetowania, zarządzania marketingiem i sprzedażą, zarządzania ceną i wartością, zarządzania relacjami z klientem (CRM), zarządzania doświadczeniem klienta (CEM), zarządzania projektami (PM).

Pani Justyna Kulka i) nie spełnia kryteriów niezależności określonych w zasadzie II.Z.4. zbioru „Dobre Praktyki Spółek notowanych na GPW 2016”, ii) spełnia kryteria niezależności określone w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r., dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej), iii) nie spełnia kryteriów niezależności według Statutu Netia S.A.

5.5.6 Piotr Żak – Członek Rady Nadzorczej

Pan Piotr Żak ukończył studia ekonomiczne na Royal Holloway, University of London. Od roku 2014 Pan Piotr Żak prowadzi działalność biznesową w Polsce w zakresie między innymi budowania i wspierania przedsięwzięć typu start-up. Swoją aktywność koncentruje w sektorze nowoczesnych technologii, w szczególności tworząc i rozwijając innowacyjne projekty związane z wykorzystaniem potencjału mediów internetowych i tradycyjnych, rozrywki internetowej, wykorzystania transmisji danych w rozwiązaniach, usługach i produktach skierowanych do klientów indywidualnych i biznesowych.

Pan Piotr Żak i) nie spełnia kryteriów niezależności określonych w zasadzie II.Z.4. zbioru „Dobre Praktyki Spółek notowanych na GPW 2016”, ii) nie spełnia kryteriów niezależności określonych w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r., dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej), iii) nie spełnia kryteriów niezależności według Statutu Netia S.A.

5.5.7 Stefan Radziwiński – Członek Rady Nadzorczej

Pan Stefan Radziwiński w roku 1999 ukończył wydział Elektroniki i Technik Informatycznych na Politechnice Warszawskiej ze specjalizacją Telekomunikacja. Dyplomowa. W latach 1999 – 2014 był Wiceprezesem, a następnie Prezesem Zarządu ONYX sp. z o.o., firmy telekomunikacyjno-informatycznej, specjalizującej się w produkcji oprogramowania w modelu SaaS, wspomagającego zarządzanie przedsiębiorstwem oraz sprzedażą systemów B2B i B2C, z wykorzystaniem sieci Internet dla klientów korporacyjnych w Polsce i Europie. Od 2007 roku jest także Członkiem Zarządu RP Development sp. z o.o., firmy działającej w zakresie budowy i administracji nieruchomości komercyjnych. Wcześniej zasiadał także w

Radach Nadzorczych spółek takich jak: Almeco sp. z o.o., będącej importerm i wyłącznym przedstawicielem na Polskę marki Saab, oraz Invoice sp. z o.o., specjalizującej się w działalności księgowej.

6 OCENA SYTUACJI NETIA W ROKU 2018

6.1 Ocena sytuacji NETIA

Grupa Kapitałowa NETIA działa na rynku usług telekomunikacyjnych i skoncentrowana jest głównie na świadczeniu usług szerokopasmowego dostępu do Internetu, usług telefonii stacjonarnej, a także usług ogólnodostępnej, bezpłatnej oraz płatnej telewizji cyfrowej oraz usług konwergentnych dla komórek i urządzeń stacjonarnych. Wzrost konkurencji oraz zaostrzająca się rywalizacja cenowa na rynkach na których działa NETIA, stanowi w uznaniu Rady Nadzorczej jeden z głównych czynników wpływających na wyniki finansowe NETIA.

Rada Nadzorcza pilnie obserwuje przygotowywane przez Spółkę odpowiedzi na trendy rynkowe, których celem jest dotarcie do jak najliczniejszego grona odbiorców, m.in. mikro i małych przedsiębiorców. Spółka skutecznie konkuruje również na rynku zamówień, dostarczając coraz częściej swe usługi podmiotom z sektora publicznego.

W dążeniu do wzmocnienia dobrych tendencji w Spółce oraz przeciwstawiania się jej słabościom, Rada Nadzorcza NETIA przywiązuje szczególną uwagę do składu kierownictwa Spółki. Zmiany, które miały miejsce w połowie 2018 r. zaowocowały stabilizacją w składzie Zarządu, co konsekwentnie przekłada się na rozwój spółki, dając jednocześnie szerokie perspektywy na przyszłość. Rada Nadzorcza Spółki wierzy, że osoby którym powierzyła role kierownicze w Spółce będą dbać o zapewnienie dobrych zmian w NETIA i całej Grupie Kapitałowej.

Spółka dalej konsekwentnie realizuje projekt „Sieć XXI wieku” polegający na inwestycjach w infrastrukturę sieci dostępowej, w celu jej całościowej modernizacji do standardu NGA (ang. *next-generation access*). Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia obrany przez NETIA kierunek, mający na celu zwiększenie konkurencyjności w zakresie oferowanej przepływności.

Wartym odnotowania jest również ciągłe wdrażanie przez Spółkę oraz dalszy rozwój dotychczas oferowanych produktów ICT, dostarczanych klientom z segmentu B2B.

Kluczowe w uznaniu Rady Nadzorczej wydarzenia w 2018 r. zostały wyszczególnione poniżej.

6.2 Istotne wydarzenia w 2018 r.

6.2.1 Realizacja programu „Sieć XXI wieku”

Netia w dalszym ciągu konsekwentnie wdraża projekt związany z inwestycją w infrastrukturę sieci dostępowej spółki, w latach 2016-2026, w celu jej całościowej modernizacji do standardu NGA (ang. *Next-generation access*), umożliwiającego przepływność na poziomie wyższym niż 100 Mbps. Zakładany budżet na realizację projektu wynosi ok. 417 mln zł w latach 2016-2020. Według zakładanych prognoz, całkowita realizacja programu podniesie penetrację usługi

dostęp do sieci internet spółki do poziomu 26,1% oraz zwiększy liczbę klientów do poziomu 435 tys.

6.2.2 Obniżenie kapitału zakładowego NETIA

W związku z zakończonym w roku 2017 programem nabywania akcji własnych Spółki, w celu ich umorzenia, 30 stycznia 2018 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Netia S.A. podjęło uchwałę w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki w związku z umorzeniem akcji własnych, o kwotę 13.102.314 zł, tj. z kwoty 348.583.285 zł do kwoty 335.480.971 zł. Obniżenie kapitału zakładowego, wskutek dokonanego umorzenia zostało zarejestrowane przez KRS w dniu 14 marca 2018 roku. Struktura kapitału zakładowego Spółki po rejestracji obniżenia kapitału kształtowała się następująca: 1.000 (tysiąc) akcji zwykłych imiennych serii A, 1.000 (tysiąc) akcji imiennych uprzywilejowanych serii A1, 334.806.460 (trzysta trzydzieści cztery miliony osiemset sześć tysięcy czterysta sześćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii B oraz 672.511 (sześćset siedemdziesiąt dwa tysiące pięćset jedenaście) akcji zwykłych na okaziciela serii L.

6.2.3 Podwyższenie kapitału zakładowego NETIA

W roku 2018 dwukrotnie nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki wynikające z realizacji przez byłych i obecnych pracowników Spółki opcji uprawniających do bezpłatnego nabywania warrantów subskrypcyjnych 1, na podstawie pracowniczego planu premiowania akcjami Netii na lata 2011-2020 uchwalonego przez Radę Nadzorczą NETIA 25 lutego 2011 r. na podstawie upoważnienia udzielonego jej uchwałą Nr 26 Zwyczajnego Zgromadzenia Spółki z dnia 26 maja 2010 r. Wskutek realizacji uprawnień przez wskazane osoby w roku 2018, w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, opisanego w §5A Statutu Netia S.A., nastąpiły dwie emisje akcji serii L w łącznej liczbie 97.373, dopuszczonych do obrotu przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych S.A. z dniem 22 czerwca 2018 roku. Wysokość kapitału zakładowego po warunkowym podwyższeniu wynosiła 335.578.344 akcji.

6.2.4 Połączenie NETIA z jej jednoosobową spółką zależną – Telefonía Dialog sp. z o.o.

W trzecim kwartale 2018 roku, NETIA przystąpiła do podjęcia działań mających na celu połączenie z jednoosobową spółką zależną – Telefonía Dialog sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, w tym uzgodnienia harmonogramu i planu połączenia. Wskutek podjętej decyzji, NETIA zdecydowała o przystąpieniu do realizacji sprzedaży usług dla nowych klientów na rynku B2C, która począwszy od 20 listopada 2017 roku była realizowana przez Telefonía Dialog sp. z o.o. Połączenie, o którym mowa w zdaniu pierwszym zostało zarejestrowane przez KRS w dniu 30 listopada 2018 roku. Połączenie Netii z jej jednoosobową spółką zależną zapewniło uproszczenie struktury organizacyjnej Grupy Kapitałowej NETIA, wyeliminował zbędne procesy, a także doprowadził do obniżenia kosztów związanych z prowadzoną działalnością NETIA.

6.2.5 Zmiana formy finansowania

W dniu 13 czerwca 2018 r. NETIA podjęła decyzję o zmianie formy finansowania prowadzonej przez siebie działalności. Wskutek podjętej decyzji Spółka dokonała zmiany harmonogramu spłaty swego zadłużenia w łącznej wysokości 200.000.000 złotych, decydując się na dokonanie jednorazowej zapłaty w terminie nie później niż do dnia 22 sierpnia 2018 roku. Jednocześnie, z tym samym dniem NETIA podjęła decyzję o rozwiązaniu umowy o finansowanie zawartej w dniu 24 października 2017 roku z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym z siedzibą w Luksemburgu oraz przystąpieniu przez Spółkę, jako dodatkowego kredytobiorcy oraz dodatkowego poręczyciela od umowy kredytów z dnia 21 września 2015 roku, zawartej pierwotnie pomiędzy spółką pod firmą Cyfrowy Polsat S.A. z siedzibą w Warszawie i Polkomtel sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie a konsorcjum polskich i zagranicznych instytucji finansowych, przewidującej po stronie podmiotów zobowiązanych zobowiązanie finansowe do maksymalnej kwoty w wysokości 11.500.000.000 złotych oraz w zakresie kredytu rewalwingowego – zobowiązanie finansowe do maksymalnej kwoty w wysokości 1.000.000.000 złotych. W ramach przystąpienia do umowy kredytów Cyfrowego Polsatu, NETIA – w przypadku przekroczenia przez Grupę Cyfrowy Polsat poziomu wskaźnika skonsolidowanego długu netto powyżej 3 – zobowiązała się do udzielenia odpowiednich zabezpieczeń spłaty finansowania oraz wierzytelności i roszczeń wynikających z dokumentów refinansowania, w tym poprzez: (i) udzielenie gwarancji lub poręczeń na podstawie lub w związku z dokumentami refinansowania; (ii) ustanowienie zastawu rejestrowy na zbiorze rzeczy i praw stanowiących całość organizacyjną o zmiennym składzie wchodzącym w skład przedsiębiorstwa Spółki; (iii) ustanowienie hipoteki na wszelkich nieruchomościach będących własnością lub będących w użytkowaniu wieczystym Spółki; (iv) ustanowienie zastawu: odpowiednio rejestrowego, zwykłego lub finansowego, na wszelkich należących do Spółki udziałach lub akcjach lub innych jednostkach lub tytułach uczestnictwa w spółkach zależnych lub innych podmiotach oraz dokona przelewu na zabezpieczenie praw majątkowych związanych z uczestnictwem w spółkach zależnych lub innych podmiotach; (v) ustanowienie zastawu: odpowiednio rejestrowego, zwykłego lub finansowego, na przysługujących Spółce wierzytelnościach z umów rachunku bankowego lub o wypłatę środków z rachunku bankowego, prawach własności przemysłowej i innych rzeczach ruchomych i prawach zbywalnych; (vi) zawarcie umowy przelewu na zabezpieczenie lub ustanowienie zastawów: odpowiednio rejestrowego, zwykłego lub finansowego, na należących do Spółki wierzytelnościach lub prawach z tytułu pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym ze Spółką bądź innych umów lub dłużnych papierów wartościowych emitowanych przez podmioty powiązane ze Spółką; (vii) zawarcie umowy przewłaszczenia na zabezpieczenie lub umowy przelewu na zabezpieczenie, w szczególności umów przelewu wierzytelności przysługujących Spółce z tytułu umów ubezpieczenia, umów zabezpieczenia przed ryzykiem, umów rachunków bankowych lub umów pożyczek; (viii) poddanie się rygorowi egzekucji, w trybie art. 777 Kodeksu postępowania cywilnego; (ix) zawarcie innych umów i dokonanie innych czynności faktycznych i prawnych, w szczególności udzielenie nieodwołalnych pełnomocnictw, w tym pełnomocnictw do dysponowania środkami na rachunkach bankowych, pełnomocnictw do ustanowienia zastawu na nowych rachunkach bankowych, pełnomocnictw do wykonywania praw korporacyjnych z zastawionych akcji, udziałów lub innych jednostek

lub tytułów uczestnictwa, pełnomocnictw do ustanowienia zastawu na nowych akcjach, udziałach lub innych jednostkach lub tytułach uczestnictwa, a także pełnomocnictw do zawarcia umowy zarządu i umowy dzierżawy; (x) dokonanie zabezpieczeń przez spółki zależne Spółki lub inne spółki, których Spółka jest współnikiem lub akcjonariuszem.

6.2.6 NETIA w sieci sprzedaży Cyfrowego Polsatu i Plusa

W dniu 18 czerwca 2018 roku NETIA rozpoczęła współpracę z Cyfrowym Polsatem i Plusem w zakresie umożliwiającym sprzedaż usług NETIA w punktach sprzedaży ww. Spółek. Na początku, w ramach pilotażu, usługi NETIA są dostępne w 181 punktach sprzedaży, a docelowo w całej sieci sprzedaży Grupy Cyfrowy Polsat. Celem podjęcia współpracy jest wzrost sprzedaży usług Spółki, w szczególności stacjonarnego dostępu do sieci Internet, przede wszystkim w technologiach światłowodowych.

6.3 Polityka sponsoringowa

Wartym odnotowania jest również fakt prowadzenia przez NETIA w 2018 r. polityki sponsoringowej, o której mowa w rekomendacji I.R.2 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016. Za przykład przedmiotowej działalności posłużyć może dalsze wspieranie inicjatyw związanych z Międzynarodowym Festiwałem Kina Niezależnego NETIA OFF CAMERA czy akcji „Lato na Targach”, które odbywały się na terenie Międzynarodowych Targów Poznańskich, promując w ten sposób markę NETIA na terenie całej Polski oraz poza jej granicami, mając przy tym niewątpliwy wpływ na wzrost brand awareness wśród obecnych jak i przyszłych klientów spółki.

7 Ocena systemu kontroli wewnętrznej, systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla NETIA, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego w roku 2018

7.1 System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem

W 2018 r. Zarząd spółki był odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w NETIA i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych przygotowywanych i przekazywanych przez Spółkę.

W związku z powyższym Grupa Kapitałowa NETIA posiada odpowiedni system kontroli zapewniający rzetelność publikowanych danych.

Efektywność systemu kontroli była sprawdzana i oceniana przez dział audytu wewnętrznego, menadżerów działu finansowego oraz biegłego rewidenta. Za przygotowywanie sprawozdań finansowych i raportów okresowych spółki był odpowiedzialny departament finansowy kierowany przez Dyrektora ds. Finansowych - Członka Zarządu. Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodziły ze stosowanej przez spółkę miesięcznej sprawozdawczości finansowej i zarządczej.

Kierownictwo średniego i wyższego szczebla departamentu finansowego pod przewodnictwem Dyrektora ds. Finansowych - Członka Zarządu po zamknięciu księgowym każdego miesiąca

kalendrzowego analizowało wspólnie wyniki finansowe spółki w porównaniu do założeń budżetowych. Zidentyfikowane błędy były korygowane na bieżąco w księgach spółki zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Spółka stosowała zasadę niezależnego przeglądu publikowanej sprawozdawczości finansowej bez względu na to czy obowiązek przeglądu lub badania wynika z przepisów prawa.

Publikowane kwartalnie, śródroczne sprawozdania finansowe, raporty okresowe oraz dane finansowe będące podstawą tej sprawozdawczości były poddawane przeglądowi audytora Spółki. Przeglądowi podlegała w szczególności adekwatność danych finansowych oraz zakres koniecznych ujawnień. Wyniki przeglądu kwartalnego lub badania były prezentowane przez audytora kierownictwu departamentu finansowego Spółki na spotkaniach podsumowujących oraz Komitetowi Audytu. Sprawozdania finansowe i raporty okresowe po zakończeniu przeglądu lub badania przez audytora były przesyłane członkom Komitetu Audytu.

Ponadto Dyrektor ds. Finansowych - Członek Zarządu przed zatwierdzeniem przez Zarząd okresowej sprawozdawczości finansowej do publikacji przedstawiał Komitetowi Audytu istotne aspekty kwartalnego/rocznego sprawozdania finansowego - w szczególności ewentualne zmiany zasad rachunkowości, ważne oszacowania i osądy księgowe, istotne ujawnienia i transakcje gospodarcze.

Zatwierdzenie okresowej sprawozdawczości finansowej do publikacji następowało po akceptacji Komitetu Audytu. Ponadto audytorzy mogli przedkładać Komitetowi Audytu informacje o niedociągnięciach mechanizmów kontroli, stwierdzonych w trakcie badania sprawozdań finansowych.

Wszelkie zalecenia wynikające z przeglądu procedur zarządzania ryzykiem i mechanizmów kontroli wewnętrznej opierają się na uchwalonym podczas posiedzenia Komitetu Audytu w dniu 19 maja 2015 r. Statucie Audytu Wewnętrznego. Dokument ten konstytuuje sposób przeprowadzania kontroli wewnętrznej w Spółce i podlega stałej weryfikacji pod względem swojej aktualności przez Komitet Audytu.

W Spółce funkcjonuje obecnie kompleksowy system raportowania zarządczego, dysponujący zarówno danymi pozyskiwanymi z systemów, jak i mechanizmami kalkulacji na potrzeby zarządzania. Wypracowane przez Spółkę procedury są dostosowane do specyfiki prowadzonej przez nią działalności i opierają się na nowoczesnych systemach danych wspierających proces raportowania jak również na danych cyklicznie przedstawianych Zarządowi wyselekcjonowanych wedle określonych zasad.

7.2 Compliance

W Grupie Kapitałowej NETIA funkcję *compliance* wykonuje Dział Prawny NETIA. Dział Prawny jest szczeblem obowiązkowym w opiniowaniu oświadczeń woli składanych w imieniu Spółki. Dział Prawny na bieżąco analizuje zgodność działalności NETIA z przepisami prawa oraz regulacjami wewnętrznymi.

7.3 Audyt wewnętrzny

Audyt wewnętrzny został ustanowiony i funkcjonuje w GK NETIA w sposób skuteczny i efektywny, we współpracy z Zarządem i pod nadzorem Komitetu Audytu w oparciu o przyjęty przez Komitet Audytu System Kontroli Wewnętrznej oraz funkcjonowania Audytu Wewnętrznego.

W Grupie Kapitałowej NETIA funkcjonuje audyt wewnętrzny, ustanowiony i działający zgodnie z międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego publikowanymi przez Stowarzyszenie Audytorów Wewnętrznych (Institute of Internal Auditors, IIA) (<https://www.iaa.org.pl/o-nas/standardy>).

Audyt wewnętrzny jest działalnością niezależną i obiektywną, której celem jest przysporzenie wartości i usprawnienie działalności operacyjnej organizacji. Audyt wewnętrzny jest ustanowiony przez Radę Nadzorczą, Komitet Audytu oraz Zarząd, aby pomóc organizacji osiągnąć cele, dostarczając systematycznej i dokonywanej w uporządkowany sposób oceny i usprawnienia procesów: zarządzania ryzykiem, kontroli i ładu organizacyjnego. Wydawane przez audyt wewnętrzny raporty i rekomendacje są przyjmowane do realizacji przez Zarząd a ich wdrażanie jest monitorowane.

Statut Audytu wewnętrznego zapewnia właściwą niezależność oraz obiektywizm, jak również precyzuje zasady i uprawnienia dostępu do informacji. Ustanawia jednocześnie zasady komunikacji wyników prac oraz komunikacji z nadzorującym funkcję audytu wewnętrznego Komitetem Audytu.

Prace wykonywane są zgodnie z zaakceptowanym przez Komitet Audytu planem, opracowanym na podstawie analizy ryzyk, która również jest przedmiotem analiz ze strony Zarządu i służy ocenie sytuacji Grupy Kapitałowej NETIA.

Na potrzeby planowania audytowego, ale również odpowiadając na potrzeby Zarządu, prowadzone są analizy ryzyk, w oparciu o metodyki analiz norm ISO 31000 oraz ISO 31010. Prowadzone analizy pozwalają na przygotowanie ocen z perspektywy całej organizacji, oraz określenia potencjalnych miejsc skupienia uwagi audytowej:

- (i) Macierze ryzyk;
- (ii) Identyfikacja mechanizmów kontrolnych;
- (iii) Identyfikacja potencjalnych Wskaźników Ryzyka (key risk indicators);
- (iv) Ocena warsztatowa w zaproponowanej skali konsekwencje / prawdopodobieństwo.

8 OCENA SPOSOBU WYPEŁNIANIA PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

W uznaniu Rady Nadzorczej NETIA należycie wywiązywała się w roku 2018 z obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego.

9 PODSUMOWANIE

Rada Nadzorcza oceniając sytuację NETIA w 2018 roku przeanalizowała problemy jakie dotyczyły Spółki i nie widzi żadnych okoliczności, które zagrażałyby kontynuowaniu

działalności przez spółkę. Rada Nadzorcza w sposób pozytywny ocenia funkcjonowanie systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego oraz wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego.