

Niezależny raport poświadczający dotyczący Raportu Społecznej Odpowiedzialności Orange Polska za rok 2014

Do Zarządu Orange Polska S.A.

Dokonaliśmy przeglądu Raportu pt. „Raport Społecznej Odpowiedzialności Orange Polska 2014” (zwanego dalej „Raportem Społecznym”) opracowanego przez Orange Polska S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Aleje Jerozolimskie 160 (dalej „Spółka”), w zakresie istotnych aspektów zidentyfikowanych przez Spółkę oraz wskaźników zaprezentowanych w oparciu o Wytyczne do raportowania kwestii zrównoważonego rozwoju G4 dla raportowania ustalonego na poziomie „Core”, wydane przez Global Reporting Initiative (GRI). Prace poświadczające w zakresie danych ilościowych oraz jakościowych obejmowały okres 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

Za rzetelność, prawidłowość i jasność informacji w nim zawartych oraz za prawidłowość przygotowanej dokumentacji odpowiada Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było wydanie, na podstawie przeglądu Raportu Społecznego, niezależnego raportu poświadczającego.

Nasze procedury nie obejmowały niezależnej oceny prawdziwości, dokładności i kompletności informacji i dokumentów przekazanych przez Spółkę. Nie stanowiły także badania systemu kontroli wewnętrznej wdrożonego w Spółce i w ich wyniku nie wyrażamy opinii na temat poprawności tego systemu. Nasze procedury nie stanowiły badania sprawozdań finansowych w rozumieniu Ustawy o rachunkowości. W związku z tym nie wyrażamy w niniejszym Raporcie opinii biegłego rewidenta ani żadnych innych stwierdzeń odnośnie sprawozdań finansowych Spółki w rozumieniu obowiązujących przepisów dotyczących biegłych rewidentów.

Prace związane z planowaniem i realizacją zadania weryfikacyjnego miały charakter zlecenia poświadczającego o ograniczonym zakresie, realizowanego według ISAE 3000 – Międzynarodowego Standardu Usług Poświadczających („Usługi poświadczające inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych”). Standard ten nakłada na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, iż Raport Społeczny nie zawiera istotnych nieprawidłowości. Zakres i metoda przeglądu Raportu Społecznego istotnie różni się od badania skierowanego na dostarczenie wystarczającego zapewnienia (*reasonable assurance*). Celem przeglądu nie jest wyrażenie opinii o prawidłowości, rzetelności i jasności Raportu Społecznego i w związku z tym opinii takiej nie wydajemy. Procedury dotyczące przeglądu Raportu Społecznego obejmowały:

- Identyfikację zagadnień i wyników istotnych dla treści Raportu Społecznego z punktu widzenia realizacji celów i działań ze sfery odpowiedzialnego biznesu oraz oczekiwań jej interesariuszy.
- Porównanie informacji zawartych w Raporcie Społecznym z informacjami zawartymi w Sprawozdaniu Finansowym Grupy Orange za rok 2014
- Wywiady z osobami odpowiedzialnymi za realizację celów i działań ze sfery odpowiedzialnego biznesu oraz za przygotowanie Raportu Społecznego.
- Weryfikację informacji zawartych w Raporcie Społecznym pod kątem zgodności z dokumentacją wewnętrzną Spółki.
- Ocenę stopnia aplikacji Wytycznych do raportowania kwestii zrównoważonego rozwoju oraz uwzględnienia Ramowych Zasad Raportowania GRI.

Przeprowadzony przez nas przegląd dostarczył nam zapewnienia o ograniczonym zakresie (*limited assurance*) do tego by potwierdzić, że nie zostały zidentyfikowane istotne błędy w zakresie danych i informacji zawartych w Raporcie Społecznym przygotowanym przez Orange Polska S.A., dotyczących zidentyfikowanych istotnych aspektów oraz wskaźników całościowo raportowanych przez Spółkę, jak również niezgodności z Wytycznymi do raportowania kwestii zrównoważonego rozwoju G4, ustalonymi dla poziomu „Core”, wydanymi przez Global Reporting Initiative.



Deloitte Advisory Sp. z o.o.

Warszawa, dnia 2 listopada 2015