RAPORT DOTYCZĄCY STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ZA ROK FINANSOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2008 R.

SPIS TREŚCI

CZĘŚĆ I **3**
CZĘŚĆ II **3**
CZĘŚĆ III **5**
CZĘŚĆ IV **9**

CZĘŚĆ I

Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, które nie były przez emitenta stosowane, wraz ze wskazaniem jakie były okoliczności i przyczyny nie zastosowania danej zasady oraz w jaki sposób spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie zastosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie zastosowania danej zasady w przyszłości.

W 2008 roku Spółka przestrzegała zasad zawartych w dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW.

CZĘŚĆ II

Opis sposobu działania walnego zgromadzenia i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania.

Walne Zgromadzenie działa na podstawie Regulaminu Walnego Zgromadzenia TVN S.A. przyjętego uchwałą nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia TVN S.A. z dnia 1 grudnia 2004 r.

W Walnym Zgromadzeniu mają prawo uczestniczenia akcjonariusze, jeżeli złożyli w Spółce imienne świadectwa depozytowe wystawione przez podmiot prowadzący rachunek papierów wartościowych zgodnie z przepisami o publicznym obrocie papierami wartościowymi, co najmniej na tydzień przed terminem Walnego Zgromadzenia i świadectwa te nie zostały odebrane przed ukończeniem tego Zgromadzenia; członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz inne osoby, o ile wynika to z przepisów prawa. Ponadto Zarząd może zapraszać na Walne Zgromadzenie w charakterze obserwatorów gości i ekspertów.

Po przedstawieniu każdej kolejnej sprawy zamieszczonej w porządku obrad Przewodniczący Walnego Zgromadzenia otwiera dyskusję, udzielając głosu w kolejności zgłaszania się. Za zgodą Walnego Zgromadzenia dyskusja może być przeprowadzana nad kilkoma punktami porządku obrad łącznie (§ 17).

Głos można zabierać jedynie w sprawach objętych przyjętym porządkiem obrad i aktualnie rozpatrywanych (§ 17).

Z zastrzeżeniem wypadków określonych w Kodeksie spółek handlowych oraz w Statucie TVN S.A., uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów oddanych (§ 23).

Walne Zgromadzenie podejmuje uchwały w głosowaniu jawnym. Głosowanie tajne zarządza się: przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów Spółki lub likwidatorów, nad wnioskami o pociągnięcie członków organów Spółki lub likwidatorów do odpowiedzialności, w sprawach osobowych, na żądanie choćby jednego z akcjonariuszy obecnych lub reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu, lub w innych przypadkach określonych obowiązującymi przepisami prawnymi (§ 23).

Po zamknięciu dyskusji nad każdym z punktów porządku obrad, przed przystąpieniem do głosowania Przewodniczący Walnego Zgromadzenia podaje do wiadomości, jakie wnioski wpłynęły co do treści uchwał oraz ustala kolejność ich głosowania. Głosowanie nad wnioskami odbywa się w kolejności ich zgłaszania (§ 20).

W 2008 r. Walne Zgromadzenie TVN S.A. zwoływane w sposób formalny obradowało w dniach: 9 maja oraz 30 października w siedzibie Spółki. Walne Zgromadzenia były zwoływane na wniosek zarządu Spółki, akcjonariusze Spółki nie występowali z wnioskami o zwołanie Walnego.

Przebieg Walnego Zgromadzenia był zgodny z przepisami kodeksu spółek handlowych, regułami zawartymi w Stałym Regulaminie Walnego Zgromadzenia TVN S.A. oraz zasadami Dobrych Praktyki Spółek Notowanych na GPW.

Przewodniczący Walnego Zgromadzenia zapewniał sprawny przebieg obrad. Obrady Walnych Zgromadzeń nie były odwoływane ani przerywane. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej obecni na Walnym byli gotowi do udzielania wyjaśnień w zakresie swoich kompetencji i przepisów prawa.

Uchwały Walnego Zgromadzenia były podejmowane w warunkach umożliwiających ochronę praw mniejszościowych akcjonariuszy, w tym wniesienie zastrzeżeń lub sprzeciwu wobec uchwał. Żadna z podjętych uchwał nie była kwestionowana w postępowaniu sądowym.

W ramach uprawnień Walne Zgromadzenie podjęło istotne dla funkcjonowania Spółki uchwały, w tym uchwałę upoważnienia Zarządu Spółki do nabycia akcji własnych w celu umorzenia, w sprawie przeznaczenia kapitału rezerwowego na sfinansowanie nabycia akcji własnych TVN S.A. oraz uchwały dotyczące zmian Statutu oraz przyjęcia tekstu jednolitego Statutu TVN S.A.

Wszystkie uchwały podjęte przez Walne Zgromadzenie w 2007 roku służyły realizacji interesu Spółki i uwzględniały prawa innych interesariuszy. Uchwały podjęte przez Walne Zgromadzenie zamieszczone zostały na stronie internetowej Spółki pod adresem http://inwestor.tvn.pl.

CZĘŚĆ III

Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorujących spółki oraz ich komitetów

Skład osobowy Zarządu

Obecnie Zarząd TVN S.A. liczy dziesięciu członków. W poniższej tabeli przedstawiono imiona, nazwiska, stanowiska, rok mianowania i rok, w którym wygasa bieżąca kadencja wszystkich członków Zarządu.

Imię i nazwisko	Stanowisko	Rok pierwszego powołania	Rok powołania na obecna kadencję	Rok upływu kadencji
Piotr Walter	Prezes Dyrektor Generalny	1999	2007	2010
Karen Burgess	Wiceprezes ds. Finansowych	2001	2007	2010
Edward Miszczak	Wiceprezes ds. Programowych	1999	2007	2010
Łukasz Wejchert	Wiceprezes ds. Multimediów	2006	2007	2010
Tomasz Berezowski	Członek Zarządu ds. Technicznych	2003	2007	2010
Olgierd Dobrzyński	Członek Zarządu ds. Rozwoju biznesu	2006	2007	2010
Waldemar Ostrowski	Członek Zarządu ds. Badań	2001	2007	2010
Adam Pieczyński	Członek Zarządu ds. Informacji	2006	2007	2010
Jarosław Potasz	Członek Zarządu ds. Produkcji programowej	2001	2007	2010
Piotr Tyborowicz	Członek Zarządu ds. Sprzedaży	2000	2007	2010

Zasady działania Zarządu

Zarząd Spółki działał na podstawie przepisów kodeksu spółek handlowych, jawnego i dostępnego publicznie Regulaminu Zarządu zatwierdzonego uchwałą Rady Nadzorczej oraz zgodnie z zasadami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW. Regulamin Zarządu uwzględniał podział kompetencji i zadań między Członkami.

Wyznaczając cele strategiczne, jak i bieżące zadania Spółki, Zarząd kierował się nadrzędnym interesem Spółki i przepisami prawa oraz brał pod uwagę interesy akcjonariuszy, pracowników Spółki i wierzycieli.

Strategiczne cele Spółki Zarząd przedstawił Radzie Nadzorczej dla uzyskania jej akceptacji.

Starając się zapewnić przejrzystość i efektywność systemu zarządzania, Zarząd przestrzegał zasady profesjonalnego działania w granicach uzasadnionego ryzyka gospodarczego, biorąc pod uwagę szeroki zakres dostępnych informacji, analiz i opinii.

Zarząd zapewnił przestrzeganie zasady, iż biegły rewident - rekomendowany przez Komitet Audytu i wybierany przez Radę Nadzorczą - był niezależny w swoich badaniach, a ponadto dokonywała się zmiana osoby biegłego rewidenta w ramach firmy audytorskiej.

Członkowie Zarządu zachowywali pełną lojalność wobec Spółki i przestrzegali zasady powstrzymywania się od brania udziału w podejmowaniu decyzji w sprawach Spółki, w sytuacji działania w warunkach konfliktu interesów.

Wynagrodzenia Członków Zarządu były ustalane na podstawie przejrzystych procedur przez Radę Nadzorczą i odpowiadały kryteriom zakresu odpowiedzialności i kompetencji oraz uwzględniały osiągnięte wyniki ekonomiczne przez Spółkę, pozostając w rozsądnej relacji do poziomu wynagrodzeń Zarządu w podobnych spółkach na rynku medialnym.

Skład osobowy Rady Nadzorczej

Z dniem 7 stycznia 2008 r. z funkcji członka Rady Nadzorczej zrezygnowała Pani Sandra Nowak. W związku z tym w drodze kooptacji powołano Pana Gabriela Wujka do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej TVN S.A. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które odbyło się 9 maja 2008 r. powołało nowych członków Rady Nadzorczej TVN S.A. Pana Pawła Kosmalę, Pana Markusa Tellenbacha i Pana Gabriela Wujka.

Obecnie Rada Nadzorcza liczy jedenastu członków. W poniższej tabeli przedstawiono imiona, nazwiska, stanowiska, rok mianowania i rok, w którym wygasa bieżąca kadencja poszczególnych członków Rady.

Imię i nazwisko	Stanowisko	Rok pierwszego powołania	Rok powołania na obecna kadencję	Rok upływu kadencji
Wojciech Kostrzewa	Przewodniczący Rady Nadzorczej, Przewodniczący komitetu ds. transakcji z podmiotami powiązanymi i wynagrodzeń	2005	2006	2009
Bruno Valsangiacomo	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, Członek komitetu audytu	1999	2006	2009
Arnold Bahlmann	Niezależny członek Rady Nadzorczej, Członek komitetu ds. transakcji z podmiotami powiązanymi i wynagrodzeń	2005	2006	2009
Romano Fanconi	Członek Rady Nadzorczej	2004	2006	2009
Paweł Gricuk	Niezależny członek Rady Nadzorczej, Członek komitetu audytu, Członek komitetu ds. transakcji z podmiotami powiązanymi i wynagrodzeń	2005	2006	2009
Paweł Kosmala	Członek Rady Nadzorczej	2008	2008	2009
Andrzej Rybicki	Niezależny członek Rady Nadzorczej	2006	2006	2009
Markus Tellenbach	Niezależny członek Rady Nadzorczej	2008	2008	2009
Aldona Wejchert	Członek Rady Nadzorczej	2007	2007	2009
Wiesław Rozłucki	Niezależny członek Rady Nadzorczej, Członek komitetu audytu	2007	2007	2009
Gabriel Wujek	Niezależny członek Rady Nadzorczej	2008	2008	2009

Zasady działania Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza TVN S.A. w 2008 roku działała zgodnie z przepisami kodeksu spółek handlowych, publicznie dostępnym Regulaminem Rady Nadzorczej TVN S.A., zatwierdzonym przez Zgromadzenie Spółki oraz z zasadami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW.

Posiedzenia Rady odbywały się regularnie, uczestniczyli w nich Członkowie Zarządu. Zarząd dostarczał Radzie wyczerpujących informacji o wszystkich istotnych sprawach dotyczących działalności Spółki. Na posiedzeniach Rady zapadały uchwały w sprawach, które były wymienione w porządku obrad przesłanym Członkom Rady w zawiadomieniu o posiedzeniu. Dla zapewnienia sprawnego systemu spełniania swoich funkcji, Rada Nadzorcza w razie potrzeby na wniosek Zarządu podejmowała uchwały w trybie obiegowym, bez odbywania posiedzenia.

Członkowie Rady Nadzorczej, mający powiązania natury ekonomicznej, rodzinnej lub innej z akcjonariuszami posiadającymi więcej niż 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki złożyli Zarządowi stosowne zawiadomienia. Informacja ta również została opublikowana na stronach internetowych TVN S.A. (http://inwestor.tvn.pl/14589,rada.html).

Rada Nadzorcza spełniała warunek posiadania w swoim składzie co najmniej dwóch Członków niezależnych zgodnie z przyjętymi kryteriami niezależności określonymi w Statucie Spółki.

Wynagrodzenie Członków Rady ustalone w sposób przejrzysty nie stanowiło istotnej pozycji kosztów Spółki wpływających na wynik finansowy. Jego wysokość zatwierdzona uchwałą Walnego Zgromadzenia została ujawniona w raporcie rocznym. Członkowie Rady Nadzorczej informowali Zarząd Spółki o zbyciu lub nabyciu akcji Spółki.

Rada Nadzorcza złożyła Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki, które odbyło się w dniu 9 maja 2008 r. zwięzłą ocenę sytuacji Spółki TVN S.A. w 2007 r. oraz sprawozdanie ze swojej działalności i działalności komitetów Rady zawierające ocenę swojej pracy w 2007 r. Walne Zgromadzenie przyjęło sprawozdanie Rady.

Zakres działania Rady Nadzorczej w 2008 r.

Prace Rady Nadzorczej w 2008 r. koncentrowały się wokół spraw mających istotne znaczenie dla działalności Spółki.

W ramach kompetencji określania strategii rozwoju Spółki Rada Nadzorcza analizowała kierunki długoterminowego rozwoju Grupy TVN w aspekcie zmian dokonujących się na rynku nadawców telewizyjnych, włączając w to zmiany technologiczne i wzrastającą konkurencję.

Rada Nadzorcza podjęła szereg istotnych decyzji dla działalności Spółki, w tym między innymi:

- uchwałę w sprawie udzielenia zgody Zarządowi na zawarcie transakcji częściowego przejęcia Platformy Cyfrowej „n" przez nabycie 25 procent udziałów (plus 1 udział) Spółki Neovision Holding B.V., podmiotu dominującego nad operatorem Platformy „n" wraz z opcją zakupu kolejnych udziałów w przyszłości;
- uchwałę w sprawie udzielenia zgody na niepubliczną emisję obligacji Spółki do wysokości 600.000.000 złotych;
- uchwałę akceptującą Program Nabycia Akcji Własnych.

Rada Nadzorcza przychyliła się do wniosku zarządu dotyczącego podziału zysku za 2007 r., uwzględniającego wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy.

W ramach kompetencji sprawowania kontroli działalności Spółki Rada Nadzorcza dokonywała okresowych ocen sprawozdań finansowych Spółki i Grupy TVN oraz sprawozdań z działalności Spółki.

Komitety Rady Nadzorczej

W ramach Rady Nadzorczej utworzone zostały dwa komitety, Komitet Audytu oraz Komitet ds. transakcji z podmiotami powiązanymi i wynagrodzeń, z których każda składa się z trzech członków Rady Nadzorczej w tym, co najmniej dwóch niezależnych członków.

Komitet Audytu

Obowiązki Komitetu Audytu zostały określone w Regulaminie Komitetu Audytu zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą. Komitet Audytu nadzoruje proces sprawozdawczości finansowej w celu zapewnienia równowagi, przejrzystości i integralności publikowanych informacji finansowych, weryfikuje skuteczność mechanizmów finansowej kontroli wewnętrznej oraz systemu zarządzania ryzykiem, a także ocenia działanie audytu wewnętrznego i zewnętrznego. Dodatkowo Komitet Audytu rekomenduje Radzie Nadzorczej wybór audytora zewnętrznego oraz ocenia działanie audytu zewnętrznego.

W wykonywaniu swoich obowiązków Komitet Audytu prowadzi efektywną współpracę z Radą Nadzorczą, Zarządem, szczeblem menadżerskim oraz audytem zewnętrznym i wewnętrznym.

Komitet Audytu składa się z trzech członków – obecnie są to: Wiesław Rozłucki (przewodniczący), Paweł Gricuk i Bruno Valsangiacomo. Wszyscy członkowie Komitetu Audytu posiadają odpowiednie kwalifikacje i doświadczenie w dziedzinie rachunkowości i finansów, a dwóch członków Komitetu jest niezależnych.

Komitet Audytu spotyka się regularnie, co najmniej 4 razy w roku. Wiceprezes ds. finansowych i dyrektor audytu wewnętrznego oraz przedstawiciele audytu zewnętrznego uczestniczą w spotkaniach Komitetu na zaproszenie. W roku 2008 Komitet odbył 5 posiedzeń w siedzibie Spółki.

Audyt wewnętrzny TVN prezentował Komitetowi Audytu wyniki wszystkich audytów przeprowadzonych w Spółce zgodnie z zatwierdzonym przez Komitet rocznym programem audytów, audytów weryfikacyjnych przeprowadzanych w odniesieniu do rekomendacji z wcześniejszych audytów oraz audytów pozaplanowych. W roku 2008 Komitet zapoznał się z raportami z 7 audytów wewnętrznych w TVN.

Wyniki audytów wewnętrznych przeprowadzonych w Grupie Onet.pl są prezentowane Radzie Nadzorczej Grupy Onet.pl oraz Komitetowi Audytu. W roku 2008 Komitet zapoznał się z jednym raportem z audytu w Grupie Onet.pl.

Komitet ds. transakcji z podmiotami powiązanymi i wynagrodzeń

Obowiązki Komitetu ds. wynagrodzeń i transakcji z podmiotami powiązanymi zostały jasno określone w regulaminie Rady Nadzorczej i obejmują analizę transakcji z podmiotami powiązanymi, przegląd wynagrodzenia kierownictwa i członków Rady Nadzorczej oraz przedstawianie rekomendacji w tych kwestiach Radzie Nadzorczej.

W skład Komitetu ds. wynagrodzeń i transakcji z podmiotami powiązanymi wchodzą: Wojciech Kostrzewa (przewodniczący), Arnold Bahlmann i Paweł Gricuk.

Komitet w 2008 roku odbył trzy posiedzenia, aby dokonać przeglądu programu motywacyjnego, wynagrodzenia członków Zarządu oraz transakcji z podmiotami powiązanymi.

CZĘŚĆ IV

Opis podstawowych cech stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych przygotowywanych i publikowanych zgodnie z zasadami Rozporządzenia z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Założeniem skutecznego systemu kontroli wewnętrznej Spółki w sprawozdawczości finansowej jest zapewnienie adekwatności i poprawności informacji finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych i raportach okresowych. Skuteczny system kontroli wewnętrznej Spółki i zarządzania ryzykiem w procesie sprawozdawczości finansowej zbudowany został poprzez:

- Ustalony zakres raportowania finansowego stosowanego przez Spółkę;
- Zdefiniowany podział obowiązków i organizację pracy w procesie raportowania finansowego;
- Regularne przeglądy wyników Spółki z wykorzystaniem stosowanego raportowania finansowego;
- Regularne przeglądy publikowanych sprawozdań finansowych Spółki przez audytora;
- Zasady autoryzacji sprawozdań finansowych przed publikacją;
- Włączenie audytu wewnętrznego do oceny stosowanych mechanizmów kontrolnych;

Ustalony zakres raportowania finansowego stosowanego przez Spółkę

W Spółce dokonuje się corocznych przeglądów strategii i długoterminowych planów biznesowych. W oparciu o wnioski z przeglądu przeprowadzany jest proces szczegółowego budżetowania obejmujący wszystkie obszary funkcjonowania Spółki z zaangażowaniem kierownictwa średniego i wyższego szczebla. Przygotowany corocznie budżet na kolejny rok i plan biznesowy obejmujący najbliższe 5 lat przyjmowany jest przez Zarząd Spółki i zatwierdzany przez Radę Nadzorczą.

W trakcie roku Zarząd Spółki analizuje bieżące wyniki finansowe porównując je z przyjętym budżetem wykorzystując stosowaną w Spółce sprawozdawczość zarządczą, która zbudowana jest w oparciu o przyjętą polityki rachunkowości Spółki (Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej) i uwzględnia format i szczegółowość danych finansowych prezentowanych w okresowych sprawozdaniach finansowych Spółki i Grupy.

Przyjęta przez Spółkę polityka rachunkowości w zakresie sprawozdawczości statutowej stosowana jest zarówno w procesie, jak i podczas przygotowania okresowej sprawozdawczości zarządczej.

Spółka stosuje spójne zasady księgowe prezentując dane finansowe w sprawozdaniach finansowych, okresowych raportach finansowych i innych raportach prezentowanych inwestorom.

Zdefiniowany podział obowiązków i organizacja pracy w procesie raportowania finansowego

Za przygotowywanie sprawozdań finansowych, okresowej sprawozdawczości finansowej i bieżącej sprawozdawczości zarządczej Spółki odpowiedzialny jest departament finansowy kierowany przez Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowych.

Sprawozdania finansowe Spółki przygotowywane są przez kierownictwo średniego szczebla departamentu finansowego na podstawie danych finansowych zawartych w okresowej sprawozdawczości zarządczej po ich akceptacji przez Wiceprezesa ds. Finansowych z

uwzględnieniem innych danych uzupełniających dostarczanych przez określonych pracowników innych departamentów. Przygotowane sprawozdania finansowe, przed przekazaniem ich niezależnemu audytorowi, sprawdzane są przez dyrektora działu księgowości i raportowania, a następnie przez Wiceprezesa ds. Finansowych.

Raporty okresowe Spółki przygotowywane są przez dział planowania i analiz biznesowych na podstawie danych finansowych zawartych w okresowej sprawozdawczości zarządczej po ich akceptacji przez Wiceprezesa ds. Finansowych z uwzględnieniem innych danych uzupełniających dostarczanych przez określonych pracowników pozostałych departamentów. Przygotowane raporty okresowe, przed przekazaniem ich niezależnemu audytorowi, sprawdzane są przez dyrektora działu planowania i analiz biznesowych, a następnie przez Wiceprezesa ds. Finansowych.

Regularne przeglądy wyników Spółki z wykorzystaniem stosowanego raportowania finansowego

Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą ze stosowanej przez Spółkę miesięcznej sprawozdawczości finansowej i operacyjnej. Kierownictwo średniego i wyższego szczebla departamentu finansowego pod przewodnictwem Wiceprezesa ds. Finansowych po zamknięciu księgowym każdego miesiąca kalendarzowego analizuje wspólnie wyniki finansowe Spółki w porównaniu do założeń i z uwzględnieniem segmentów biznesowych.

Zidentyfikowane błędy korygowane są na bieżąco w księgach Spółki zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.

Przygotowywanie sprawozdań finansowych i raportów okresowych rozpoczyna się po akceptacji przez Wiceprezesa ds. Finansowych wyników zakończonego okresu .

Regularne niezależne przeglądy publikowanych sprawozdań finansowych Spółki przez audytora

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

Publikowane kwartalnie śródroczne sprawozdania finansowe i raporty finansowe oraz dane finansowe będące podstawa tej sprawozdawczości poddawane są przeglądowi audytora Spółki. Przeglądowi podlega w szczególności adekwatność danych finansowych oraz zakres koniecznych ujawnień.

Wyniki przeglądu kwartalnego lub badania prezentowane są przez audytora kierownictwu departamentu finansowego Spółki na spotkaniach podsumowujących oraz Komitetowi Audytu.

Zasady autoryzacji sprawozdawczości finansowej przed publikacją

Sprawozdania finansowe i raporty okresowe po zakończeniu przeglądu lub badania audytora przesyłane są członkom Rady Nadzorczej Spółki.

Przed zatwierdzeniem przez Zarząd i Radę Nadzorczą okresowej sprawozdawczości finansowej do publikacji zbiera się Komitet Audytu, któremu Wiceprezes ds. finansowych przedstawia istotne aspekty kwartalnego/rocznego sprawozdania finansowego - w szczególności ewentualne zmiany zasad rachunkowości, ważne oszacowania i osądy księgowe, istotne ujawnienia i transakcje gospodarcze.

Komitet Audytu dokonuje przeglądu okresowej sprawozdawczości finansowej z uwzględnieniem informacji prezentowanych przez Zarząd Spółki i niezależnego audytora i rekomenduje Radzie Nadzorczej jej zatwierdzenie.

Ocena mechanizmów kontrolnych przez audyt wewnętrzny

W Spółce funkcjonuje dział audytu wewnętrznego, który uczestniczy w identyfikacji ryzyk i ocenie mechanizmów kontrolnych. Roczny program audytów wewnętrznych tworzony jest na podstawie oceny ryzyka przeprowadzanej wspólnie z Zarządem. Program audytów zatwierdzany jest przez Komitet Audytu. Oprócz audytów planowych przeprowadzane są audyty weryfikacyjne w odniesieniu do rekomendacji z wcześniejszych audytów oraz audyty pozaplanowe na żądanie Zarządu lub Komitetu Audytu.

Wynikiem prac audytu wewnętrznego są raporty zawierające rekomendacje dotyczące usprawnienia mechanizmów kontrolnych.

Wyniki prac audytu wewnętrznego po omówieniu z Zarządem przekazywane są do Komitetu Audytu. Zarząd odpowiedzialny jest za terminowe wdrożenie rekomendacji.

W 2008 r. audyty objęły między innymi następujące obszary działania spółki:

- procedury sprzedaży;

- współpraca z dystrybutorami sygnału telewizyjnego.