



KPMG Advisory
Spółka z ograniczoną
Odpowiedzialnością sp. k.
ul. Inflancka 4a
00-189 Warszawa

Telefon +48 22 528 11 00
Fax +48 22 528 10 09
E-mail kpmg@kpmg.pl
Internet www.kpmg.pl

Raport z przeglądu

Dla zarządów spółek należących do Grupy Kapitałowej PUT Koma

Zakres

KPMG Advisory Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. (dalej: „KPMG”) została zaangażowana do przeprowadzenia przeglądu funkcjonowania „Regulaminu postępowania i przetwarzania danych chronionych” (dalej: „Regulamin”) w spółkach należących do Grupy Kapitałowej PUT Koma (dalej: „GK”) w okresie od dnia 20 stycznia do 18 lutego 2016 r. Audytem został objęty okres działalności od dnia 1 sierpnia 2015 r. do 19 stycznia 2016 r.

Odpowiedzialność Grupy Kapitałowej PUT Koma

Grupa Kapitałowa PUT Koma jako podmiot, w ramach którego wybudowana została Wielkopolska Sieć Szerokopasmowa, zobowiązana jest do przestrzegania postanowień umowy koncesji na usługi operatora infrastruktury teleinformatycznej powstałej w ramach projektu Budowa Wielkopolskiej Sieci Szerokopasmowej z dnia 16 lipca 2014 r. (dalej: „Umowa koncesji”). Zgodnie z Umową koncesji podmioty Grupy Kapitałowej PUT Koma zobowiązane są do przestrzegania zasad uczciwej konkurencji na rynku dostępowych operatorów telekomunikacyjnych na obszarze województwa wielkopolskiego, w szczególności odpowiedniego postępowania z danymi przekazywanymi podmiotom Grupy Kapitałowej PUT Koma w związku ze świadczeniem usług przez operatora infrastruktury Wielkopolskiej Sieci Szerokopasmowej. W celu przestrzegania ww. obowiązków Grupa Kapitałowa PUT Koma opracowała i wdrożyła Regulamin.

Za prawidłowe funkcjonowanie Regulaminu w spółkach GK odpowiedzialny jest specjalnie w tym celu powołany Koordynator Danych Chronionych oraz zarządy poszczególnych spółek wchodzących w skład GK.

Odpowiedzialność ta obejmuje:

- opracowywanie i publikację treści Regulaminu w spółkach GK;
- zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymywanie mechanizmów kontroli wewnętrznej, zapewniających skuteczne funkcjonowanie Regulaminu;



KPMG Advisory
Spółka z ograniczoną
Odpowiedzialnością sp. k.
ul. Inflancka 4a
00-189 Warszawa

Telefon +48 22 528 11 00
Fax +48 22 528 10 09
E-mail kpmg@kpmg.pl
Internet www.kpmg.pl

- zapobieganie i wykrywanie działań, stojących w sprzeczności z treścią Regulaminu;
- wdrożenie środków naprawczych wynikających z rekomendacji KPMG.

Odpowiedzialność KPMG

Zadaniem KPMG było sformułowanie spostrzeżeń, w oparciu o przeprowadzone procedury, na temat *zasadności i skuteczności norm określonych* w Regulaminie oraz mechanizmów kontroli wewnętrznej, zapewniających skuteczne funkcjonowanie Regulaminu w spółkach Grupy Kapitałowej PUT Koma.

Podsumowanie wykonanych prac

Zakres prac KPMG obejmował następujące procedury:

- przegląd dokumentacji (w szczególności regulaminów, polityk, procedur) dostarczonej przez spółki GK;
- przeprowadzenie wywiadów z osobami zatrudnionymi przez podmioty wchodzące w skład Grupy Kapitałowej PUT Koma oraz notatek i zapisów ze spotkań – na podstawie uzgodnionej z Zamawiającym grupy pracowników;
- weryfikacja mechanizmów kontroli wewnętrznej zapewniających skuteczne funkcjonowanie Regulaminu w spółkach GK;
- testy, na podstawie wybranej próby, skuteczności mechanizmów kontroli wewnętrznej w szczególności systemów IT, efektywności szkoleń pracowniczych, fizycznych zabezpieczenia dostępu do informacji chronionych;
- analiza i ocena rezultatów uzyskanych na podstawie zastosowania poprzedzających procedur.

Wnioski

Wnioski KPMG zostały sformułowane w oparciu o przeprowadzone procedury, na podstawie dokumentów i informacji otrzymanych od spółek GK.

Zdaniem KPMG:

- Regulamin, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych do niego w okresie objętym audytem, realizuje podstawowy cel jego funkcjonowania, jakim jest zapewnienie właściwej realizacji zadań przez spółki GK w szczególności Operatora Infrastruktury w ramach obowiązków związanych z zapewnieniem bezpieczeństwa informacji chronionych wynikających z umowy koncesji zawartej pomiędzy Operatorem Infrastruktury a Wielkopolską Siecią Szerokopasmową S.A.,



KPMG Advisory
Spółka z ograniczoną
Odpowiedzialnością sp. k.
ul. Inflancka 4a
00-189 Warszawa

Telefon +48 22 528 11 00
Fax +48 22 528 10 09
E-mail kpmg@kpmg.pl
Internet www.kpmg.pl

- mechanizmy kontroli wewnętrznej zapewniające skuteczne funkcjonowanie Regulaminu w spółkach GK zostały właściwie zaprojektowane i wdrożone,
- wdrażane obecnie w ramach Grupy Kapitałowej PUT Koma zmiany w zakresie bezpieczeństwa przepływu danych w organizacji, w tym m.in. dodatkowe zabezpieczenia systemów IT, stanowią rozwiązania proporcjonalne i adekwatne do celu, jakim jest bezpieczeństwo Danych chronionych.

Przeznaczenie raportu

KPMG przygotowała niniejszy raport na zlecenie Operatora WSS Sp. z o.o. Raport jest przeznaczony do użytku Zarządów spółek w Grupie Kapitałowej PUT Koma.

KPMG zezwala na ujawnienie tego raportu do wiadomości odbiorców zewnętrznych, według uznania Operatora WSS Sp. z o.o.

Ograniczenia zastosowania

Przeprowadzone procedury nie mają charakteru badania ani przeglądu przeprowadzanych stosownie do mających zastosowanie postanowień rozdziału 7 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 j.t.), Krajowych lub Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej lub Międzynarodowych Standardów Usług Przeglądu, a zatem, raport ten nie stanowi opinii z badania ani wniosku z przeglądu.

Niniejszy raport dotyczy wyłącznie uzgodnionych procedur wymienionych powyżej i nie odnosi się do jakichkolwiek sprawozdań finansowych podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej PUT Koma.

Ponadto, KPMG zwraca uwagę na fakt, że w związku z selektywną weryfikacją informacji w ramach przeprowadzonych prac, możliwe jest występowanie niewykrytych błędów oraz niezgodności. Dodatkowo, opinia KPMG oparta jest na informacjach historycznych, z związku z czym wszelkie projekcje informacji zawartych w niniejszym raporcie na przyszłe okresy byłyby niewłaściwe.

KPMG Advisory Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.

- Warszawa, dnia 19 lutego 2016 r.