



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Departament Nauki, Oświaty i Dziedzictwa Narodowego

KNO.410.006.01.2022

Pani  
Agnieszka Kamińska  
Prezes Zarządu  
Polskie Radio S.A.  
Al. Niepodległości 77/85  
00-977 Warszawa

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/22/020 – Gospodarka majątkowa i finansowa spółek radiofonii publicznej

**Tekst zmieniony zgodnie z uchwałą Zespołu Orzekającego Komisji Rozstrzygającej  
w Najwyższej Izbie Kontroli Nr KPK-KPO.443.137.2022 z dnia 14 października 2022 r.**

# I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Polskie Radio Spółka Akcyjna <sup>1</sup> , Al. Niepodległości 77/85, 00-977 Warszawa
Kierownik jednostki kontrolowanej	Agnieszka Kamińska, Prezes Zarządu od 22 stycznia 2020 r. W okresie objętym kontrolą funkcję kierownika jednostki poprzednio pełnili: Barbara Stanisławczyk-Żyła – od dnia 8 stycznia 2016 r. do dnia 9 marca 2017 r.; Jacek Sobala – od dnia 9 marca 2017 r. do dnia 28 sierpnia 2018 r.; Andrzej Rogoyski – od dnia 6 sierpnia 2018 r. do dnia 22 stycznia 2020 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Zarządzanie Spółką i nadzór.</li><li>2. Opracowanie i wdrożenie strategicznych planów wieloletnich.</li><li>3. Realizacja zadań przez Spółkę.</li><li>4. Gospodarowanie majątkiem Spółki.</li><li>5. Rozporządzanie środkami finansowymi Spółki.</li></ol>
Okres objęty kontrolą	2017-2021 (z uwzględnieniem wytworzonych dokumentów i podjętych działań przed i po tym okresie, o ile mają wpływ na ocenę kontrolowanej działalności).
Podstawa prawna podjęcia kontroli	art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli <sup>2</sup>
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Departament Nauki, Oświaty i Dziedzictwa Narodowego
Kontrolerzy	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Olga Michalecka, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr KNO/22/2022 z dnia 9 maja 2022 r.</li><li>2. Piotr Główka, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr KNO/23/2022 z dnia 9 maja 2022 r.</li><li>3. Mateusz Seroka, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr KNO/24/2022 z dnia 9 maja 2022 r.</li><li>4. Łukasz Róg, doradca prawny, legitymacja służbowa nr 21530.</li><li>5. Joanna Hołowacz, doradca ekonomiczny, legitymacja służbowa nr 21520.</li></ol>

(akta kontroli str. 1-6)

---

<sup>1</sup> Dalej: Spółka lub PR S.A.

<sup>2</sup> Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: ustawa o NIK.

## II. Ocena ogólna<sup>3</sup> kontrolowanej działalności

### OCENA OGÓLNA

W latach 2017-2021 spółka Polskie Radio S.A. opracowała oraz wdrożyła strategiczne plany wieloletnie, określiła kierunki polityki programowej i finansowej, jak również organy Spółki realizowały swoje obowiązki w większości zgodnie z przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi. Spółka pomimo uzyskania dodatkowych środków w formie rekompensat oraz realizacji szeregu zadań i projektów, nie zdołała osiągnąć zasadniczego celu strategicznego, to jest nie zatrzymała trendu odpływu słuchaczy. W 2016 r. słuchalność wynosiła 17,6% a w 2021 r. 7,9%<sup>4</sup>. Dodatkowo Spółka nie osiągnęła minimalnych udziałów dla części audycji<sup>5</sup> do czego zobowiązała się w dokumencie strategicznym określającym sposób realizacji misji publicznej – *Karcie powinności Polskiego Radia S.A. na lata 2020-2024*. Spółka zapewniła nadawanie audycji radiofonicznych w większości przypadków zgodnie z planami programowymi. Realizowanie zadań przez Spółkę odbywało się przy wzroście kosztów, które pokrywano środkami finansowymi z wpływów abonamentowych (ich udział w przychodach w 2021 r. wyniósł 83%). Jednocześnie w 2019 r. Spółka poniosła stratę w wysokości 10 437,3 tys. zł, a w 2021 r. strata wyniosła 19 914,9 tys. zł. Gospodarowanie majątkiem przez Spółkę przebiegało zachowaniem obowiązujących zasad i przepisów, jednakże w obszarze rozporządzania środkami finansowymi wystąpiły nieprawidłowości, m.in.: zawarcie, poza procedurami wewnętrznymi dotyczącymi zamówień publicznych, umowy na sprzedaż produkcji cyfrowej, niegospodarne wypłacanie części diet członkom Rady Programowej oraz niedokonanie, jako jednoosobowa spółka Skarbu Państwa wpłaty 1 209,3 tys. zł (wartość 7,5% osiągniętego zysku netto w 2020 r.) na Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg.

Ponadto Spółka nienależycie realizowała umowę użyczenia materiałów archiwalnych i zbiorów dokumentacji<sup>6</sup>, będących unikalnym zbiorem narodowego dziedzictwa kulturowego, na który składa się przede wszystkim kilkaset tysięcy rekordów nagrań dźwiękowych: muzycznych (m.in. muzyki rozrywkowej, jazzowej, poważnej), słownych (m.in. audycje literackie, informacyjno-publicystyczne, dziecięce i młodzieżowe) i słowno-muzycznych (m.in. audycje Teatru Polskiego Radia), wytworzonych od początku powstania polskiej radiofonii do lat dziewięćdziesiątych ubiegłego wieku (lata 1926–1993); w szczególności nie zapewniła należytych warunków przechowywania tych materiałów, a także nie dokonała czynności mających na celu neutralizację skutków zalanania części materiałów.

### Uzasadnienie oceny ogólnej

Funkcjonowanie Polskiego Radia S.A. w okresie objętym kontrolą było uzależnione od systemu finansowania mediów publicznych, tj. wielkości wpływów abonamentowych i ich udziału w przychodach Spółki. Udział ten wynosił w 2017 r. 68%, w 2018 r. 72%, w 2019 r. 69%, w 2020 r. 80%, w 2021 r. 83%. Znaczący wpływ na poprawę sytuacji finansowej Spółki miały środki stanowiące rekompensatę z tytułu utraconych w poprzednich latach wpływów z opłat abonamentowych z tytułu zwolnień, o których mowa w art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 21 kwietnia 2005 r. o opłatach abonamentowych<sup>7</sup>, które wyniosły: w 2017 r. 15 740 tys. zł, w 2018 r. 46 476 tys. zł, w 2019 r. 60 000 tys. zł, w 2020 r. 119 200 tys. zł, w 2021 r. 125 916 tys. zł, co stanowiło odpowiednio 5%, 14%, 19%, 34% i 36% przychodów w poszczególnych latach<sup>8</sup>. W latach 2017, 2018 i 2020 Spółka uzyskała zysk netto w wysokości odpowiednio 2 790,6 tys. zł, 15 300,0 tys. zł i 16 124,0 tys. zł, natomiast w 2019 r. Spółka poniosła stratę w wysokości 10 437,3 tys. zł, a w 2021 r. strata wyniosła 19 914,9 tys. zł. Wpływ na tę sytuację miały w szczególności niższe przychody z reklamy i sponsoringu. Przychody z opłat abonamentowych w łącznej wysokości 1 209 886,3 tys. zł przeznaczono na realizację misji

<sup>3</sup> Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

<sup>4</sup> Udział czasu poświęconego na słuchanie programów PR S.A. (Program 1, Program 2, Program 3, Program 4) w grupie wszyscy respondenci.

<sup>5</sup> W odniesieniu do Programu 3. (2021 r.), Programu 4. (2020 r.) oraz Programu PR Dzieciom (2020 r.).

<sup>6</sup> Zawartą 12 maja 2005 r. z Archiwum Dokumentacji Mechanicznej w Warszawie (od 2008 r. z Narodowym Archiwum Cyfrowym).

<sup>7</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 1689.

<sup>8</sup> Wartość oszacowanej rekompensaty stanowiła suma utraconych wpływów abonamentowych z tytułu zwolnień, o których mowa w art. 4 ustawy o opłatach abonamentowych oraz kwoty niewypłaconej w 2019 r. części rekompensaty przysługującej za lata 2018 i 2019 z tytułu nieuiszczenia opłat abonamentowych przez osoby zwolnione z tego obowiązku w tych latach.

publicznej, której koszt wyniósł 1 483 693,7 tys. zł. Koszt tworzenia programów wyniósł: w 2017 r. 180 049,1 tys. zł, w 2018 r. 196 937,2 tys. zł, w 2019 r. 211 986,2 tys. zł, w 2020 r. 239 151,6 tys. zł, a w 2021 r. 276 073,9 tys. zł, co oznacza wzrost w ciągu 5 lat o 53%. Natomiast koszt rozpowszechniania programów (analogowo i cyfrowo DAB+) wyniósł łącznie: w 2017 r. 61 150,1 tys. zł, w 2018 r. 61 572,2 tys. zł, w 2019 r. 62 955,6 tys. zł, w 2020 r. 66 072,1 tys. zł, a w 2021 r. 70 975,4 tys. zł, co oznacza wzrost w ciągu 5 lat o 16%. W ramach realizacji misji publicznej największe koszty ponoszono na tworzenie programów i audycji kulturalnych, informacyjnych i publicystycznych – w latach 2017-2021 w czterech największych antenach PR S.A.<sup>9</sup> koszt produkcji dla kategorii kultura wyniósł 275 923,2 tys. zł, dla kategorii informacja 248 971,1 tys. zł, a dla kategorii publicystyka 170 321,5 tys. zł.

PR S.A. wypełniało terminowo wynikający z przepisów ustawy z dnia 29 grudnia 1992 r. o radiofonii i telewizji<sup>10</sup> oraz przepisów wykonawczych obowiązków opracowania i przekazywania Krajowej Radzie Radiofonii i Telewizji<sup>11</sup> planów programowo-finansowych. Spółka zapewniła nadawanie audycji radiofonicznych w większości przypadków zgodnie z planami programowymi. Dopełniono także wymogu przeznaczania co najmniej 33% miesięcznego czasu nadawania w programie utworów słowno-muzycznych na utwory, które są wykonywane w języku polskim, z tego co najmniej 60% w godzinach 5-24.

W latach 2017-2021 Radio udzielało swojego patronatu w 2 850 przypadkach uzyskując przychody w wysokości /.../12. Przychody Agencji Reklamy (reklama, sponsoring, bartery, pozostałe<sup>13</sup>) wyniosły: 60 472,4 tys. zł w 2017 r., 67 769,2 tys. zł w 2018 r., 62 724,3 tys. zł w 2019 r., 41 976,9 tys. zł w 2020 r., 42 295,2 tys. zł w 2021 r. Zdaniem Agencji Reklamy na spadek przychodów z reklam w latach 2020-2021 miała wpływ epidemia COVID-19. W okresie objętym kontrolą w strukturze reklamodawców Polskiego Radia S.A. zwiększył się udział Spółek Skarbu Państwa oraz urzędów i instytucji państwowych. W przypadku tych pierwszych ich udział wzrósł z 18,3% w 2017 r. do 25,5% w 2021 r. Łącznie największe przychody w tym okresie uzyskano od trzech spółek (Totalizator Sportowy sp. z o.o. /.../14, PKN Orlen S.A. /.../15, Grupa LOTOS S.A. /.../16). Z kolei wydatki na reklamy w Polskim Radio w przypadku urzędów i instytucji państwowych wykazują jeszcze większą dynamikę wzrostu, gdyż w 2017 r. stanowiły 5% przychodów Agencji Reklamy, a w 2021 r. już 30,4%. Łącznie największe przychody w tym okresie uzyskano od: Kancelarii Prezesa Rady Ministrów (w 2021 r. /.../17), Ministerstwa Zdrowia (/.../18), Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi (/.../19) i Ministerstwa Finansów (/.../20). Wzrostowi znaczenia podmiotów z tych dwóch kategorii towarzyszy spadek przychodów reklamowych pozostałych podmiotów (w tej kategorii

<sup>9</sup> Program 1, Program 2, Program 3 i Program 4 (Polskie Radio 24).

<sup>10</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 805, ze zm., dalej: uorit.

<sup>11</sup> Dalej: KRRIT.

<sup>12</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902 – dalej: „udip”) i art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 123 – dalej: „uzk”) NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>13</sup> Od listopada 2020 r. przychody z kampanii informacyjnych i społecznych ujęto w pozostałych przychodach Agencji Reklamy.

<sup>14</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>15</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>16</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>17</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>18</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>19</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>20</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

największą grupę stanowią podmioty komercyjne). W 2017 r. przychody od tych podmiotów wynosiły 76,1% przychodów ogółem, a w 2021 r. już tylko 43,4%.

W latach 2017-2021 całkowite koszty działalności Agencji Muzycznej wyniosły 47 199 tys. zł, podczas gdy łączne przychody osiągnęły poziom 28 873,3 tys. zł. Działalność Agencji Muzycznej nie była więc rentowna, choć same premierowe wydawnictwa z lat 2017-2021 przyniosły Spółce niewielki zysk w wysokości 779,9 tys. zł. W latach 2017-2021 nastąpił spadek liczby sprzedanych płyt (z poziomu 3 419,9 tys. zł w 2017 r. do 1 374,8 tys. zł w 2021 r.) przy jednoczesnym wzroście zainteresowania nabywaniem plików muzycznych i multimediiów (z 357,0 tys. zł w 2017 r. do 946,0 tys. zł w 2021 r.). Na działalność Agencji Muzycznej wpływ miała sytuacja związana z emisją 1998. notowania Listy przebojów Programu 3 w 2020 r., w wyniku której nie doszło do premiery wyprodukowanego już wydawnictwa związanego z niewyemitowanym 2000. notowaniem Listy przebojów Programu Trzeciego (łączne koszty poniesione na to wydawnictwo to 26,6 tys. zł). Ponadto decyzje biznesowe kierownictwa Agencji Muzycznej doprowadziły do uszczuplenia wpływów z tytułu dystrybucji cyfrowej w pierwszej połowie 2021 r. W pierwszych pięciu miesiącach 2021 r. zmniejszyły się one o 133,7 tys. zł w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Gospodarowanie majątkiem przez Spółkę przebiegało z zachowaniem obowiązujących zasad i przepisów. Podejmowane działania związane z wynajmem pomieszczeń, lokali mieszkalnych i użytkowych, powierzchni i miejsc parkingowych związanych z posiadanymi nieruchomościami pozwoliły na osiągnięcie przychodów w wysokości 4 879,3 tys. zł. Zarządzanie flotą samochodową przebiegało zgodnie z wewnętrznymi uregulowaniami. Ponadto Spółka zapewniła dokonywanie obowiązkowych przeglądów budynków w terminach przewidzianych przepisami prawa.

Poniesione przez Spółkę koszty krajowych i zagranicznych podróży służbowych w latach 2017-2021 wyniosły łącznie 7 927,2 tys. zł. Rozliczenia delegacji służbowych dokonywano na ogół prawidłowo. Udzielanie darowizn przez Zarząd Spółki przebiegało w sposób prawidłowy.

Spółka nie dokonała wpłat wynikających z art. 5 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg<sup>21</sup>. Zobowiązywał on jednoosobowe spółki Skarbu Państwa do dokonywania wpłat w wysokości 7,5% zysku po opodatkowaniu podatkiem dochodowym (zysk netto). W przypadku PR S.A. wpłata powinna zostać wniesiona w wysokości 1 209,3 tys. zł w terminie 14 dni po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki, w związku z osiągnięciem 16 124,0 tys. zł zysku netto w 2020 r. Dopiero uchwalona w dniu 5 sierpnia 2022 r. ustawa o zmianie ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg oraz niektórych innych ustaw zwolniła spółki radiofonii publicznej z obowiązku uiszczania takich wpłat.

Spółka nieprawidłowo realizowała umowę użyczenia materiałów archiwalnych i zbiorów dokumentacji zawartą 12 maja 2005 r. z Archiwum Dokumentacji Mechanicznej w Warszawie (od 2008 r. z Narodowym Archiwum Cyfrowym). Nieprawidłowości w tym zakresie polegały na: niezapewnieniu, w czterech z pięciu pomieszczeń magazynowych, należytych warunków przechowywania materiałów archiwalnych ze zbioru użyczonego; niewyodrębnieniu ze zbioru użyczonego materiałów archiwalnych kategorii „A” i nieprzekazaniu Narodowemu Archiwum Cyfrowemu spisów zdawczo-odbiorczych wyodrębnionych materiałów archiwalnych; niewłaściwej realizacji obowiązków z zakresu bezpieczeństwa przeciwpożarowego w dwóch z pięciu pomieszczeń magazynowych (w jednym pomieszczeniu nie poddano gaśnicy wymaganemu okresowemu przeglądowi technicznemu, a drugiego pomieszczenia nie wyposażono w gaśnice ani system gaszenia pożaru). Ponadto przez ponad cztery lata Spółka nie poddała taśm ze zbioru użyczonego, zalanych w wyniku awarii klimatyzacji w 2018 r., zabiegom mającym na celu neutralizację skutków zalania, a o fakcie zalania nie poinformowała Narodowego Archiwum Cyfrowego. Spółka nie określiła również instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego Spółki, obejmującej swoim zakresem materiały archiwalne słowne i muzyczne ze zbioru użyczonego. Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie digitalizacji oraz udostępniania materiałów archiwalnych ze zbioru użyczonego. Jednocześnie Spółka prawidłowo prowadziła działalność informacyjną w odniesieniu do tych materiałów.

---

<sup>21</sup> Dz. U. z 2022 r. poz. 505, ze zm.

Pozostałe stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły:

- braku czterech protokołów z posiedzeń Zarządu Polskiego Radia S.A. z lat 2018 i 2019, co było niezgodne z § 12 ust. 4 Regulaminu pracy Zarządu<sup>22</sup> oraz braku harmonogramu pracy Zarządu na II kwartał 2018 r. co było niezgodne z § 2 ust. 1 i § 3 ust. 1 Regulaminu pracy Zarządu;
- nieokreślenia pisemnych zakresów obowiązków dla czterech spośród pięciu doradców zarządu zatrudnianych w latach 2017-2021, a także nie dokumentowania efektów ich pracy, co było działaniem nierzetelnym;
- niezapewnienia, w latach 2017-2021 dla programów ogólnokrajowych, rzetelnej, tj. zgodnej z planami programowymi, realizacji części audycji w poszczególnych kategoriach;
- naruszenia w jednym przypadku przepisów § 7 ust. 2 pkt 1 lit. a oraz § 8 ust. 5 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej oraz niezapewnienia przestrzegania obowiązujących Zasad organizacji transportu samochodowego w Polskim Radiu S.A. w zakresie uzyskania zgody na wyjazd służbowy samochodem prywatnym;
- niecelowego wypłacania kwoty 152,2 tys. zł, bez uzasadnienia ekonomicznego, ekwiwalentu za niewykorzystany urlop wypoczynkowy pracownikom zatrudnionym w ramach umowy o pracę, którzy zostali zwolnieni z obowiązku świadczenia pracy, pomimo że rozwiązanie stosunku pracy nastąpiło na mocy porozumienia stron.

### III. Opis ustalonego stanu faktycznego kontrolowanej działalności

Polskie Radio S.A. jest jednoosobową spółką Skarbu Państwa z siedzibą w Warszawie, której celem działalności jest wypełnianie zadań radiofonii publicznej w Polsce. Swoje cele Polskie Radio S.A. realizuje w oparciu o ustawę o radiofonii i telewizji, ustawę z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych<sup>23</sup>, oraz Statut Spółki<sup>24</sup>. Organami Spółki są: Zarząd Spółki, Rada Nadzorcza i Walne Zgromadzenie. Członków Zarządu Spółki powołuje i odwołuje w drodze uchwały Rada Mediów Narodowych<sup>25</sup>.

OBSZAR

#### Zarządzanie Spółką i nadzór

Opis stanu faktycznego

W okresie objętym kontrolą funkcjonowały Zarządy VII (do 16 lutego 2017 r.) i VIII kadencji (od 16 lutego 2017 r.)<sup>26</sup>. W latach 2017-2021 czterokrotnie dochodziło do zmiany Prezesa Zarządu PR S.A. W dniu 17 lutego 2017 r. rezygnację ze stanowiska złożyła Barbara Stanisławczyk-Żyła, a od 9 marca 2017 r. funkcję Prezesa Zarządu pełnił Jacek Sobala. W dniu 6 sierpnia 2018 r. został on zawieszony przez Radę Nadzorczą w czynnościach Prezesa Zarządu, a następnie 28 sierpnia 2018 r. odwołany decyzją Rady Mediów Narodowych. W jego miejsce oddelegowano do pełnienia obowiązków Prezesa Zarządu Andrzeja Rogoyskiego, który 22 listopada 2018 r. został powołany na stanowisko Prezesa Zarządu. Funkcję tę pełnił do 22 stycznia 2020 r. Na stanowisko Prezesa Zarządu powołana została w dniu 22 stycznia 2020 r. Agnieszka Kamińska.

Zarząd Spółki

<sup>22</sup> Regulamin pracy Zarządu Polskiego Radia – Spółki Akcyjnej stanowiącego załącznik do Uchwały nr 17/2016 Zarządu Polskiego Radia – Spółki Akcyjnej z dnia 21 stycznia 2016 r., zmieniony Regulaminem pracy Zarządu Polskiego Radia – Spółki Akcyjnej stanowiącego załącznik do Uchwały nr 170/VIII/2019 Zarządu Polskiego Radia – Spółki Akcyjnej z dnia 9 sierpnia 2019 r. Dalej: Regulamin pracy Zarządu.

<sup>23</sup> Dz. U. z 2022 r. poz. 1467. Dalej: ksh.

<sup>24</sup> Uchwała nr 80/2018 Rady Nadzorczej Polskiego Radia – Spółki Akcyjnej z dnia 18 października 2018 r. w sprawie przyjęcia jednolitego tekstu Statutu Polskiego Radia S.A.

<sup>25</sup> Wcześniej: minister właściwy do spraw Skarbu Państwa (zgodnie ze Statutem).

<sup>26</sup> Zarząd VIII kadencji zakończył prace w lutym 2022 roku.

Zgodnie z § 13 ust. 1 obowiązującego w latach 2017-2021 Statutu Spółki Zarząd mógł składać się od jednej do trzech osób<sup>27</sup>. W okresach od 16 lutego 2017 r. do 14 marca 2019 r. i od 23 grudnia 2019 r. do 22 stycznia 2020 r. funkcjonował Zarząd dwuosobowy, a zakresy obowiązków Członków Zarządu regulowały kolejne uchwały Zarządu. W okresie od 14 marca do 23 grudnia 2019 r. uchwałą Rady Mediów Narodowych powołano jednoosobowy Zarząd. Drugi raz taką decyzję podjęto 22 stycznia 2020 r., gdy po powołaniu nowego Prezesa Zarządu Spółki, Rada Mediów Narodowych ponownie powołała Zarząd jednoosobowy.

W latach 2017-2021 Zarząd Spółki odbył 429 posiedzeń, przyjmując 1061 uchwał. Zarząd działał w oparciu o sporządzane kwartalnie harmonogramy pracy. Posiedzenia w większości przypadków zostały udokumentowane przy pomocy protokołów sporządzonych zgodnie z regulacjami wewnętrznymi Spółki. Nieprawidłowość w zakresie czterech protokołów została opisana w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”.

Zarząd realizował statutowy obowiązek podejmowania uchwał w kwestiach finansowych, akceptacji planów finansowych i programowych, wieloletnich planów strategicznych, a także wyznaczania prokurentów. W okresie objętym kontrolą Zarząd w sprawach, w których wymagana była zgoda Rady Nadzorczej kierował do niej stosowne wnioski, np. w przypadku wyrażenia zgody na nabycie składników aktywów trwałych o wartości przekraczającej równowartość kwoty 50 000 EUR w złotych czy wyrażenia zgody na zaciągnięcie zobowiązań, które na podstawie jednej lub kilku czynności przekraczają równowartość 500 000 EUR w złotych.

W latach 2017-2021 PR S.A. uruchomiło dwa programy wyspecjalizowane: Polskie Radio Chopin i Polskie Radio Kierowców<sup>28</sup>. W przypadku Polskiego Radia Chopin Zarząd zdecydował się wykorzystać już istniejącą koncesję dla Polskiego Radia Rytm i skierował do KRRiT wnioski o zmianę warunków koncesji. Polskie Radio Chopin przejęło koncesję po likwidowanej rozgłośni Polskie Radio Rytm i rozpoczęło nadawanie na platformie DAB+ od 11 listopada 2017 r.<sup>29</sup> Z kolei Polskie Radio Kierowców utworzono opierając się na treści art. 21 ust. 1a pkt 2 i art. 33 ust. 1 uorit.

W latach 2017-2020 Zarząd zatrudniał łącznie pięć osób na stanowiskach doradców Zarządu<sup>30,31</sup>, z czego po trzy osoby w okresie 2017-2019 i dwie w 2020 roku. Koszty zatrudnienia doradców w tym okresie wyniosły /.../<sup>32</sup>, z czego najwięcej w 2018 r. (/.../<sup>33</sup>). Osoby pełniące funkcje doradcze zajmowały się kwestiami związanymi z realizacją misji publicznej, sprawami ekonomiczno-finansowymi i prawnymi. W 2021 r. nie zatrudniano doradców. Zakres obowiązków w formie pisemnej sporządzono tylko dla jednej osoby pełniącej funkcję doradcy ekonomiczno-finansowego. Wg informacji Spółki w pozostałych przypadkach zakresy obowiązków zostały przekazane w formie ustnej. Nieprawidłowość w tym zakresie została opisana w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”.

(akta kontroli str. 568-599, 1059-1060, 1104-1112, 1396-1397, 1327-1330, 1333-1336, 1898-1908, 1926-1936)

Rada Nadzorcza

W latach 2017-2021 Rada Nadzorcza, zgodnie z § 17 ust. 1 Statutu PR S.A., składała się z trzech członków powoływanych przez Radę Mediów Narodowych<sup>34</sup>. Posiedzenia Rady

<sup>27</sup> Tekst jednolity Statutu Spółki przyjęto Uchwałą nr 80/2018 Rady Nadzorczej Polskiego Radia – Spółki Akcyjnej z dnia 18 października 2018 r. w sprawie przyjęcia jednolitego tekstu Statutu Polskiego Radia S.A.

<sup>28</sup> W ramach kontroli cyfryzacji radia w Polsce (P/15/024) NIK wniosowała o kontynuację działań zmierzających do uruchomienia zaplanowanych programów wyspecjalizowanych.

<sup>29</sup> Protokół nr 32/VIII/2017 z posiedzenia Zarządu Polskiego Radia S.A. z dnia 3 sierpnia 2017 r.

<sup>30</sup> <sup>31</sup> /.../ Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 4 pkt 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) – Dz. Urz. UE L 119 z 4.05.2016, s. 1, NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie danych osobowych doradców Zarządu. Wyłączenia tego dokonano w interesie osób fizycznych.

<sup>32</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kosztów zatrudnienia doradców Zarządu. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>33</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kosztów zatrudnienia doradców Zarządu. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>34</sup> Do 27 lutego 2018 r. członkami Rady Nadzorczej Polskiego Radia S.A. były osoby powołane w styczniu 2016 r. przez Ministra Skarbu Państwa.

Nadzorczej odbywały się co najmniej raz na dwa miesiące, tj. zgodnie z regulacjami w tym zakresie<sup>35</sup> i były prawidłowo dokumentowane. Rada Nadzorcza wywiązywała się z obowiązków dotyczących oceny przygotowywanych przez Zarząd sprawozdań z działalności Spółki, sprawozdań finansowych za ubiegły rok obrotowy oraz wniosków w sprawie podziału zysków lub pokrycia straty. Rada Nadzorcza opiniowała też wnioski dotyczące wyboru biegłego rewidenta oraz firm audytorskich mających przeprowadzić badanie sprawozdań finansowych. Organ dokonywał też bieżącej oceny przedkładanych przez Zarząd wniosków kierowanych do rozpatrzenia właściwemu ministrowi, Walnemu Zgromadzeniu<sup>36</sup> lub Krajowej Radzie Radiofonii i Telewizji. Rada Nadzorcza opiniowała plany finansowo-programowe Spółki oraz sprawozdania Zarządu z realizacji tych planów.

Rada Nadzorcza, na podstawie ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami<sup>37</sup> i uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 14 grudnia 2016 r. w sprawie określenia zasad kształtowania wynagrodzeń członków zarządu Spółki, w 2017 r. określała zasady wynagradzania Zarządu Spółki. Kwoty części stałej wynagrodzenia Zarządu Spółki mieściły się w wartościach ustalonych w art. 4 ust. 2 pkt 4 ww. ustawy, a wysokość części zmiennej wynagrodzenia uzależniono od stopnia wykonania celów zarządczych, co było zgodne z art. 4 ust. 5 ww. ustawy. Rada Nadzorcza ustaliła cele zarządcze, wskaźniki określające wykonanie tych celów (KPI<sup>38</sup>), wartości referencyjne oraz tryb i sposób oceny ich wykonania dla członków Zarządu Polskiego Radia S.A. W latach 2017-2021 ustalono cztery cele zarządcze: osiągnięcie wskaźnika wykonania planu przychodów ze sprzedaży Agencji Reklamy, osiągnięcie wskaźnika wykonania planu kosztu własnego, osiągnięcie wskaźnika wykonania planu inwestycyjnego i zrealizowanie przedsięwzięć w zakresie misji publicznej. Największą wagę w 2017 r. przyznano realizacji misji publicznej (40%). Od 2018 r. największą wagę (30%) ma wykonanie przychodów ze sprzedaży Agencji Reklamy. Po rozpatrzeniu złożonych przez Zarządy sprawozdań z tytułu wynagrodzenia zmiennego w latach 2018-2020 wypłacono łącznie /.../.<sup>39</sup>

W okresie objętym kontrolą członek Rady Nadzorczej dwukrotnie był oddelegowany przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania funkcji Prezesa Zarządu. Powołanie przez Radę Mediów Narodowych nowego członka Rady Nadzorczej nastąpiło w dniu 13 grudnia 2018 r. po rezygnacji z funkcji dotychczasowego członka Rady Nadzorczej i powołania go na Prezesa Zarządu Spółki.

W latach 2017-2021 łączne koszty funkcjonowania Rady Nadzorczej wyniosły 1 477,2 tys. zł, z czego największą wartość stanowiły koszty wynagrodzeń 1 197,4 tys. zł oraz koszty usług prawnych 236,0 tys. zł.

(akta kontroli str. 600-608, 1024-1058, 1060-1100, 1121-1122, 1321-1321„a”, 1325-1327, 1331-1332, 1337-1339, 1898-1908)

Stwierdzone  
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Na 169 posiedzeń Zarządu Polskiego Radia S.A. w latach 2018-2019 brak było czterech protokołów z ich przebiegu, co było niezgodne z § 12 ust. 4 Regulaminu pracy Zarządu<sup>40</sup>. W dokumentacji brakowało również harmonogramu pracy Zarządu na II kwartał 2018 r., co było niezgodne z § 2 ust. 1 i § 3 ust. 1 Regulaminu pracy Zarządu.

<sup>35</sup> Tj. zgodnie z §18 ust. 1 Statutu Polskiego Radia S.A. oraz zgodnie z § 16 ust. 1 Regulaminu Rady Nadzorczej Polskiego Radia S.A.

<sup>36</sup> Np. Uchwała 67/2017 Rady Nadzorczej Polskiego Radia – Spółki Akcyjnej z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie zaopiniowania wniosku Zarządu Polskiego Radia S.A. do Walnego Zgromadzenia Polskiego Radia S.A. o wyrażenie zgody na rozporządzenie prawami do audycji zaliczanymi do aktywów trwałych o wartości przekraczającej równowartość kwoty 50 000 EUR w złotych.

<sup>37</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 1907, ze zm.

<sup>38</sup> Z ang. Key Performance Indicators – Kluczowe wskaźniki efektywności.

<sup>39</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 *udip* i art. 11 ust. 2 *uzk* NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty wynagrodzenia zmiennego. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>40</sup> Regulamin pracy Zarządu Polskiego Radia – Spółki Akcyjnej stanowiącego załącznik do Uchwały nr 17/2016 Zarządu Polskiego Radia – Spółki Akcyjnej z dnia 21 stycznia 2016 r., zmieniony Regulaminem pracy Zarządu



Zgodnie z § 12 ust. 4 Regulaminu pracy Zarządu oryginały protokołów z posiedzeń Zarządu oraz oryginały Uchwał Zarządu, w postaci księgi protokołów i uchwał, przechowuje Biuro Zarządu. Protokoły te powinny zawierać m.in. imiona i nazwiska osób biorących udział w posiedzeniu oraz dyskusji, porządek obrad, opis przebiegu posiedzenia, informację w sprawie powziętych uchwał i postanowień oraz terminów ich wykonania.

W wyniku kontroli ustalono, że w przypadku posiedzeń Zarządu z 22 lutego 2018 r., 28 lutego 2018 r. oraz 30 października 2019 r. i 13 listopada 2019 r. w księdze protokołów i uchwał nie było protokołów. W ww. dniach podjęto uchwały o następujących numerach: 22 lutego 2018 r. – Uchwały nr 36, 37, 38 i 39/VIII/2018; 28 lutego 2018 r. – Uchwały nr 47 i 48/VIII/2018; 30 października 2019 r. – Uchwały nr 197, 198, 199 i 200/VIII/2019; 13 listopada 2019 r. – Uchwały nr 202 i 203/VIII/2019. Informacje o ww. posiedzeniach Zarządu odnotowano w protokołach z kolejnych posiedzeń.

Dyrektor Biura Zarządu Anna Kuncewicz-Czopowicz wyjaśniła, że na obecną chwilę nie znaleziono ww. oryginałów protokołów z 2018 i 2019 roku. Protokołów (zarówno oryginałów jak i kopii) nie przedłożono kontrolerom do dnia zakończenia czynności kontrolnych<sup>41</sup>.

Zgodnie z § 2 ust. 1 Regulaminu pracy Zarządu posiedzenia Zarządu odbywają się w terminach określonych w trzymiesięcznym harmonogramie posiedzeń pracy Zarządu. Z kolei zgodnie z § 3 ust. 1 ww. regulaminu harmonogram pracy Zarządu na okresy kolejnych trzech miesięcy opracowuje Biuro Zarządu, na podstawie zgłoszonych tematów przez członków Zarządu i kierowników komórek organizacyjnych. Dyrektor Biura Zarządu wyjaśniła, że harmonogramu na II kwartał 2018 r. nie odnaleziono.

(akta kontroli str. 1111-1112, 1130-1315, 1898-1908)

Zdaniem NIK, Spółka w 2018 i 2019 r. prowadziła dokumentację prac Zarządu, w tym księgi protokołów i uchwał Zarządu w sposób nierzetelny, nie przestrzegając regulacji wewnętrznych.

2. Zarząd Spółki nie określił w formie pisemnej zakresu obowiązków dla czterech spośród pięciu zatrudnianych przez Spółkę doradców zarządu.

W latach 2017-2020 zatrudniano łącznie pięć osób na stanowiskach doradców Zarządu, którzy zgodnie z § 4 ust. 5 Regulaminu organizacyjnego Polskiego Radia – Spółki Akcyjnej byli podporządkowani merytorycznie bezpośrednio Zarządowi, a organizacyjnie dyrektorowi Biura Zarządu. Wszystkie osoby zostały zatrudnione na umowy o pracę, przy czym jedna z nich, po rozwiązaniu umowy w sierpniu 2020 r. świadczyła usługi doradcze na podstawie umowy cywilnoprawnej. Tylko jeden z doradców otrzymał pisemny zakres obowiązków.

Prezes Zarządu PR S.A.<sup>42</sup> wyjaśniła, że nie posiadała wiedzy na temat usług doradczych świadczonych przez doradców zatrudnionych przed objęciem przez nią stanowiska oraz tego czy dokumentowane było wykonywanie przez nich obowiązków służbowych. W przypadku osoby zatrudnionej w 2020 r. pełniła ona funkcję doradczą w zakresie promocji i public relations, a obowiązki służbowe były „na bieżąco zlecane oraz rozliczane przez Zarząd”.

Zdaniem NIK działanie Zarządu Spółki w tym zakresie było nierzetelne, albowiem jednym z podstawowych obowiązków pracodawcy jest zaznajamianie pracowników podejmujących pracę z zakresem wykonywanych zadań oraz sposobem wykonywania pracy na wyznaczonych stanowiskach. Pomimo, że Kodeks pracy<sup>43</sup> nie zobowiązuje do sporządzania zakresu obowiązków w formie pisemnej to, zdaniem NIK, rzetelność i staranność działania wymaga by spółka Skarbu Państwa, jaką jest Polskie Radio S.A., sporządzała pisemne zakresy obowiązków dla doradców Zarządu. Z kolei brak udokumentowania efektów pracy doradców uniemożliwia ocenę stopnia wywiązywania

---

Polskiego Radia – Spółki Akcyjnej stanowiącego załącznik do Uchwały nr 170/VIII/2019 Zarządu Polskiego Radia – Spółki Akcyjnej z dnia 9 sierpnia 2019 r. Dalej: Regulamin pracy Zarządu.

<sup>41</sup> Tj. do dnia 15 lipca 2022 r.

<sup>42</sup> Agnieszka Kamińska.

<sup>43</sup> Ustawa z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. z 2020 r. poz. 1320, ze zm.).

się z obowiązków, stopnia w jakim wynagrodzenie odpowiadało rodzajowi wykonywanej pracy i kwalifikacjom potrzebnym do jej świadczenia.

(akta kontroli str. 1111-1112, 1130-1315, 1898-1908)

#### OCENA CZĄSTKOWA

W zakresie zarządzania Spółką i nadzoru statutowe organy Spółki realizowały swoje obowiązki w większości zgodnie z przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi – w czterech przypadkach Spółka nie dysponowała protokołami z posiedzeń Zarządu Polskiego Radia S.A. z lat 2018 i 2019, jak również brak było harmonogramu pracy Zarządu na II kwartał 2018 r. Ponadto Spółka nie określiła pisemnych zakresów obowiązków dla czterech spośród pięciu doradców zarządu zatrudnianych w latach 2017-2021, a także nie dokumentowano efektów ich pracy, co było działaniem nierzetelnym.

#### OBSZAR

### Opracowanie i wdrożenie strategicznych planów wieloletnich

Opis stanu faktycznego

W latach 2017-2021 obowiązywały trzy dokumenty opracowane jako strategiczne plany wieloletnie spółki. Oprócz nich rolę strategicznego planu wieloletniego pełnił dokument pt. „Założenia do strategii rozwoju Polskiego Radia S.A. w latach 2015-2019” przyjęty przez Zarząd w 2015 r. Uchwałą Zarządu PR S.A. nr 42/VII/2015 z dnia 2 grudnia 2015 r. Z kolei 15 lutego 2017 r. ówczesny Zarząd Polskiego Radia S.A. zatwierdził dokument pod nazwą „Założenia do Strategii Rozwoju Polskiego Radia S.A. na lata 2017-2021”. Zarząd zobowiązał też Zespół ds. przygotowania opracowania założeń do Strategii Rozwoju Polskiego Radia - Spółki Akcyjnej na lata 2017-2021 do rozpoczęcia prac nad opracowaniem Strategii<sup>44</sup>. Założenia zostały włączone jako załącznik do Protokołu przekazania Zarządu Polskiego Radia S.A. za okres od 8 stycznia 2016 r. do 16 lutego 2017 r. przygotowanego przez ustępujący Zarząd w osobie Barbary Stanisławczyk-Żyły, ale kolejny Zarząd zdecydował się opracować nowy dokument tego typu.

Strategiczne plany wieloletnie

W opracowanych w latach 2018-2020 wieloletnich strategiach rozwoju Spółki jako nadrzędny cel strategiczny wskazywano transformację cyfrową Polskiego Radia S.A., której celem miało być przełamanie trendu spadku liczby słuchaczy. Za najbardziej istotne aspekty tego celu uznawano zwiększanie zdolności multimedialnego przekazywania wysokiej treści misyjnych oraz „zmianę zasad funkcjonowania” (zmiany organizacyjne), przy jednoczesnym zachowaniu zasobów Polskiego Radia uznanych za elementy tworzące przewagę konkurencyjną (np. Teatr Polskiego Radia, Orkiestra Polskiego Radia w Warszawie czy Archiwum Polskiego Radia). W zakresie pierwszego z ww. aspektów władze spółki zamierzały skupić się na:

- rozwoju oferty programowej w systemie naziemnego nadawania cyfrowego (DAB+);
- modernizacji i rozwoju Portalu Polskiego Radia;
- ugruntowaniu pozycji programów Polskiego Radia na satelitarnych platformach nadawczych i w telewizyjnych sieciach kablowych oraz zwiększenie obecności na kanałach streamingowych;
- rozwoju aplikacji mobilnych Polskiego Radia i obecności w mediach społecznościowych;
- rozwoju „Radia na życzenie” i systemu kanałów podcastowych;
- cyfryzacji i monetyzacji zasobów Archiwum Polskiego Radia.

W przypadku aspektu organizacyjnego za najważniejsze uznano: wprowadzenie zarządzania spółką za pomocą systemu klasy ERP (enterprise resource planning – planowanie zasobów przedsiębiorstwa); zmiany w zakresie procesów i procedur zarządzania firmą, w tym strukturze organizacyjnej; usprawnienie procesów komunikacji korporacyjnej; zmianę zasad zarządzania zasobami ludzkimi (np. wprowadzenie i rozbudowę systemu okresowej oceny pracowniczej, systemu weryfikacji i aktualizacji kompetencji, motywacyjny system wynagradzania); racjonalizację i optymalizację zasobów kadrowych oraz pozyskanie nowych kadr posiadających kompetencje potrzebne do realizacji nowych zadań.

<sup>44</sup> Zatwierdzenie dokumentu nie odbyło się drogą uchwały. Odbycie dyskusji i decyzja Zarządu znalazła się w Protokole nr 96/2017 z posiedzenia Zarządu Polskiego Radia S.A. z dnia 15 lutego 2017 roku.

W obszarze transformacji cyfrowej Polskiego Radia szczegółowe cele strategiczne są sukcesywnie realizowane. Przykładowo w latach 2017-2021 Spółka dokonała szeregu prac modernizujących posiadane zasoby teleinformatyczne oraz zakupiła 122 nowe serwery.

PR S.A. uruchomiło nadawanie w technologii DAB+ od 2013 r. i w okresie objętym kontrolą prowadziło działania zmierzające na rzecz rozwoju tego sposobu emisji programów. W październiku 2021 r. Spółka powołała zespół mający wypracować strategię rozwoju DAB+, w tym kierunki rozwoju i modyfikacji sieci nadawczej, rozwój zawartości programowej oraz ocenę wpływu zmian technologicznych<sup>45</sup>. Do końca 2021 r. Zespół odbył jedno spotkanie omawiające kwestie rozwoju systemu multipleksów i opracowania strategii. Jak wyjaśnił Dyrektor Biura Programowego Paweł Kwiecieński zarówno Spółka jak i KRRiT rozpoczęły rozmowy z Krajowym Instytutem Mediów w sprawie przeprowadzenia badań na temat społecznego zapotrzebowania na radiofonii cyfrową. Zarówno pod względem skłonności do zmiany technologii odbioru radia, jak również pod kątem preferowanej tematyki treści. W chwili obecnej trwają prace przygotowawcze i planistyczne mające przynieść rozstrzygnięcia na temat potrzeby i celowości inwestowania w rozwój radiofonii cyfrowej realizowanej na platformie DAB+. Spółka oczekuje rekomendacji i wskazań od regulatora rynku medialnego. Konsekwencją takiego planu jest również zapewnienie środków finansowych na wdrożenia nowych projektów<sup>46</sup>.

W 2020 r. opracowano i uruchomiono aplikację mobilną Polskiego Radia oraz aplikację mobilną programu wyspecjalizowanego Polskie Radio Kierowców. Dużą rolę w realizacji zadań związanych z cyfryzacją działań Spółki powierzono Informacyjnej Agencji Radiowej (IAR). Agencja zarządza dwoma portalami informacyjnymi Polskiego Radia (polskieradio.pl i polskieradio24.pl), odpowiadała również za opracowanie koncepcji, realizację i wdrożenie systemu podcastów Polskiego Radia oraz ww. aplikacji mobilnych. IAR rozwija też segment multimedialny, w tym przede wszystkim produkcji wideo towarzyszących audycjom programów Polskiego Radia. IAR obsługuje też media społecznościowe całej Spółki i jej portali informacyjnych oraz prowadzi szkolenia dla pracowników obsługujących profile poszczególnych programów.

W ramach modernizacji oprogramowania służącego opisowi prac twórczych zastąpiono dotychczas stosowany program Cekładka dedykowanym, stworzonym przez pracowników spółki, oprogramowaniem OPT. W 2020 r. wdrożono inne oprogramowanie opracowane przez pracowników Polskiego Radia – Elektroniczny Rejestr Uchwał Zarządu.

W obszarze zmian organizacyjnych doprowadzono do pozyskania systemu klasy ERP dla Spółki. Proces zainicjowano we wrześniu 2017 r. Po przeprowadzeniu dwóch postępowań o zamówienie publiczne na wdrożenie systemu klasy ERP, w styczniu 2021 r. zawarto umowę z firmą Dahliamatic sp. z o.o. W konsekwencji do końca 2021 r. rozpoczęto trzeci z siedmiu przewidzianych etapów wdrażania oprogramowania.

Częściowo zrealizowano postulat usprawnienia procesów komunikacji wewnątrz korporacyjnej, czego przejawem było powołanie w 2021 r. Kolegium ds. promocji Polskiego Radia S.A. Pełni ono funkcje doradcze, a do zadań należy: wypracowanie i realizacja wspólnej dla Spółki polityki promocyjnej; bieżąca ocena realizacji działań promocyjnych PR S.A. w oparciu o monitoring zewnętrzny i wewnętrzny; koordynacja działań pomiędzy Agencją Promocji, Agencją Reklamy, Agencją Muzyczną i programowymi komórkami organizacyjnymi. Zastępca Dyrektora Agencji Promocji Ewa Michalak wyjaśniła, że w spotkaniach kolegium uczestniczą Dyrektorzy programów i jednostek Polskiego Radia S.A. lub ich przedstawiciele. W czasie powyższych spotkań omawiane są bieżące działania promocyjne, w szczególności kampanie reklamowe, patronaty korporacyjne oraz antenowe, wydarzenia organizowane przez Polskie Radio oraz informacje prasowe. Przekazane przez

<sup>45</sup> Uchwała 142/VIII/2021 Zarządu Polskiego Radia – Spółki Akcyjnej z dnia 22 października 2021 r. w sprawie powołania Zespołu do spraw Strategii Rozwoju DAB+ Polskiego Radia – Spółki Akcyjnej.

<sup>46</sup> W ramach kontroli cyfryzacji radia w Polsce (P/15/024) NIK wniosowała o: kontynuację działań na rzecz stworzenia narodowej strategii konwersji analogowo-cyfrowej dla radiofonii; rozwijanie działań na rzecz zainteresowania odbiorcy ofertą programów emitowanych cyfrowo, w tym programów wyspecjalizowanych; kontynuowanie działań mających na celu zapewnienie osiągania wskaźników pokrycia zasięgiem emisji programów nadawanych cyfrowo; rzetelne planowanie kosztów Spółki w zakresie działań promocyjnych emisji cyfrowej na kolejne lata kalendarzowe.

Polskie Radio dokumenty wskazują na regularny charakter spotkań realizujących zadania postawione przed Kolegium.

Wprowadzono też nową Politykę patronacką Polskiego Radia S.A. oraz zwiększono nacisk na promocyjny aspekt kampanii produktowych (np. Piknik Naukowy Polskiego Radia i Centrum Nauki Kopernik, Międzynarodowy Konkurs Chopinowski, jubileusz Lata z Radiem).

W grudniu 2020 r. Rada Nadzorcza zwróciła się do Zarządu Spółki z prośbą o cykliczne przedstawianie kwartalnej informacji na temat realizacji strategii. Od 2021 r. w Spółce monitorowana jest realizacja celów strategicznych zawartych w wieloletnich planach strategicznych. Opracowane zostały raporty za I i II kwartał 2021 r. W lutym 2022 r. przedstawiono raport z realizacji celów strategicznych za cały 2021 rok.

W zakresie zwiększenia możliwości komercyjnego wykorzystania zasobów archiwalnych Polskiego Radia podjęto działania na rzecz pozyskiwania praw wykonawczych do zbiorów archiwalnych (przede wszystkim przedłużano licencje dla już wydanych albumów). Poprawiono też merytoryczną zawartość książeczek z informacjami o wykonawcach np. w przypadku serii wydawniczej Polish Radio Jazz Archives, co wg informacji Agencji Muzycznej przełożyło się na zwiększenie poziomu sprzedaży płyt z tej serii.

Zarząd dokonywał zmian w strukturze organizacyjnej oraz podejmował działania zmierzające do racjonalizacji zatrudnienia w Spółce, które jednak nie przyniosły ograniczenia zatrudnienia<sup>47</sup>.

Wśród niezrealizowanych zamierzeń zawartych w wieloletnich planach strategicznych i uszczegółwiających je dokumentach komórek organizacyjnych znalazła się /.../48. Należy jednak zauważyć, że pomimo osiągnięcia szeregu celów o charakterze technicznym Spółka nie zdołała osiągnąć zasadniczego celu stawianego w kolejnych dokumentach strategicznych, to jest nie zatrzymała trendu odpływu słuchaczy od programów Polskiego Radia, jak również nie osiągnięto celów związanych z popularyzacją marki Polskie Radio.

(akta kontroli str. 624-939, 976-979, 1012-1017, 1020-1023, 1316-1319, 1324, 1898-1908)

Karta powinności

Dokument strategiczny określający sposób realizacji misji publicznej – *Karta powinności Polskiego Radia S.A. na lata 2020-2024* ustalony pomiędzy Przewodniczącym KRRiT a Spółką, powstał w oparciu o przepisy art. 21a uoirit i określa: sposób realizowania misji publicznej Polskiego Radia S.A.; zakres powinności misyjnych Polskiego Radia S.A.; koszty działalności i źródła finansowania w Polskim Radiu S.A.

W Karcie powinności Polskiego Radia S.A. na lata 2020-2024 na rzecz realizacji misji publicznej w Polskim Radiu S.A. zaplanowano do realizacji 21 zadań. Określają one szczegółowo cele i sposoby realizowania poszczególnych programów radiowych oraz zadania na rzecz realizowania usług medialnych, które tworzone są we współpracy z programami radiowymi.

Karta powinności Polskiego Radia S.A. 2020-2024 – obejmująca pięć lat kalendarzowych – precyzuje działania misyjne w Antenach Polskiego Radia S.A. realizowane w zakresie kategorii oraz powinności misyjnych określonych w uoirit. Są one wskazane w wymiarze czasowym i procentowym rocznym „nie mniej niż określona kwota”.

OCENA CZĄSTKOWA

W latach 2017-2021 Zarząd Spółki opracował trzy dokumenty będące strategicznymi planami wieloletnimi (strategie z lat 2018, 2019 i 2020<sup>49</sup>). W okresie 2015-2018 rolę wieloletniego planu strategicznego pełniły Założenia do strategii rozwoju Polskiego Radia S.A. w latach 2015-2019 przyjęte przez Zarząd w 2015 r. W opracowanych w latach 2018-2020 wieloletnich strategiach rozwoju Spółki jako nadrzędny cel strategiczny wskazywano transformację cyfrową Polskiego Radia S.A., której celem miało być przełamanie trendu spadku liczby słuchaczy. Za najbardziej istotne aspekty tego celu uznawano zwiększanie zdolności multimedialnego przekazywania wysokich treści misyjnych oraz „zmianę zasad funkcjonowania” (zmiany organizacyjne), przy jednoczesnym zachowaniu zasobów Polskiego

<sup>47</sup> W 2017 r. średnioroczne zatrudnienie w etatach na podstawie umowy o pracę wyniosło 1 170,20, a w 2021 r. 1 227,46.

<sup>48</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 uoip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie realizacji zamierzeń zawartych w wieloletnich planach strategicznych. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>49</sup> Dokument zaktualizowany w 2021 r.

Radia uznanych za elementy tworzące przewagę konkurencyjną (np. Teatr Polskiego Radia, czy Archiwum Polskiego Radia). Wyznaczone w dokumentach cele, zwłaszcza w zakresie cyfryzacji Spółki, są sukcesywnie realizowane. Jednak, w ocenie NIK, pomimo uzyskania dodatkowych środków w formie rekompensat oraz realizacji szeregu zadań i projektów Spółka nie zdołała osiągnąć zasadniczego celu stawianego w kolejnych dokumentach strategicznych, to jest nie zatrzymała trendu odpływu słuchaczy od programów Polskiego Radia, jak również nie osiągnięto celów związanych z popularyzacją marki Polskie Radio. Ponadto Spółka przygotowała dokument strategiczny określający sposób realizacji misji publicznej – *Kartę powinności Polskiego Radia S.A. na lata 2020-2024*.

## OBSZAR

### Realizacja zadań przez Spółkę

Opis stanu faktycznego

Polskie Radio S.A. w latach 2017-2021 emitowało cztery programy ogólnokrajowe:

- Program 1 PR (Jedynka): program uniwersalny;
- Program 2 PR (Dwójka): program prawie w całości poświęcony kulturze;
- Program 3 PR (Trójka): program o charakterze muzyczno-informacyjno-rozrywkowym;
- Program 4 (Polskie Radio 24): program o charakterze informacyjno-publicystycznym; program dla odbiorców za granicą (Polskie Radio dla Zagranicy) oraz programy wyspecjalizowane (Czwórka Polskie Radio, Polskie Radio Dzieciom, Polskie Radio Rytm/Polskie Radio Chopin<sup>50</sup>, Polskie Radio Kierowców). Dostępność programów PR S.A. zapewniona była poprzez:
  - dla programów ogólnokrajowych – FM, radio internetowe, aplikacja mobilna, podcasty, DAB+<sup>51</sup> (Program I dodatkowo LW);
  - dla programów koncesjonowanych – radio internetowe, aplikacja mobilna, podcasty, DAB+;
  - dla kanałów internetowych – radio internetowe, aplikacja mobilna.

W systemie DAB+ nadaje dziewięć anten Polskiego Radia: Jedynka, Dwójka, Trójka, Czwórka, Polskie Radio 24, Polskie Radio dla Zagranicy (Radio Poland), Radio Dzieciom, Radio Chopin, Radio Kierowców.

(akta kontroli str. 1404, 1926-1936)

Polskie Radio Kierowców rozpoczęło nadawanie 16 października 2020 r. Program jest dostępny w systemie transmisji cyfrowej naziemnej (DAB+) oraz poprzez aplikację mobilną. Powstanie kanału ma związek z przepisami Europejskiego Kodeksu Łączności Elektronicznej (EECC), który nakłada obowiązek montowania w nowych samochodach radioodbiorników umożliwiających odbiór naziemnego sygnału cyfrowej radiofonii. Państwa członkowskie były zobowiązane do transpozycji kodeksu do ustawodawstwa do grudnia 2020 r. Założeniem Programu jest przekazywanie istotnych dla kierowców informacji: drogowych, pogodowych, ogólnych (w różnych wersjach językowych), publicystyka i edukacja motoryzacyjna oraz elementy sportu i innych tematów.

Koszty uruchomienia programu Polskie Radio Kierowców poniesione przez Biuro Technologii wyniosły /.../52. W momencie uruchomienia Polskiego Radia Kierowców zatrudniono trzech pracowników, dwóch pracowników przeniesiono z innych programów. Stan zatrudnienia na koniec 2021 r. wyniósł dziewięć osób. Spółka poniosła koszt realizacji programu (tworzenie i rozpowszechnianie) w kwocie 4 227,8 tys. zł w 2020 r., a w 2021 r. w kwocie 9 415,5 tys. zł.

(akta kontroli str. 1775-1796, 1909-1936)

Plany programowo-finansowe

PR S.A. wypełniało terminowo wynikający z przepisów uorit oraz przepisów wykonawczych obowiązek opracowania i przekazywania KRRiT planów programowo-finansowych. Plany te były przyjmowane przez Zarząd Spółki, a ich przekazanie poprzedzone było zaopiniowaniem przez Radę Nadzorczą oraz Radę Programową. Sprawozdania Polskiego Radia S.A. z realizacji misji publicznej oraz wykorzystania wpływów z opłat abonamentowych, odsetek

<sup>50</sup> Start programu Polskie Radio Chopin nastąpił w dniu 11 listopada 2017 r.

<sup>51</sup> Digital Audio Broadcasting Plus – technika pozwalająca nadawać programy radiowe w formie cyfrowej.

<sup>52</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kosztów uruchomienia programu. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

za zwłokę w ich uiszczaniu oraz kar za używanie niezarejestrowanych odbiorników na realizację misji publicznej były przyjmowane przez KRRiT stosowną uchwałą.

W dniu 8 czerwca 2021 r. Rada Programowa negatywnie oceniła sprawozdanie Polskiego Radia S.A. za 2020 rok z realizacji misji publicznej w stosunku głosów: sześć „przeciw”, pięć „wstrzymujących się”, dwa „za”. Prezes Zarządu Spółki wyjaśniła, że opinia Rady Programowej dotycząca sprawozdania nie jest formalnie wymagana przez obowiązujące przepisy, a Rada Programowa opiniowała sprawozdanie za rok 2020 na prośbę Przewodniczącego KRRiT.

(akta kontroli str. 7, 1799, 1877, 1895-1897, 1926-1936)

Każdego roku w planach programowych wyznaczane były ramy czasowe, tj. deklarowane roczne czasy i udziały dla poszczególnych kategorii programowych, określonych w art. 21 ust. 1 uorit. Zrealizowana w latach 2017-2021 struktura gatunkowa programów ogólnokrajowych<sup>53</sup> Polskiego Radia S.A. wyniosła<sup>54</sup> (odpowiednio): kultura – 38%, 38%, 39%, 40%, 38%; publicystyka – 20%, 19%, 22%, 20%, 22%; informacja – 16%, 17%, 16%, 17%, 16%; rozrywka – 10%, 9%, 9%, 10%, 12%; edukacja – 9%, 10%, 9%, 7%, 7%; sport – 2%, 2%, 2%, 2%; autopromocja i reklama 4%, 5%, 4%, 4%, 4%.

Struktura gatunkowa Programu 1 w latach 2017-2021 wyniosła (odpowiednio): informacja – 22%, 23%, 23%, 23%, 21%; publicystyka – 9%, 8%, 9%, 9%, 12%; kultura – 21%, 23%, 23%, 24%, 23%; edukacja – 16%, 17%, 16%, 14%, 11%; sport – 3%, 4%, 4%, 3%, 3%; rozrywka – 23%, 20%, 20%, 22%, 23%; autopromocja i reklama – 6%, 6%, 6%, 6%, 7%.

W latach 2017-2021 struktura gatunkowa Programu 2 wyniosła (odpowiednio): informacja – 1%, 0,2%, 1%, 1%, 1%; publicystyka – 7%, 10%, 8%, 6%, 5%; kultura – 83%, 81%, 84%, 86%, 86%; edukacja – 7%, 7%, 6%, 6%, 7%; sport – 0%, 0%, 0%, 0%, 0%; rozrywka – 0%, 0%, 0%, 0%; autopromocja i reklama – 2%, 2%, 1%, 1%, 1%.

W Programie 3 latach struktura gatunkowa w 2017-2021 wyniosła (odpowiednio): informacja – 9%, 9%, 9%, 8%, 7%; publicystyka – 12%, 12%, 14%, 14%, 16%; kultura – 48%, 46%, 46%, 47%, 42%; edukacja – 8%, 8%, 8%, 5%, 6%; sport – 2%, 2%, 2%, 2%, 2%; rozrywka – 16%, 16%, 16%, 19%, 23%; autopromocja i reklama – 7%, 7%, 6%, 5%, 4%.

Dla Programu 4 w latach 2017-2021 struktura gatunkowa wyniosła (odpowiednio): informacja – 33%, 37%, 32%, 34%, 33%; publicystyka – 51%, 45%, 52%, 53%, 54%; kultura – 2%, 2%, 3%, 3%, 3%; edukacja – 8%, 9%, 5%, 4%, 4%; sport – 2%, 3%, 3%, 2%, 3%; rozrywka – 0%, 0%, 0%, 0%; autopromocja i reklama – 5%, 5%, 4%, 3%, 3%.

W odniesieniu do planów programowych na lata 2017-2021 struktura gatunkowa została zrealizowana w założonych wartościach:

- w Programie 1 w 2017 r. dla dwóch z sześciu kategorii, w 2018 r. dla jednej z sześciu kategorii, w 2019 r. dla żadnej z sześciu kategorii, w 2020 r. dla jednej z sześciu kategorii, w 2021 r. dla pięciu z sześciu kategorii;
- w Programie 2 w 2017 r. dla trzech z czterech kategorii, w 2018 r. dla dwóch z czterech kategorii, w 2019 r. dla trzech z czterech kategorii, w 2020 r. dla trzech z czterech kategorii, w 2021 r. dla trzech z czterech kategorii;
- w Programie 3 w 2017 r. dla trzech z sześciu kategorii, w 2018 r. dla pięciu z sześciu kategorii, w 2019 r. dla dwóch z sześciu kategorii, w 2020 r. dla jednej z sześciu kategorii, w 2021 r. dla dwóch z sześciu kategorii;
- w Programie 4 w 2017 r. dla żadnej z pięciu kategorii, w 2018 r. dla żadnej z pięciu kategorii, w 2019 r. dla jednej z pięciu kategorii, w 2020 r. dla dwóch z pięciu kategorii, w 2021 r. dla dwóch z pięciu kategorii.

Nieprawidłowości w tym zakresie zostały opisane w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”.

W większości programów Polskiego Radia S.A. realizowane były deklarowane minimalne roczne czasy i udziały w kategoriach audycji określone w Karcie powinności Polskiego Radia S.A. na lata 2020-2024. Nieprawidłowości w tym zakresie zostały opisane w sekcji

<sup>53</sup> Program 1, Program 2, Program 3, Program 4.

<sup>54</sup> Udział procentowy w czasie nadawania.

„Stwierdzone nieprawidłowości” oraz w wystąpieniu pokontrolnym Najwyższej Izby Kontroli nr KNO.411.001.01.2021<sup>55</sup>.

(akta kontroli str. 7, 1797-1799, 1926-1936)

Zgodnie z art. 15 ust. 2 uoirit nadawcy programów radiowych, z wyłączeniem programów tworzonych w całości w języku mniejszości narodowej lub etnicznej, lub w języku regionalnym w rozumieniu art. 19 ustawy z dnia 6 stycznia 2005 r. o mniejszościach narodowych i etnicznych oraz o języku regionalnym<sup>56</sup>, przeznaczają co najmniej 33% miesięcznego czasu nadawania w programie utworów słowno-muzycznych na utwory, które są wykonywane w języku polskim, z tego co najmniej 60% w godzinach 5-24. W latach 2017-2021 programy Polskiego Radia S.A. spełniały powyższy wymóg, za wyjątkiem Programu 3 w miesiącach: styczeń, luty i marzec 2021 r., co zostało opisane w wystąpieniu pokontrolnym Najwyższej Izby Kontroli nr KNO.411.001.01.2021. Dyrektor Biura Programowego wyjaśnił, że obecnie realizacja zobowiązania określonego w art. 15 ust. 2 uoirit jest monitorowana w cyklu tygodniowym, co pozwala kierownictwu anteny podejmować działania programowe dotyczące właściwych proporcji treści muzycznych.

(akta kontroli str. 1440-1444, 1926-1936)

Udział w czasie słuchania programów PR S.A. w grupie wszyscy respondenci prezentował się następująco: 17,6%, w 2016 r., 15,7 % w 2017 r., 13,5% w 2018 r., 11,7% w 2019 r., 10% w 2020 r., 7,9% w 2021 r. Największy spadek udziału w czasie słuchania odnotowano dla Programu 3: z 7,9% w 2016 r. do 1,9% w 2021 r.<sup>57</sup> oraz dla Programu 1: z 8,8% w 2016 r., do 4,7% w 2021 r.<sup>58</sup> Udział w czasie słuchania Programu 2 w 2021 r. nie zmienił się w odniesieniu do 2016 r. i wyniósł 0,5%. Dla Programu 4 odnotowano wzrost udziału w czasie słuchania z 0,4% w 2016 r. do 0,8% w 2021 r. Udział w czasie słuchania Radia Kierowców w 2021 r. wyniósł 0,08%<sup>59</sup>. Średni udział w czasie słuchania Czwórka Polskie Radio w okresie od lutego 2020 r. do maja 2021 r. wyniósł 0,13%.

Powyższe dane pochodzą z badania audytorium radia Radio Track realizowanego na zlecenie Komitetu Badań Radiowych<sup>60</sup> przez Kantar Polska S.A. Badanie przeprowadzane jest na ogólnopolskiej próbie osób w wieku 15-75 lat. W latach 2017-2021 Spółka poniosła koszt nabycia badań dotyczących pomiarów słuchalności, który wyniósł łącznie: /.../61 tj. odpowiednio: /.../62 w 2017 r., /.../63 w 2018 r., /.../64 w 2019 r., /.../65 w 2020 r., /.../66 w 2021 r.

(akta kontroli str. 1775-1782, 1818-1820, 1877, 1898-1908)

Użyczenie materiałów  
archiwalnych

W dniu 15 kwietnia 1994 r. pomiędzy KRRiT a Naczelnym Dyrektorem Archiwów Państwowych zostało zawarte porozumienie w sprawie przekazania jednostkom publicznej radiofonii i telewizji w użyczenie zbiorów dokumentacji byłej państwowej jednostki organizacyjnej „Polskie Radio i Telewizja”<sup>67</sup>. Zgodnie z § 5 pkt 1 porozumienia, czas

<sup>55</sup> Kontrola nr R/21/001 pn. Gospodarowanie środkami finansowymi przez Polskie Radio S.A. w ramach Programu 3 oraz Polskiego Radia dla Zagranicy. Wystąpienie pokontrolne z dnia 17 grudnia 2021 r.

<sup>56</sup> Dz. U. z 2017 r. poz. 823.

<sup>57</sup> Udział w czasie słuchania w latach 2016-2021 wynosił odpowiednio: 7,9%, 6,7%, 5,7%, 5,1%, 3,8%, 1,9%.

<sup>58</sup> Udział w czasie słuchania w latach 2016-2021 wyniósł odpowiednio: 8,8%, 8%, 6,8%, 5,7%, 5,2%, 4,7%.

<sup>59</sup> Jest to pierwszy rok funkcjonowania programu. Udział w czasie słuchania w I kwartale 2021 r. wyniósł 0,05%, natomiast w IV kwartale – 0,11%.

<sup>60</sup> Tworzą go podmioty: Eurozet, Grupa Radiowa Agory, Grupa RMF i TIME SA.

<sup>61</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kosztów nabycia badań dotyczących pomiarów słuchalności. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>62</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kosztów nabycia badań dotyczących pomiarów słuchalności. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>63</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kosztów nabycia badań dotyczących pomiarów słuchalności. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>64</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kosztów nabycia badań dotyczących pomiarów słuchalności. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>65</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kosztów nabycia badań dotyczących pomiarów słuchalności. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>66</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kosztów nabycia badań dotyczących pomiarów słuchalności. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>67</sup> Dalej: porozumienie.

użyczenia zbiorów dokumentacji nie może przekraczać 10 lat, a przedłużenie czasu użyczenia na dalszy okres 10 lat może nastąpić na podstawie nowej umowy. Jak stanowił § 5 pkt 8 porozumienia, spółki miały być odpowiedzialne za pełną ochronę zbiorów przed utratą, uszkodzeniem, bądź zniszczeniem, a stosownie do § 5 pkt 9 porozumienia, przez czas trwania umów użyczenia właściwe archiwa państwowe miały sprawować nadzór nad wywiązywaniem się spółek z zawartych umów. W dniu 2 września 1994 r. pomiędzy Archiwum Dokumentacji Mechanicznej w Warszawie a Spółką Telewizja Polska S.A. oraz Spółką Polskie Radio S.A. została zawarta umowa użyczenia zbiorów dokumentacji, która weszła w życie z dniem podpisania, a została zawarta na czas określony do dnia 30 września 2004 r.

(akta kontroli str. 8-17)

W dniu 12 maja 2005 r. pomiędzy Archiwum Dokumentacji Mechanicznej w Warszawie<sup>68</sup> a PR S.A. została zawarta umowa użyczenia materiałów archiwalnych i zbiorów dokumentacji (umowa użyczenia), na podstawie której użyczono Spółce, na okres 10 lat od zawarcia umowy, materiały archiwalne i zbiory dokumentacji wytworzone lub zgromadzone w wyniku działalności Spółki Akcyjnej „Polskie Radio”, Przedsiębiorstwa Państwowego „Polskie Radio”, Komitetu do Spraw Radia i Telewizji „Polskie Radio i Telewizja” – zespół „Polskiego Radia” oraz Państwowej Jednostki Organizacyjnej „Polskie Radio i Telewizja”.

Materiały będące przedmiotem użyczenia obejmują unikalny zbiór narodowego dziedzictwa kulturowego, na który składa się przede wszystkim kilkaset tysięcy rekordów nagrań dźwiękowych: muzycznych (m.in. muzyki rozrywkowej, jazzowej, poważnej), słownych (m.in. audycje literackie, informacyjno-publicystyczne, dziecięce i młodzieżowe) i słowno-muzycznych (m.in. audycje Teatru Polskiego Radia), wytworzonych od początku polskiej radiofonii do lat dziewięćdziesiątych ubiegłego wieku (lata 1926–1993). Spółka dysponuje m.in. unikalną kolekcją 93 płyt gramofonowych z 1939 r. (zawierających m.in. przemówienia Prezydenta Stefana Starzyńskiego) wpisaną w 2021 r. na Krajową Listę UNESCO „Pamięć Świata”. Zgodnie z § 1 ust. 2 umowy użyczenia Spółka zobowiązała się do przechowywania, ewidencjonowania, opracowania, zabezpieczenia i udostępniania materiałów archiwalnych i zbiorów dokumentacji oraz prowadzenia działalności informacyjnej w odniesieniu do nich. Stosownie do § 3 ust. 3 umowy użyczenia, po protokolarnym przekazaniu zbiorów Spółka miała sukcesywnie wyodrębniać materiały archiwalne kategorii „A” oraz sporządzać kolejne spisy zdawczo-odbiorcze tych materiałów i przedkładać je NAC do zaakceptowania. Umowa użyczenia była 9-krotnie aneksowana<sup>69</sup>. Na podstawie aneksu nr 9 m.in. przedłużono okres, na jaki została zawarta umowa użyczenia do 30 czerwca 2023 r., a termin przekazania spisów materiałów archiwalnych do dnia 31 stycznia 2022 r.

(akta kontroli str. 18-41)

Budżet Archiwum Polskiego Radia S.A.<sup>70</sup> po korektach wynosił w latach 2017-2021: 4 089 066 zł w 2017 r., 4 707 147 zł w 2018 r., 4 969 357 zł w 2019 r., 5 128 953 zł w 2020 r. i 5 236 872 zł w 2021 r. Zatrudnienie w Archiwum, według stanu na dzień 31 grudnia danego roku, wynosiło: 41 osób w 2017 r. (39,5 etatów), 42 osoby w 2018 r. (41 etatów), 45 osób w 2019 r. (44,25 etatów), 44 osoby w 2020 r. (42,75 etatów) i 47 osób w 2021 r. (45,25 etatów).

(akta kontroli str. 52-57, 62)

Zgodnie z § 7 ust. 1 umowy użyczenia Spółka zobowiązała się do przechowywania, zabezpieczenia i konserwacji zbiorów przekazanych w użyczenie, w miejscach należycie przystosowanych do pełnienia powyższych funkcji, z zaznaczeniem, że materiały te stanowią przedmiot użyczenia, a stosownie do § 8 ust. 1 umowy Spółka zobowiązała się zapewnić zbiorom warunki przechowywania gwarantujące ich należyłą ochronę przed zaginięciem, kradzieżą lub zniszczeniem. Materiały archiwalne ze zbioru użyczonego przechowywane są w następujących pomieszczeniach magazynowych: pomieszczeniu 22W na poziomie -1 w obiekcie O-1 przy al. Niepodległości 77/85 (w magazynie, w którym znajduje się 49 regałów przechowywana jest dokumentacja aktowa ze zbioru użyczonego, w którym znajdują się

<sup>68</sup> Obecnie, od 8 marca 2008 r., Narodowe Archiwum Cyfrowe – NAC.

<sup>69</sup> 12 stycznia 2009 r., 30 kwietnia 2013 r., 9 maja 2014 r., 11 maja 2015 r., 29 grudnia 2015 r., 28 czerwca 2016 r., 27 kwietnia 2017 r., 7 czerwca 2018 r. 30 czerwca 2021 r.

<sup>70</sup> Dalej: Archiwum.



regaly) – począwszy od grudnia 1998 r., pomieszczeniu 36 na poziomie -1 w obiekcie O-3 przy ul. Myśliwieckiej 3/5/7 (w magazynie, w którym znajdują się 94 regaly przechowywane są zbiory słowne i muzyczne ze zbioru użyczonego, w którym znajdują się 94 regaly) – począwszy od września 1994 r., w pomieszczeniu 024A + 017 w obiekcie O-2 przy ul. Z. Modzelewskiego 59 (w magazynie, w którym znajduje się 76 regalów przechowywane są zbiory słowne i muzyczne ze zbioru użyczonego) – począwszy od listopada 2007 r., pomieszczeniu 103-104 w obiekcie O-1bis przy al. Niepodległości 77/85 (w magazynie, w którym znajduje się 221 regalów przechowywane są zbiory słowne ze zbioru użyczonego) – począwszy od lipca-września 1998 r. oraz pomieszczeniu 07W w obiekcie O-1 przy al. Niepodległości 77/85 (w magazynie, w którym znajduje się 130 regalów przechowywane są zbiory muzyczne ze zbioru użyczonego) – począwszy od przełomu lat 1998/1999 (brak możliwości ustalenia miesiąca początku okresu przechowywania w tym pomieszczeniu). W pomieszczeniach magazynowych znajdują się dwa rodzaje przenośnych urządzeń do pomiaru temperatury i wilgotności powietrza: w Archiwum Akt termohigrometr TFA 30.5000.02, którego producentem jest TFA Dostmann GmbH & co, KG, w pozostałych pomieszczeniach magazynowych, za wyjątkiem pomieszczenia przy ul. Z. Modzelewskiego 59, w którym zainstalowany jest indywidualny system klimatyzacyjny, umożliwiający monitorowanie temperatury i wilgotności, znajdują się urządzenia bez możliwości ustalenia ich producenta. Urządzenia do pomiaru temperatury i wilgotności powietrza nie posiadają funkcji kalibrowania oraz rejestrowania tych parametrów w różnym czasie i o różnych porach roku, pomiar następuje poprzez ręczne wypełnianie arkuszy pomiaru w cyklu „chwilowym” oraz miesięcznym (w pomieszczeniu magazynowym przy ul. Z. Modzelewskiego tylko w cyklu miesięcznym). W dniu 26 maja 2022 r. temperatura i wilgotność powietrza w poszczególnych pomieszczeniach magazynowych wynosiły odpowiednio: w pomieszczeniu 22W przy al. Niepodległości 77/85 – 23,5°C i 30%, w pomieszczeniu 36 przy ul. Myśliwieckiej 3/5/7 – 21,1°C i 41%, w pomieszczeniu 024A + 017 ul. Z. Modzelewskiego 59 – 21,5°C i 18%, w pomieszczeniu 103-104 przy al. Niepodległości 77/85 – 22,5°C i 36%, w pomieszczeniu 07W przy al. Niepodległości 77/85 – 22,7°C i 29%. Dyrektor Archiwum wyjaśniła, że w najbliższym czasie zostaną zakupione nowe urządzenia do pomiaru temperatury i wilgotności powietrza.

(akta kontroli str. 57-61, 65-66, 486, 506, 512-513, 517-518)

Zgodnie z § 7 ust. 2 umowy użyczenia Spółka zobowiązała się, w miarę możliwości finansowych, do sporządzania kopii zabezpieczających wyodrębnionych materiałów archiwalnych w postaci plików dźwiękowych. Według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka zdigitalizowała 21,24% muzycznego zbioru użyczonego i 88,60% słownego zbioru użyczonego (łącznie 288 610 nagrań i 618 828 nośników, co stanowi razem 56,72% zbioru użyczonego słownego i muzycznego). Do digitalizacji pozostało 43,28% zbioru użyczonego słownego i muzycznego. Digitalizacja materiałów archiwalnych ze zbioru użyczonego wymaga ich wynoszenia poza pomieszczenia magazynowe. Digitalizacja nagrań była i jest prowadzona tzw. metodą przemysłową (równocześnie przez jednego realizatora kopiowanych jest kilkanaście nośników analogowych). Jak wyjaśniła Dyrektor Archiwum, digitalizacja metodą równoczesnego kopiowania fonogramów z wielu nośników stanowiła i stanowi w istniejących możliwościach technologicznych na świecie jedyne możliwe i skuteczne zabezpieczenie fonograficznych materiałów archiwalnych dla zbiorów liczących kilkaset tysięcy lub więcej egzemplarzy taśm. Gdy przystępowano do akcji digitalizacji zbioru użyczonego obliczono, że gdyby digitalizację każdej z taśm wykonywać indywidualnie, to sporządzenie kopii cyfrowych całego zbioru zajęłoby kilkadziesiąt lat. Wskazała również, że na początku akcji digitalizacji, kiedy nie był jeszcze dostępny elektroniczny zautomatyzowany system kontroli technicznej wykonanych plików, taki sposób kopiowania uniemożliwiał kontrolowanie kompletności i jakości każdego pliku. Od kilkunastu lat do przetwarzania nagrań analogowych na pliki cyfrowe używany jest system do digitalizacji wielostrumieniowej o nazwie *l...l71*, który umożliwia realizatorowi wgląd w dane techniczne pliku (kopii zabezpieczającej) po jej wykonaniu.

<sup>71</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 *udip* i art. 11 ust. 2 *uzk* NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy systemu. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

(akta kontroli str. 66, 478, 477-487, 504-505, 971-972, 1601)

W § 7 ust. 3 umowy użyczenia Spółka zobowiązana została do ponoszenia kosztów przechowywania, zabezpieczenia i konserwacji zbiorów, jednocześnie miała podjąć starania mające na celu uzyskanie z innych źródeł dodatkowych środków finansowych na konserwację, opracowanie i zabezpieczenie zbiorów. W latach 2017-2021 Spółka, w ramach budżetu Archiwum, poniosła koszty związane z przechowywaniem, zabezpieczeniem i konserwacją zbioru użyczonego w łącznej wysokości 2 809 162,93 zł, z czego: 441 092,20 zł w 2017 r., 600 668,34 zł w 2018 r., 565 715,15 zł w 2019 r., 646 828,52 zł w 2020 r. i 554 858,72 zł w 2021 r. W przypadku Działu Realizacji, Konserwacji i Digitalizacji koszty poniesione w latach 2017-2021 dotyczące zbioru użyczonego stanowiły 39% całości poniesionych kosztów, w przypadku Działu Fonoteki 55% całości poniesionych kosztów, a w przypadku Działu Archiwum Akt – 70% całości poniesionych kosztów. W latach 2017-2021 Spółka nie podejmowała działań w celu uzyskania z innych źródeł dodatkowych środków finansowych na konserwację, opracowanie i zabezpieczenie zbiorów. Jak wyjaśniła Dyrektor Archiwum Elżbieta Berus-Tomaszewska, Spółka nie podejmowała prób pozyskania środków finansowych na konserwację, opracowanie i zabezpieczenie materiałów archiwalnych ze zbioru użyczonego ze względu na fakt, iż otrzymanie takich środków wiąże się z zamieszczeniem materiałów archiwalnych w całości lub częściowo w Internecie. Natomiast w 2021 r. Spółka została wybrana do programu grantowego Polskiego Konsorcjum dla Badań nad Dziedzictwem Kulturowym, którego istotą, jak wyjaśniła Dyrektor Archiwum, nie jest przyznanie środków finansowych, lecz poddanie kolekcji płyt Polskiego Radia nowatorskim metodom badawczym zaproponowanym przez grono naukowe skupione wokół Konsorcjum.

(akta kontroli str. 43-47, 63-67, 478, 488, 505)

Zgodnie z § 8 ust. 3 umowy użyczenia Spółka zobowiązała się do umożliwienia upoważnionym pracownikom Archiwum przeprowadzenia kontroli realizacji umowy, w szczególności do sprawdzania stanu zachowania materiałów archiwalnych, sposobu ich przechowywania, ewidencji, udostępnienia i konserwacji. Od wejścia w życie umowy użyczenia NAC dwukrotnie przeprowadziło kontrole realizacji umowy użyczenia: w dniu 17 marca 2014 r. i 6 maja 2021 r. (niezależnie od kontroli realizacji umowy użyczenia, NAC przeprowadzało w Spółce kontrole na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 3 z dnia 14 lipca 1983 r. o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach<sup>72</sup>). Wyniki kontroli realizacji umowy użyczenia NAC zostały opisane w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”.

(akta kontroli str. 48-51, 68-75, 77-104, 364-475)

Zasady udostępniania użyczonych materiałów archiwalnych określone zostały w załączniku do umowy użyczenia. Ponadto szczegółowe zasady i tryb gromadzenia, ewidencjonowania, kwalifikowania, klasyfikacji oraz udostępniania materiałów archiwalnych tworzących zasób jednostek publicznej radiofonii i telewizji określa rozporządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 22 maja 2006 r. w sprawie szczegółowych zasad i trybu gromadzenia, ewidencjonowania, kwalifikowania, klasyfikacji oraz udostępniania materiałów archiwalnych tworzących zasób jednostek publicznej radiofonii i telewizji<sup>73</sup>. Zgodnie z § 33 ust. 1 przywołanego wyżej rozporządzenia jednostki publicznej radiofonii i telewizji udostępniają materiały archiwalne na pisemny wniosek, a § 33 ust. 4 tego rozporządzenia stanowi, że jednostki publicznej radiofonii i telewizji prowadzą rejestr wniosków o udostępnienie, udostępnień oraz odmów udostępnienia materiałów archiwalnych. Archiwum prowadziło rejestr wniosków o udostępnienie w formie elektronicznej za pomocą platformy radiowej SharePoint. Ponadto prowadzony jest wewnętrzny rejestr wniosków w formacie MS Excel i dodatkowo w formie zeszytu. W Dziale Archiwum Akt rejestr wniosków prowadzony jest w formie papierowej, natomiast w Sekcji Fonoteki rejestr wniosków wewnętrznych prowadzony jest w formie papierowej, a rejestr wniosków zewnętrznych w formie papierowej i elektronicznej. Dziennikarze Spółki korzystają z opracowanego specjalnie dla nich narzędzia, jakim jest WebClient i samodzielnie zamawiają pliki dźwiękowe ze zbioru użyczonego, co odbywa się bez potrzeby kierowania zapytań do Archiwum.

<sup>72</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 164, ze zm.

<sup>73</sup> Dz. U. Nr 98, poz. 680.

W latach 2017-2021 do Redakcji Dokumentacji Muzycznej oraz Redakcji Informacji Multimedialnych wpłynęły łącznie 2 659 prośby o kwerendy (481 w 2017 r., 497 w 2018 r., 458 w 2019 r., 616 w 2020 r. i 607 w 2021 r.). W ww. okresie łączna liczba wypożyczeń nośników ze zbioru użyczonego w Fonotece wyniosła 53 934 (10 558 w 2017 r., 9 558 w 2018 r., 13 087 w 2019 r., 15 765 w 2020 r. i 4 966 w 2021 r. Natomiast do Archiwum Akt w latach 2017-2021 wpłynęło łącznie 397 próśb o udostępnienie materiałów. Za udostępnienie kopii nośników ze zbioru użyczonego Archiwum pobierało opłaty związane z użyciem urządzeń technicznych i wykonaniem kopii dokumentów fonicznych zgodnie z cennikiem udostępniania zbiorów programowych. Z tytułu wypożyczeń nośników zawierających materiały ze zbioru użyczonego Spółka uzyskała w latach 2017-2021 przychody w łącznej wysokości /.../74 brutto (/.../75 w 2017 r., /.../76 w 2018 r., /.../77 w 2019 r., /.../78 w 2020 r., /.../79 w 2021 r.). W latach 2017-2021 nie wystąpiły przypadki odmów udostępnienia materiałów archiwalnych ze zbioru użyczonego.

(akta kontroli str. 67, 478, 489-490, 492, 505-506, 519, 940-942)

Zgodnie z § 1 ust. 2 umowy użyczenia Spółka jest zobowiązana m.in. do prowadzenia działalności informacyjnej w odniesieniu do materiałów archiwalnych i zbiorów dokumentacji ze zbioru użyczonego. Obowiązek w powyższym zakresie Spółka realizowała poprzez: 1) organizację, współorganizację i udział w cyklicznych wydarzeniach z udziałem publiczności, które miały na celu prezentowanie zbiorów fonograficznych i ikonograficznych Archiwum takich jak: Piknik Naukowy (cykliczne wydarzenie organizowane przez Centrum Nauki Kopernik i Polskie Radio S.A.), Warszawski Piknik Archiwalny (wydarzenie cykliczne organizowane przez Archiwum w Warszawie Polskiej Akademii Nauk), Noc Muzeów (coroczne wydarzenie organizowane przez m.st. Warszawę); 2) działalność wydawniczą obejmującą fonograficzno-ikonograficzne albumy tożsamościowe (np.: „1920. Bitwa, która ocaliła Europę”, „Sercem Polak, a talentem świata obywatel”, „Żeby Polska była Polską”, „Biało-czerwona Podziemna, 1939-1963”); 3) tworzenie Internetowych Serwisów Specjalnych; 4) powołanie Serwisu Internetowego Archiwum Polskiego Radia wraz z wyspecjalizowaną redakcją.

(akta kontroli str. 67, 490-492)

Stwierdzone  
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. W latach 2020-2021 w trzech programach nie zapewniono realizacji zobowiązań określonych w Karcie powinności Polskiego Radia S.A. na lata 2020-2024 w zakresie minimalnych udziałów w trzech głównych kategoriach audycji.

Zgodnie z art. 21a ust. 2 pkt 6 uorit karta powinności określa minimalne udziały głównych kategorii audycji w poszczególnych programach. W Karcie powinności Polskiego Radia S.A. na lata 2020-2024 deklarowane minimalne roczne udziały: audycji sportowych w Programie 4 – PR24 w 2020 r. stanowić miały 3% (tj. 250 godzin), audycji informacyjnych w Programie PR Dzieciom w 2020 r. stanowić miały 2% (tj. 100 godzin), audycji publicystycznych w Programie 3 w 2021 r. stanowić miały 19% (tj. 1 670 godzin).

Ze sprawozdania Polskiego Radia S.A. za 2020 r. z realizacji misji publicznej oraz wykorzystania wpływów z opłat abonamentowych wynika, że: w Programie 4 – PR24 udział audycji sportowych wyniósł 2% (211 godzin, 49 minut i 48 sekund), tj. o jeden

<sup>74</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych z tytułu wypożyczeń nośników. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>75</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych z tytułu wypożyczeń nośników. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>76</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych z tytułu wypożyczeń nośników. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>77</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych z tytułu wypożyczeń nośników. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>78</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych z tytułu wypożyczeń nośników. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>79</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych z tytułu wypożyczeń nośników. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

punkt procentowy mniej niż minimalny udział określony w Karcie powinności Polskiego Radia S.A. na lata 2020-2024, w Programie PR Dzieciom udział audycji informacyjnych wyniósł 1% (87 godzin, 56 minut i 15 sekund), tj. o jeden punkt procentowy mniej niż minimalny udział określony w ww. Karcie powinności, natomiast w Programie 3 udział audycji publicystycznych wyniósł 16% (1 397 godzin), tj. o trzy punkty procentowe mniej niż minimalny udział określony w ww. Karcie.

Prezes Zarządu wyjaśniła, że głównym powodem takiej realizacji audycji były sformułowane założenia redakcyjne, które nie mogły przewidzieć losowych zdarzeń takich jak: pandemia COVID-19 która spowodowała odwoływanie wydarzeń sportowych, kulturalnych i gospodarczych; zmiana potrzeb społecznych związanych z pozyskiwaniem informacji oraz dostępem do dóbr kultury muzycznej i rozrywki w sytuacji zamykanych dla bezpieczeństwa zdrowia i życia instytucji kultury czy miejsc rozrywki i relaksu; aktywność konkurencyjna podmiotów zewnętrznych wobec nadawcy w sytuacji konfliktów wywoływanych przez grupę pracowników jednej z anten.

(akta kontroli str. 1797-1817, 1872-1876, 1926-1936)

Karta powinności jest ustalana w drodze porozumienia zawartego między Polskim Radiem S.A. oraz Przewodniczącym KRRiT, co oznacza, że Spółka miała wpływ na kształtowanie wartości przyjętych w tym dokumencie. Karta powinności Polskiego Radia S.A. 2020-2024 precyzuje minimalne udziały głównych kategorii audycji w poszczególnych programach pozostawiając jednocześnie od 23% do 29% czasu nadawania ww. programów do realizacji w dowolnych kategoriach wg art. 21 ust. 1 uorit. Przyjmując takie założenia pozostawiono Spółce swobodę kształtowania programów zarówno pod względem czasu jak i kategorii. Zdaniem NIK, przy zaistnieniu nieprzewidywalnych wydarzeń typu pandemia, Spółka powinna dążyć do zapewnienia minimalnych udziałów określonych w karcie powinności przy jednoczesnym – odpowiednim do sytuacji – kształtowaniu programów w zakresie czasu jaki nie został przypisany do żadnej z kategorii.

2. W latach 2017-2021 dla programów ogólnokrajowych nie zapewniono rzetelnej, tj. zgodnej z planami programowymi, realizacji części audycji w poszczególnych kategoriach.

W odniesieniu do planów programowych na lata 2017-2021 struktura gatunkowa nie została zrealizowana:

- w Programie 1 w 2017 r. dla czterech z sześciu kategorii, w 2018 r. dla pięciu z sześciu kategorii, w 2019 r. dla wszystkich kategorii, w 2020 r. dla pięciu z sześciu kategorii, w 2021 r. dla jednej z sześciu kategorii;
- w Programie 2 w 2017 r. dla jednej z czterech kategorii, w 2018 r. dla dwóch z czterech kategorii, w 2019 r. dla jednej z czterech kategorii, w 2020 r. dla jednej z czterech kategorii, w 2021 r. dla jednej z czterech kategorii;
- w Programie 3 w 2017 r. dla trzech z sześciu kategorii, w 2018 r. dla jednej z sześciu kategorii, w 2019 r. dla czterech z sześciu kategorii, w 2020 r. dla pięciu z sześciu kategorii, w 2021 r. dla czterech z sześciu kategorii;
- w Programie 4 w 2017 r. i 2018 r. dla pięciu z pięciu kategorii, w 2019 r. dla czterech z pięciu kategorii, w 2020 r. i w 2021 r. dla trzech z pięciu kategorii.

Różnice w realizacji planów sięgały od 1% do 13% względem planowanego udziału kategorii audycji w programie rocznym. Największa różnica realizacji względem planu programowego nastąpiła w 2020 r. w Programie 3 dla kategorii publicystyka, tj. z planowanego udziału 27% zrealizowano 14%.

Prezes Zarządu wyjaśniła, że głównym zadaniem mediów jest reagowanie na bieżące zapotrzebowanie publiczne na treści określonego rodzaju, a dopiero w dalszej kolejności zarządzanie planami. Dodała, że celem programu nigdy nie może być wyłącznie dążenie do realizacji określonych z dużym wyprzedzeniem czasowym założeń, oderwanych od rzeczywistej potrzeby, jakości przekazu i jego wartości. Dla Polskiego Radia S.A. istotniejsza jest jakość słowa oferowanego słuchaczom niż jej linearnie rozumiana ilość.

NIK nie neguje istotności jakości słowa w przekazach radiowych i potrzeby reagowania na bieżące wydarzenia. Tym niemniej proces ten nie powinien przebiegać w oderwaniu od planów w kształcie zatwierdzonym przez KRRiT. Podkreślić przy tym należy, że spółki mogą dokonywać modyfikacji zatwierdzonych planów, jednakże wszelkie zmiany powinny być wprowadzane w porozumieniu z KRRiT. Jest to istotne z uwagi na fakt, iż naruszenia te mogą zostać wzięte pod uwagę przy kolejnym ustalaniu podziału wpływów abonamentowych.

(akta kontroli str. 1872-1876, 1926-1936)

3. Od wejścia w życie umowy użyczenia, zawartej 12 maja 2005 r. z Archiwum Dokumentacji Mechanicznej w Warszawie (od 2008 r. z Narodowym Archiwum Cyfrowym), Spółka nie zapewniła należytych warunków przechowywania materiałów archiwalnych ze zbioru użyczonego, wchodzących w skład narodowego zasobu archiwalnego, w czterech z pięciu pomieszczeń magazynowych, w których przechowywane są materiały archiwalne, co było nierzetelne, a także niezgodne z art. 12 ustawy o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach oraz § 7 ust. 1 i § 8 ust. 1 umowy użyczenia.

Kontrola wykazała, że za wyjątkiem pomieszczenia magazynowego przy ul. Z Modzelewskiego 59, zainstalowany w pozostałych pomieszczeniach magazynowych, w których przechowywane są materiały archiwalne ze zbioru użyczonego, system klimatyzacji i wentylacji nie zapewnia możliwości odpowiedniej regulacji temperatury i wilgotności, a warunki klimatyzacyjne w tych pomieszczeniach w dużym stopniu zależą od zewnętrznych warunków pogodowych, pór roku. Powyższa okoliczność została stwierdzona również w dwukrotnie przeprowadzonych przez NAC (17 marca 2014 r. i 6 maja 2021 r.) kontrolach realizacji umowy użyczenia, w wyniku których stwierdzano m.in., że temperatura w magazynach jest zbyt wysoka, a wahania temperatury i wilgotności są za duże. W pismach kierowanych po kontroli do Prezesa Zarządu Spółki ówcześni Dyrektorzy NAC wyrażali zaniepokojenie niezadawalającymi warunkami przechowywania zbioru użyczonego (po kontroli przeprowadzonej w dniu 17 marca 2014 r. „w części magazynów”, a po kontroli przeprowadzonej w dniu 6 maja 2021 r. „w magazynach”, gdzie przechowywany jest zbiór użyczony).

Dyrektor Archiwum wyjaśniła, że utrzymanie przez całą dobę i wszystkie pory roku wymaganych parametrów temperatury i wilgotności w magazynach Fonoteki i Archiwum Akt nie leży w kompetencjach i możliwościach realizacyjnych Archiwum, a odpowiedzialność za sprawne działanie systemu klimatyzacji i wentylacji w Polskim Radiu ponosi Biuro Administracyjne – Wydział Energetyki.

Wymagania dotyczące warunków przechowywania materiałów archiwalnych i bibliotecznych zostały określone w Polskiej Normie PN-ISO 11799 (będąca polską wersją Normy Międzynarodowej ISO 11799). W Tablicy B.1 – Rekomendowane warunki klimatyczne do długotrwałego przechowywania materiałów archiwalnych i bibliotecznych zostały określone zalecane warunki klimatyczne do długotrwałego przechowywania materiałów archiwalnych i bibliotecznych, w zależności od rodzaju materiałów archiwalnych (papier, płyty gramofonowe, taśmy magnetyczne). Zalecane w Polskiej Normie PN-ISO 11799 warunki klimatyczne w zakresie temperatury i wilgotności powietrza oraz dopuszczalnego poziomu wahań tych parametrów zostały częściowo ujęte w instrukcji archiwalnej określającej organizację, zadania i zakres działania archiwum zakładowego oraz szczegółowe zasady i tryb postępowania z dokumentacją w archiwum zakładowym, stanowiącej załącznik nr 6 do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych<sup>80</sup>. Jednakże ww. rozporządzenie obejmuje swoim zakresem podmiotowym organy gminy i związków międzygminnych, organy powiatu, organy samorządu województwa i organy zespolonej administracji rządowej w województwie, a także urzędy obsługujących te organy, nie obejmuje natomiast Spółki.

---

<sup>80</sup> Dz. U. Nr 14, poz. 67 ze zm.

Zgodnie z art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 12 września 2002 r. o normalizacji<sup>81</sup> stosowanie Polskich Norm jest dobrowolne. W sprawie stosowania Polskiej Normy PN-ISO 11799 Zastępca Dyrektora Archiwum Agnieszka Kordowicz wyjaśniła, że Spółka stosuje tę Normę zgodnie z jej zapisami.

Zgodnie z art. 12 ustawy o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach organy państwowe i państwowe jednostki organizacyjne, organy jednostek samorządu terytorialnego oraz samorządowe jednostki organizacyjne, partie polityczne, organizacje polityczne, spółdzielcze i inne organizacje społeczne oraz inne niepaństwowe jednostki organizacyjne, a także kościoły i związki wyznaniowe, u których powstają bądź które przechowują materiały archiwalne, są obowiązane zapewnić należyte warunki ich przechowywania, chronić je przed uszkodzeniem, zniszczeniem bądź utratą oraz zapewnić konieczną konserwację tych materiałów.

W sprawie przyczyn niezapewnienia należytych warunków przechowywania materiałów archiwalnych ze zbioru użyczonemu Dyrektor Archiwum przytoczyła fragmenty Polskiej Normy PN-ISO 11799 znajdujące się we Wprowadzeniu, cz. 6.7 oraz załączniku B oraz wyjaśniła m.in., iż z Polskiej Normy PN-ISO 11799 wynika, że nie da się uniknąć pewnych odstępstw od idealnych warunków przechowywania, a maksymalna trwałość dokumentu i maksymalna jego dostępność to dwie różne sprawy, które się wzajemnie wykluczają. Wskazała również, iż dla magazynów nośników dźwięku i akt programowych w Spółce nie można bezwzględnie wymagać parametrów wysokości i wilgotności, ponieważ Polska Norma PN-ISO 11799 pozostawia do wyboru archiwom poziom warunków klimatycznych, w szczególności w sytuacji, gdy przechowywane materiały muszą być niezwłocznie dostępne, a tak jest ze względu na podstawowe zadanie Spółki, tzn. emisję programu radiofonicznego. Zdaniem Dyrektora Archiwum, nie można stwarzać konieczności dokonywania aklimatyzacji taśm i dokumentów aktowych, gdyby w magazynach utrzymywano temperaturę znacząco niższą od utrzymywanej w pomieszczeniach gmachu, w którym przebywają pracownicy, aby tworzyć i emitować audycje. Jednocześnie Dyrektor Archiwum wyjaśniła, że szacunkowy koszt zainstalowania szaf klimatyzacji precyzyjnej we wszystkich pomieszczeniach magazynowych, w których przechowywany jest zbiór użyczony, wyniósłby około 2 mln zł.

Prezes Zarządu Spółki wyjaśniła, że rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych nie wyznacza organizacji i zakresu działania Archiwum.

Z informacji udzielonych przez Dyrektora Departamentu Kształtowania Narodowego Zasobu Archiwalnego w Naczelnej Dyrekcji Archiwów Państwowych (na podstawie art. 29 ust. 1 pkt 2 lit. f ustawy o NIK) wynika, że twierdzenie, iż Polska Norma PN-ISO 11799 pozostawia do wyboru archiwom poziom warunków klimatycznych jest niezrozumiałe i nie jest możliwa ocena zasadności tego stanowiska bez szczegółowego wyjaśnienia kontekstu tej wypowiedzi. Jednocześnie Dyrektor Departamentu Kształtowania Narodowego Zasobu Archiwalnego w NDAP podkreśliła, że na Spółce spoczywa m.in. obowiązek zapewnienia właściwych warunków przechowywania materiałów archiwalnych w należycie przygotowanych miejscach.

(akta kontroli str. 48-51, 57-61, 433-435, 480-482, 507-509, 514-516, 523-525, 971-972, 1600-1623, 1623a-1623b)

NIK nie podziela wyjaśnień Dyrektora Archiwum, że Polska Norma PN-ISO 11799 pozostawia do wyboru archiwom poziom warunków klimatycznych w sytuacji, gdy warunki te istotnie odbiegają od zalecanych, co wykazała zarówno kontrola NIK, jak i kontrole realizacji umowy przeprowadzone przez NAC 17 marca 2014 r. i 6 maja 2021 r. Jak wskazano w załączniku B do ww. Normy, „Możliwe jest znalezienie innych [niż w Tablicy B.1] danych o warunkach klimatycznych rekomendowanych w innych publikacjach. Zaleca się, aby archiwum lub biblioteka wybrała poziom warunków klimatycznych, biorąc pod uwagę charakter i wartość dokumentów, jak również koszty

<sup>81</sup> Dz. U. z 2015 r. poz. 1483.

utrzymania niskiej temperatury i wilgotności względnej. Wymagania dotyczące warunków klimatycznych do przechowywania materiałów, które są często i intensywnie używane i dlatego nie mogą być poddane procesowi aklimatyzacji, będą się różnić od warunków podanych w Tabelicy B.1.". Podkreślenia wymaga, że foniczne materiały archiwalne wytworzone i zgromadzone w wyniku działalności Spółki Akcyjnej „Polskie Radio”, Przedsiębiorstwa Państwowego „Polskie Radio”, Komitetu do Spraw Radia i Telewizji „Polskie Radio i Telewizja” – zespół „Polskiego Radia” oraz Państwowej Jednostki Organizacyjnej „Polskie Radio i Telewizja”, zdaniem NIK, mają unikalną i bezcenną wartość. Udostępnianie materiałów archiwalnych nie wymaga wynoszenia oryginalnych nośników, które są przenoszone poza pomieszczenia magazynowe do celów digitalizacyjnych, a do emisji programu powinny być wykorzystywane nie oryginały, lecz kopie cyfrowe. Dlatego też argument dotyczący aklimatyzowania materiałów archiwalnych w związku z emisją programu radiofonicznego nie jest przekonujący. Zdaniem NIK, mając na uwadze dobrowolność w stosowaniu Polskich Norm, niebędącymi źródłami powszechnie obowiązującego prawa, skoro Spółka stosuje Polską Normę PN-ISO 11799, to powinna w miarę możliwości zapewnić w pomieszczeniach magazynowych warunki klimatyczne dotyczące temperatury i wilgotności powietrza oraz dopuszczalnego poziomu wahań tych parametrów, które nie będą istotnie odbiegać od zalecanych w Tabelicy B.1 ww. Normy i nie będą w dużym stopniu zależą od zewnętrznych warunków pogodowych i pór roku. Biorąc pod uwagę łączne przychody Spółki, zdaniem NIK wydatkowanie kwoty 2 mln zł, w celu zapewnienia należytych warunków przechowywania materiałów archiwalnych ze zbioru użyczonego, wchodzącego w skład narodowego zasobu archiwalnego, nie stanowi pozycji, której Spółka nie jest w stanie sfinansować.

4. Pomimo 9-krotnego aneksowania umowy użyczenia, przedłużającego pierwotny termin opracowania spisów zdawczo-odbiorczych (31 grudnia 2008 r.), Spółka nie przekazała Narodowemu Archiwum Cyfrowemu żadnego spisu zdawczo-odbiorczego zawierającego wyodrębnione ze zbioru użyczonego materiały archiwalne kategorii „A”, który został przez NAC zaakceptowany, do czego była zobowiązana w § 3 ust. 3 umowy użyczenia.

Prezes Zarządu Spółki wyjaśniła, że w kwestii spisów zdawczo-odbiorczych w 2015 r. i 2017 r. nie posiada wiedzy dotyczącej przebiegu rozmów oraz wymiany dokumentacji z NAC. Obecnie zaproponowane przez NAC rozwiązanie polegające na częściowym i sukcesywnym przekazywaniu spisów zdawczo-odbiorczych zostało pozytywnie przyjęte przez Polskie Radio, a prace zostaną rozpoczęte bez zbędnej zwłoki.

(akta kontroli str. 480-482, 507-509, 1623a-1623b)

Zgodnie z § 3 ust. 6 umowy użyczenia jeżeli NAC w terminie 3 miesięcy od przedłożenia spisu, o którym mowa w ust. 3, nie prześle uwag dotyczących spisu, strony po upływie tego terminu uznają spis za zaakceptowany. Z informacji udzielonych przez Dyrektora Narodowego Archiwum Cyfrowego (na podstawie art. 29 ust. 1 pkt 2 lit. f ustawy o NIK) wraz z dokumentami potwierdzającymi ich treść wynika, że pismem z dnia 3 kwietnia 2017 r. Spółka przekazała NAC (w formie elektronicznej) spis zdawczo-odbiorczy fonicznych materiałów użyczonych, składający się z siedmiu spisów cząstkowych, jednakże NAC zgłosiło uwagi do tego spisu i poprosiło o uzupełnienie. Dodatkowo NAC zwróciło się do Spółki o przesłanie wersji spisu posiadającą minimum przeszukiwalny tekst. Spółka zobowiązała się do przekazania poprawionej wersji spisu, w celu weryfikacji jego poprawności. Jednakże ostatecznie Spółka nie przekazała NAC poprawionej wersji spisu, a w aneksie nr 7 do umowy użyczenia został wskazany nowy termin przekazania poprawionej wersji spisu, który to termin również nie został przez Spółkę dotrzymany. Dyrektor NAC poinformował także, że Spółka w terminie do 31 stycznia 2022 r. przekazała NAC dwa spisy zdawczo-odbiorcze, z zachowaniem odrębności dla nagrań słownych i muzycznych. Spis nagrań słownych objął 21 744 stron spisu, 223 959 jednostek inwentarzowych, a spis nagrań muzycznych 20 371 stron spisu, 175 301 jednostek inwentarzowych. Dokumentacja zaewidencjonowana na obu ww. spisach wchodzi w skład zbioru użyczonego, w części nagrań dźwiękowych, szacowane jako 80% całości użyczonego zbioru dokumentacji. Spisy zdawczo-odbiorcze nie zostały zaakceptowane przez NAC, ponieważ nie spełniały

podstawowego warunku wynikającego z § 3 ust. 3 umowy użyczenia, tj. nie były ostatecznymi spisami obejmującymi wyłącznie materiały archiwalne (na spisach znajdowała się również dokumentacja niearchiwalna).

(akta kontroli str. 68-75, 520-521, 526-559a)

Dyrektor Archiwum wyjaśniła, że biorąc pod uwagę konieczność zapewnienia odpowiednich warunków przechowywania oraz opracowania zbioru użyczonego zasoby, jakimi dysponowało Archiwum PR w latach 2017-2021 (w szczególności środki finansowe oraz liczba zatrudnionych pracowników o określonych kwalifikacjach), są wystarczające do prawidłowej realizacji umowy użyczenia. Jednocześnie Dyrektor Archiwum podała, że nie jest możliwe zatrudnienie dodatkowych osób w celu przyspieszenia wydzielania materiałów archiwalnych, ponieważ do weryfikacji nagrań potrzebna jest wiedza merytoryczna, długoletnia praktyka w Archiwum, bardzo dobra znajomość zbioru, historii nagrań, Radia i fonografii.

(akta kontroli str. 66, 487)

Odnosząc się do informacji Dyrektora NAC, z których wynika, że w 2015 r. Spółka nie przekazała spisu zdawczo-odbiorczego, a do spisu z 2017 r. NAC zgłosiło uwagi oraz poprosiło o uzupełnienie i ostatecznie Spółka nie przekazała NAC poprawionej wersji spisu Zastępca Dyrektora Archiwum wyjaśniła, że spis zdawczo-odbiorczy z 2015 r. został przygotowany przez pracowników Archiwum w formacie pdf i miał zostać przesłany e-mailem przez ówczesnego Dyrektora Archiwum. Natomiast w przypadku spisu zdawczo-odbiorczego z 2017 r. wyjaśniła, że zawierający siedem plików pdf spis został przekazany NAC pismem z dnia 3 kwietnia 2017 r. przez ówczesną Dyrektora Archiwum, a do spisu NAC zgłosiło dwa zastrzeżenia. Jak wyjaśniła Zastępca Dyrektora Archiwum, poprawione pliki pdf zostały wygenerowane 21 sierpnia 2017 r. i nie posiada wiedzy o dalszych działaniach ówczesnej Dyrektora Archiwum dotyczących wygenerowanych i poprawionych spisów.

(akta kontroli str. 971-972, 1600)

Zdaniem NIK, biorąc pod uwagę 9-krotne przedłużanie ostatecznego terminu przekazania NAC spisów materiałów archiwalnych ze zbioru użyczonego oraz uwzględniając problemy związane z zatrudnieniem dodatkowych osób w celu przyspieszenia wydzielania materiałów archiwalnych, trudno podzielić twierdzenie Dyrektora Archiwum, że zasoby kadrowe Archiwum są wystarczające do prawidłowej realizacji umowy użyczenia. Jednym z podstawowych obowiązków Spółki określonym w § 3 ust. 3 umowy użyczenia jest wyodrębnienie ze zbioru użyczonego materiałów archiwalnych kategorii „A” i przekazanie NAC spisów zdawczo-odbiorczych tych materiałów, co przez ponad 17 lat nie zostało wykonane. Podkreślenia wymaga, że na problem niedotrzymania pierwotnego terminu przekazania NAC spisu materiałów archiwalnych kategorii „A” NIK zwróciła już uwagę w 2009 r. w informacji o wynikach kontroli Gospodarowanie mieniem oraz wykonanie zadań nadawcy publicznego przez Polskie Radio S.A. (nr ewid.: 176/2010/S/09/008/KNO).

5. Spółka przez ponad cztery lata nie dokonała czynności mających na celu neutralizację skutków zalania taśm ze zbioru użyczonego w wyniku awarii klimatyzacji, która miała miejsce w czerwcu 2018 r., zaleconych w raporcie z badań taśm magnetofonowych poddanych działaniu glikolu etylowego z dnia 24 września 2018 r., opracowanym przez Centrum Badań Molekularnych i Makromolekularnych Polskiej Akademii Nauk. Ponadto Spółka o awarii klimatyzacji nie poinformowała Narodowego Archiwum Cyfrowego, pomimo że zgodnie z § 8 ust. 4 umowy użyczenia była zobowiązana do natychmiastowego informowania NAC o zdarzeniach nadzwyczajnych, niezależnych od Spółki, mogących zagrozić bezpieczeństwu zbiorów.

W wyniku kontroli realizacji umowy użyczenia, przeprowadzonej przez NAC 7 maja 2021 r., stwierdzono, że w czerwcu 2018 r. miała miejsce awaria klimatyzacji w magazynie Fonoteki Słownej. Doszło do wycieku czynnika chłodzącego, w wyniku którego została zalana część nośników ze zbioru użyczonego, znajdujących się na dwóch regałach pod uszkodzonym fragmentem klimatyzacji, a o zaistniałym zdarzeniu NAC nie zostało powiadomione.



Kontrola NIK wykazała, że z wyniku awarii klimatyzacji 112 taśm ze zbioru użyzonego zostało zalanych glikolem etylowym (w przypadku każdej z zalanych taśm sporządzono przed zalaniem kopie cyfrowe). W związku z zalaniem taśm Spółka przekazała Centrum Badań Molekularnych i Makromolekularnych Polskiej Akademii Nauk do badań trzy zalane taśmy. W raporcie z badań taśm magnetofonowych poddanych działaniu glikolu etylowego z dnia 24 września 2018 r., zalecono, że w celu neutralizacji skutków zalania analizowane taśmy magnetyczne należy poddać myciu w kąpeli wodnej w czasie 2 minut w temperaturze pokojowej, a po procesie przemywania koniecznym etapem wydaje się usunięcie wody poprzez kontakt ze środkiem osuszającym (miękki materiał bawełniany). Do końca czerwca 2022 r. zalane taśmy nie zostały poddane myciu w kąpeli wodnej oraz osuszaniu. W powyższej sprawie Dyrektor Archiwum Elżbieta Berus-Tomaszewska wyjaśniła, że na fakt, iż zalane taśmy nie zostały oczyszczone i osuszone złożyło się wiele przyczyn. Wskazała, że konieczne było odnalezienie odpowiedniej, skomplikowanej technologii i urządzenia do kąpeli wodnej i osuszenia taśm. Z rozeznania Archiwum wynikało, że na świecie nie istnieje opracowanie techniczne oraz urządzenie do prawidłowej kąpeli wodnej i osuszania nawojów taśmy magnetofonowej. W tej sytuacji Archiwum zmuszone jest do zaprojektowania i zbudowania prototypu takiego urządzenia wyłącznie środkami i siłami swoich pracowników, co wymaga dużego nakładu czasu i pracy. Jak wyjaśniła Dyrektor Archiwum, na spowolnienie i opóźnienie prac wpłynął okres pandemii. Ponadto poinformowała, że kąpiel wodna zalanych taśm zostanie przeprowadzona do końca 2022 r. W sprawie niepoinformowania NAC o zalaniu taśm ze zbioru użyzonego w wyniku awarii klimatyzacji w czerwcu 2018 r. Dyrektor Archiwum wyjaśniła m.in., że wyciek klimatyzacji nie zagroził zbiorom, nie stwierdzono utraty, uszkodzenia lub zniszczenia materiałów archiwalnych. Wskazała, że oględziny przeprowadzone bezpośrednio po zalaniu taśm nie wykazały ich deformacji mechanicznej, a zalanie nie miało żadnego wpływu na parametry zapisu magnetycznego na taśmach, co wykazała próba odtworzenia taśm na magnetofonie. Dlatego ponieważ zbiorom nie zagroziło niebezpieczeństwo, NAC nie zostało poinformowane o zalaniu. Jak wyjaśniła Dyrektor Archiwum, wyposażenie techniczne oraz kwalifikacje pracowników Archiwum w dziedzinie realizacji dźwięku były wystarczające do badań taśm. Zastępca Dyrektora Archiwum wyjaśniła, że badanie taśm przeprowadził pracownik legitymujący się wykształceniem wyższym reżysera dźwięku, który w Archiwum pracuje od 47 lat i specjalizuje się w dziedzinie archiwizacji, konserwacji, precyzyjnego (wiernego) odtwarzania i kopiowania w szczególności analogowych historycznych nośników dźwięku.

(akta kontroli str. 49-51, 64, 477, 484-485, 496-504, 971-972, 1601)

Zdaniem NIK, niezależnie od problemów technicznych związanych z tym procesem, niepoddanie zalanych taśm oczyszczaniu i osuszaniu przez okres ponad czterech lat od momentu ich zalania, zgodnie z zaleceniem wynikającym z przeprowadzonych w 2018 r. badań specjalistycznych, nie jest korzystne z punktu widzenia bezpieczeństwa zbiorów. Natomiast w kwestii niepoinformowania NAC o zalaniu taśm ze zbioru użyzonego NIK wskazuje, że ponieważ w § 8 ust. 4 umowy użyczenia zostało użyte sformułowanie „mogących zagrozić”, a nie „zagrożających”, zatem niezależnie od tego, czy zalanie zagroziło bezpieczeństwu zbiorów, czy też nie, Spółka miała obowiązek natychmiastowego poinformowania NAC o tym zdarzeniu.

6. Spółka nie zapewniła w przypadku dwóch z pięciu pomieszczeń magazynowych, w których przechowywane są materiały archiwalne ze zbioru użyzonego, realizacji obowiązków w zakresie ochrony przeciwpożarowej, co było niezgodne z § 3 ust. 2 i 3 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 7 czerwca 2010 r. w sprawie ochrony przeciwpożarowej budynków, innych obiektów budowlanych i terenów<sup>82</sup> oraz wymogami Polskiej Normy PN-ISO 11799 w zakresie wyposażenia pomieszczeń magazynowych w gaśnice.

W trakcie kontroli NIK, w dniu 26 maja 2022 r., stwierdzono, że w pomieszczeniu magazynowym przy ul. Myśliwieckiej 3/5/7 nie było gaśnic, które znajdowały się na

<sup>82</sup> Dz. U. Nr 109, poz. 719 ze zm.

zewnątrz pomieszczenia magazynowego (w przylegającym do niego korytarzu). Ponadto stwierdzono, że termin przeglądu gaśnicy, znajdującej się w pomieszczeniu magazynowym przy ul. Z. Modzelewskiego 59, upłynął w maju 2021 r. Zgodnie z § 3 ust. 2 ww. rozporządzenia w sprawie ochrony przeciwpożarowej budynków, innych obiektów budowlanych i terenów gaśnice przenośne powinny być poddawane przeglądom technicznym i czynnościom konserwacyjnym, zgodnie z zasadami i w sposób określony w Polskich Normach dotyczących urządzeń przeciwpożarowych i gaśnic, w dokumentacji techniczno-ruchowej oraz w instrukcjach obsługi, opracowanych przez ich producentów, a § 3 ust. 3 przywołanego wyżej rozporządzenia stanowi, iż przeglądy techniczne i czynności konserwacyjne powinny być przeprowadzane w okresach ustalonych przez producenta, nie rzadziej jednak niż raz w roku. Zgodnie z wymogami Polskiej Normy PN-ISO 11799, gaśnice ręczne powinny być zawsze dostępne nawet, jeśli zainstalowano automatyczny system gaszenia pożaru.

Dyrektor Archiwum wyjaśniła, że obowiązki związane z przeglądem i rozmieszczeniem gaśnic w budynkach Polskiego Radia nie leżą w kompetencjach Archiwum, a odpowiedzialność za kontrolę ważności i prawidłowe rozmieszczenie gaśnic ponoszą Inspektorzy ds. Ochrony ppoż. z Biura do Spraw Bezpieczeństwa.

W trakcie kontroli gaśnica w pomieszczeniu magazynowym przy ul. Z. Modzelewskiego 59 została wymieniona na nową, a pomieszczenie magazynowe przy ul. Myśliwieckiej 3/5/7 zostało wyposażone w dwie gaśnice.

(akta kontroli str. 60-61, 65, 478-479, 485, 506)

Zdaniem NIK, wewnętrzna właściwość i kompetencje komórek organizacyjnych Spółki, nie mogą stanowić uzasadnienia dla zaniechania realizacji obowiązków z zakresu ochrony przeciwpożarowej w pomieszczeniach magazynowych, w których przechowywane są materiały archiwalne ze zbioru użyzonego.

7. Spółka nie posiada instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego, o której mowa w art. 6 ust. 2 pkt 3 ustawy o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach, która obejmowałaby swoim zakresem materiały archiwalne słowne i muzyczne ze zbioru użyzonego.

Zgodnie z art. 6 ust. 2 pkt 3 ustawy o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach organy i kierownicy jednostek organizacyjnych, o których mowa w ust. 1, w porozumieniu z Naczelnym Dyrektorem Archiwów Państwowych, określają instrukcję w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego lub składnicy akt. Zarząd Spółki uchwałą nr 11 (227) z dnia 25 stycznia 2001 r. wprowadził w życie Instrukcję o organizacji i zakresie działania Archiwum Akt w Archiwum Polskiego Radia, stanowiącą załącznik do uchwały. Przedmiotowa instrukcja, zatwierdzona z upoważnienia Naczelnego Dyrektora Archiwów Państwowych przez Dyrektora Archiwum Akt Nowych w dniu 28 grudnia 2000 r., obejmuje swoim zakresem tylko Archiwum Akt, określając m.in. wymogi w zakresie pomieszczenia magazynowego (lokalu Archiwum Akt), w tym dotyczące wymaganej temperatury i wilgotności. Mając na uwadze, że oprócz dokumentacji aktowej Archiwum przechowuje również archiwalne materiały słowne oraz muzyczne ze zbioru użyzonego, instrukcja w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego powinna zawierać również regulacje dotyczące nie tylko akt, ale również materiałów słownych oraz muzycznych ze zbioru użyzonego.

Prezes Zarządu Spółki wyjaśniła, że nie ma wiedzy dlaczego ww. instrukcja w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego nie objęła pomieszczeń magazynowych, a obecnie Spółka jest na etapie prac nad projektem instrukcji obejmującej wszystkie działy Archiwum.

(akta kontroli str. 522, 943-970, 1623a-1623b)

#### OCENA CZĄSTKOWA

Polskie Radio S.A. wypełniało terminowo wynikający z przepisów uorit oraz przepisów wykonawczych obowiązek opracowania i przekazywania Krajowej Radzie Radiofonii i Telewizji planów programowo-finansowych. Plany te były przyjmowane przez Zarząd Spółki, a ich przekazanie poprzedzone było zaopiniowaniem przez Radę Nadzorczą oraz Radę Programową. Spółka zapewniła nadawanie audycji radiofonicznych w większości

przypadków zgodnie z planami programowymi. Jednakże w latach 2020-2021 w trzech programach nie zapewniono realizacji zobowiązań przyjętych w dokumencie strategicznym określającym sposób realizacji misji publicznej – Karcie powinności Polskiego Radia S.A. na lata 2020-2024 w zakresie minimalnych udziałów trzech głównych kategorii audycji. Dopełniono wymogu przeznaczania co najmniej 33% miesięcznego czasu nadawania w programie utworów słowno-muzycznych na utwory, które są wykonywane w języku polskim, z tego co najmniej 60% w godzinach 5-24. Spółka nieprawidłowo realizowała umowę użyczenia materiałów archiwalnych i zbiorów dokumentacji zawartą 12 maja 2005 r. Nieprawidłowości w tym zakresie polegały na: niezapewnieniu, w czterech z pięciu pomieszczeń magazynowych, należytych warunków przechowywania materiałów archiwalnych ze zbioru użyczonego; niewyodrębnieniu ze zbioru użyczonego materiałów archiwalnych kategorii „A” i nieprzekazaniu Narodowemu Archiwum Cyfrowemu spisów zdawczo-odbiorczych wyodrębnionych materiałów archiwalnych; niewłaściwej realizacji obowiązków z zakresu bezpieczeństwa przeciwpożarowego w dwóch z pięciu pomieszczeń magazynowych (w jednym pomieszczeniu nie poddano gaśnicy wymaganemu okresowemu przeglądowi technicznemu, a drugiego pomieszczenia nie wyposażono w gaśnice ani system gaszenia pożaru). Ponadto przez ponad cztery lata Spółka nie poddała taśm ze zbioru użyczonego, zalanych w wyniku awarii klimatyzacji w 2018 r., zabiegom mającym na celu neutralizację skutków zalania, a o fakcie zalania nie poinformowała Narodowego Archiwum Cyfrowego. Spółka nie określiła również instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego Spółki, obejmującej swoim zakresem materiały archiwalne słowne i muzyczne ze zbioru użyczonego. Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie digitalizacji oraz udostępniania materiałów archiwalnych ze zbioru użyczonego. Jednocześnie Spółka prawidłowo prowadziła działalność informacyjną w odniesieniu do tych materiałów.

#### OBSZAR

### Gospodarowanie majątkiem Spółki

Opis stanu faktycznego

Zgodnie z bilansem rocznym, wartość aktywów trwałych Spółki w latach 2017-2021 kształtowała się następująco: 147 032,9 tys. zł w 2017 r., 145 048,6 tys. zł w 2018 r., 140 787,8 tys. zł w 2019 r., 139 109,7 tys. zł w 2020 r. i 135 472,7 tys. zł w 2021 r. W związku z tym dynamika aktywów trwałych Spółki rok do roku wynosiła w 2018 roku w stosunku do 2017 roku 98,7%, następnie w 2019 roku 97,1%, w 2020 roku 98,8% oraz w 2021 roku 97,4%. Wartość aktywów z roku 2021 w stosunku do roku 2017 wyniosła 92,14% (spadek o 11 560,2 tys. zł). Aktywa trwale stanowiły w poszczególnych latach odpowiednio 55,8% (2017), 49,8% (2018), 53,9% (2019), 49,2% (2020) i 55,3% (2021) aktywów ogółem.

Aktywa trwale

Wielkość wartości niematerialnych i prawnych w poszczególnych latach wynosiła 17 299,8 tys. zł w 2017 roku, 17 102,5 tys. zł w 2018 roku, 14 794,8 tys. zł w 2019 roku, 15 955,2 tys. zł w 2020 roku oraz 13 518,3 tys. zł w 2021 roku.

Rzeczowe aktywa trwale w poszczególnych latach przyjmowały następujące wartości: w 2017 r. 120 098,7 tys. zł, w 2018 r. 116 277,1 tys. zł, w 2019 r. 114 890,8 tys. zł, w 2020 r. 112 419,4 tys. zł, a w 2021 r. 111 339,3 tys. zł.

(akta kontroli str. 1909-1925, 4113-4122)

Z rzeczowych aktywów trwałych w bilansie aktywów wykazywano następujące grunty:

- al. Niepodległości 77/85, Warszawa, pow. 16 415 m<sup>2</sup> – prawo własności gruntu,
- ul. Z. Modzelewskiego 59, Warszawa, pow. 12 734 m<sup>2</sup> – prawo własności gruntu,
- ul. Myśliwiecka 3/5/7, Warszawa, pow. 12 446 m<sup>2</sup>, współwłasność z Polskim Radiem Regionalną Rozgłośnią w Warszawie „Radio dla Ciebie” S.A.<sup>83</sup>– udział PR S.A. wynosi 0,8794 cz. tj. 10 945,02 m<sup>2</sup>,
- ul. Z. Modzelewskiego 65, Warszawa, pow. 23,45 m<sup>2</sup> do 2019 r. – prawo własności gruntu,
- al. Niepodległości 74, Warszawa, pow. 30,40 m<sup>2</sup> – prawo własności gruntu,

<sup>83</sup> Dalej: RDC S.A.

- Kabat 10, Solec Kujawski, pow. 753 083 m<sup>2</sup> – prawo własności gruntu – Radiowe Centrum Nadawcze w Solcu Kujawskim<sup>84</sup>,
- Wierzbica, gm. Serock, pow. 900 m<sup>2</sup>, współużytkowanie wieczyste z Telewizją Polską S.A. – udział PR S.A. wynosi 50% tj. 450 m<sup>2</sup>.

W ramach inwestycji długoterminowych Spółka wykazuje grunty przy ul. Źródlanej w Wierzbicy w gminie Serock o pow. 450 m<sup>2</sup>, które stanowią współwłasność z Telewizją Polską S.A. – obie spółki podjęły decyzję o sprzedaży nieruchomości. Na dzień zakończenia czynności kontrolnych sprzedaż nie nastąpiła z braku chętnych na zakup pomimo ogłoszenia przetargu.

(akta kontroli str. 1909-1925, 1940-1951)

Zakup  
oprogramowania

Zakupy oprogramowania komputerowego realizowane były przez Biuro Informatyki i Telekomunikacji, do którego zadań należy zakup sprzętu i oprogramowania dotyczącego nie tylko systemów informatycznych, ale również produkcyjno-emisyjnych. W latach 2017-2021 wartość zaewidencjonowanych licencji na oprogramowanie informatyczne w ramach wartości niematerialnych i prawnych wyniosła /.../85. Łącznie w ewidencji wykazano 264 pozycje, przy czym największą pozycję wartościową stanowiły licencje związane z oprogramowaniem użytkowym /.../86 (2017 r. – /.../87), oprogramowaniem dla działów reklamy – /.../88 (2017 r. – /.../89) i oprogramowaniem produkcyjno-emisyjnym /.../90 (2019 r. – /.../91). Od 2017 r. zwiększył się udział oprogramowania wykorzystywanego w ramach licencji terminowych, aktualizacji i subskrypcji. Wydatki Biura Informatyki i Telekomunikacji w 2017 r. wyniosły na ten cel 326,2 tys. zł, w 2018 r. 297,0 tys. zł, natomiast w 2019 i 2020 roku wyniosły już odpowiednio 1 193,8 tys. zł i 4 761,3 tys. zł, a w 2021 r. 434,6 tys. zł. Znaczący wzrost kosztów tego rodzaju usług w 2019 r. wynikał z kosztów subskrypcji i wsparcia technicznego dla urządzeń firewall (/.../92) oraz przedłużenia ważności i rozszerzenia zakresu licencji oraz wsparcia technicznego oprogramowania /.../93 (/.../94). W 2020 r. największe koszty zostały poniesione na zakup licencji subskrypcyjnych pakietów /.../95 (/.../96) – pozostałe wydatki na subskrypcję oprogramowania wyniosły /.../97.

(akta kontroli str. 1909-1925, 1938-1939, 1952-1953)

<sup>84</sup> Dalej: RCN Solec Kujawski.

<sup>85</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wartości zaewidencjonowanych licencji. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>86</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy oprogramowania. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>87</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wartości oprogramowania. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>88</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy oprogramowania. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>89</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wartości oprogramowania. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>90</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy oprogramowania oraz firmy producenta. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>91</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wartości oprogramowania. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>92</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wartości oprogramowania. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>93</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy oprogramowania. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>94</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wartości oprogramowania. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>95</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy oprogramowania. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>96</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wartości oprogramowania. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>97</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty wydatków. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

Zakupy sprzętowe realizowane przez Biuro Informatyki i Telekomunikacji dla systemów produkcyjno-emisyjnych to m.in. zakup Karty /.../98 (/.../99) oraz Karty /.../100 (/.../101) – pierwsza karta została zainstalowana w wozie transmisyjnym, w celu ujednoczenia produkcji multimedialnych i przyspieszenie produkcji oraz wymiany materiałów, natomiast druga również przeznaczona do zastosowań multimedialnych była wykorzystywana do testów oraz na potrzeby streamingu.

W ramach wyjaśnień celowości zakupu dla systemów produkcyjno-emisyjnych w 2019 roku licencji oprogramowania enkodującego wideo firmy /.../102 dla 8 niezależnych kanałów (/.../103) oraz dokupienia w 2020 roku licencji backupowych dla posiadanych już licencji powyższego software'u (/.../104) wskazano, że uzasadnieniem zakupu licencji było rozszerzenie przez Biuro Technologiczne i IAR produkcji multimedialnej w postaci strumieni wideo stałych i zmiennych, co wymagało zapewnienia odpowiedniej wydajności i przepustowości przy zachowaniu wysokiego poziomu bezpieczeństwa (redundancja strumieni).

Zakup licencji na oprogramowanie związane z systemami produkcyjno-emisyjnymi objętego badaniem, wynikał z konieczności przestrzegania przepisów uorit i dotyczył zakupu licencji bezterminowych /.../105 w 2019 r. – wartość licencji wyniosła /.../106. W ramach subskrypcji (zakup usług) Spółka nabyła oprogramowanie do automatyzacji części procesów dla emisji audycji w Internecie w związku z rozszerzeniem działalności w tym obszarze. Zakup dotyczył przedłużenia subskrypcji aplikacji /.../107 w 2019 r. o wartości /.../108. Ogółem koszty subskrypcji tego oprogramowania w latach 2017-2021 wyniosły /.../109.

W poddanych badaniom zakupach sprzętu i oprogramowania nie stwierdzono nieprawidłowości. Spółka dokonywała tych zakupów zgodnie z przepisami, w sposób gospodarny i celowy.

(akta kontroli str. 1909-1925, 3932-3933, 3936-3942)

#### Zadania inwestycyjne

Spółka realizowała zadania inwestycyjne, a wydatki w tym zakresie w kolejnych latach wynosiły: 14 578,6 tys. zł (tj. 70,8% planu) w 2017 r., 20 281 tys. zł (55,2% planu) w 2018 r., 23 590,4 tys. zł (78,6% planu) w 2019 r., 21 246,5 tys. zł (70,8% planu) w 2020 r., 24 145,7 tys. zł (75,5% planu) w 2021 r. Dynamika wzrostu wydatków inwestycyjnych pomiędzy 2017 a 2021 rokiem wyniosła 165,6%.

Wykonanie wydatków w zakresie środków trwałych w budowie wyniosło ogółem w stosunku do pierwotnych planów inwestycyjnych (przed korektami) odpowiednio w kolejnych latach: 2017 – 43,2% planu tj. 3 377,4 tys. zł, 2018 – 32,1% planu tj. 6 281 tys. zł, 2019 – 53,1%

<sup>98</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy karty. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>99</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wartości karty. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>100</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy karty. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>101</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wartości karty. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>102</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy firmy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>103</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wartości oprogramowania. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>104</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wartości oprogramowania. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>105</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy oprogramowania oraz firmy producenta. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>106</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wartości oprogramowania. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>107</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy oprogramowania oraz firmy producenta. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>108</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wartości oprogramowania. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>109</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kosztów subskrypcji oprogramowania. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

planu tj. 8 363,7 tys. zł, 2020 – 53,6% planu tj. 8 234,5 tys. zł i 2021 – 64,5% planu tj. 7 014,3 tys. zł. Dynamika wzrostu wydatków na środki trwałe w budowie wyniosła 207,7% na przestrzeni 5 lat.

W ramach inwestycji w zakresie zakupu dóbr gotowych realizacja wydatków w stosunku do planów (przed korektami) kształtowała się następująco: 2017 – 82,2% planu tj. 3 522 tys. zł, 2018 – 81,8% planu tj. 5 774,1 tys. zł, 2019 – 165,5% planu tj. 6 881,4 tys. zł, 2020 – 85,5% planu tj. 5 281,9 tys. zł i 2021 – 69,9% planu tj. 8 735,3 tys. zł. W przypadku zakupów dóbr gotowych dynamika wzrostu ich poziomu w latach 2017-2021 wyniosła 248%.

Ostatnią kategorią w ramach procesu inwestycyjnego był zakup wartości niematerialnych i prawnych – realizacja planów (przed korektami) w tym zakresie kształtowała się następująco: 2017 – 90,5% tj. 7 679,2 tys. zł, 2018 – 81,3% tj. 8 225,9 tys. zł, 2019 – 82,8% tj. 8 345,3 tys. zł, 2020 – 91,4% tj. 7 730,1 tys. zł i 2021 – 97,4% tj. 8 396,1 tys. zł. Dynamika wzrostu wydatków na zakup wartości niematerialnych i prawnych wyniosła pomiędzy 2017 a 2021 rokiem 109,3%.

(akta kontroli str. 1909-1925)

Zadanie pn. Wdrożenie systemu do zarządzania przedsiębiorstwem (dalej również jako System ERP) było zadaniem wieloletnim – w latach 2017-2021 na jego realizację planowano początkowo wydatki na poziomie 8 000 tys. zł. Jednak w kontrolowanym okresie pierwsze wydatki w kwocie 1 198,4 tys. zł brutto zostały poniesione dopiero w 2021 r. tj. po zawarciu w tym samym roku (18 stycznia 2021 r.) umowy o wartości 11 984,5 tys. zł z wykonawcą firmą Dahliamatic sp. z o.o. W latach 2017-2018 Spółka gromadziła i weryfikowała potrzeby w zakresie nowego systemu, uzupełniając je dwukrotnie przeprowadzonym dialogiem technicznym, który zweryfikował zakres wymagań. W pierwszym przetargu nieograniczonym na wykonanie systemu ogłoszonym w grudniu 2019 r. nie wpłynęła żadna oferta. W odpowiedzi na kolejny przetarg nieograniczony ogłoszony w czerwcu 2020 r. wpłynęły 3 oferty. Wybrana w ramach postępowania firma realizuje projekt – na dzień zakończenia kontroli realizowany jest Etap IV umowy.

(akta kontroli str. 1909-1925, 1962, 1964-1975, 1976-2173)

Spółka zarządza budynkami O-1, O-1bis, O-2 i O-3 jako właściciel lub większościowy współwłaściciel, co zobowiązuje ją do przestrzegania przepisów przeciwpożarowych oraz bezpieczeństwa i higieny pracy. Budynki O-1bis, O-2 i O-3 nie zostały na dzień zakończenia kontroli dostosowane do obowiązujących przepisów przeciwpożarowych, co zostało potwierdzone w decyzjach lub postanowieniach Państwowej Straży Pożarnej (PSP). Proces dostosowania ww. budynków do przepisów ppoż. został objęty zadaniami inwestycyjnymi w zakresie środków trwałych w budowie.

Budynku O-1bis dotyczy zadanie nr 137 pn. Wydzielenie klatek schodowych O1, O1bis, O2, O3, które jest zadaniem wieloletnim. Pierwsza inwestycja w tym zakresie w budynku O-1bis miała miejsce w latach 2015-2016 – inwestycja w zakresie dostosowania zgodnie z postanowieniem Mazowieckiego Komendanta Wojewódzkiego PSP<sup>110</sup> została zrealizowana częściowo (odebrano etap I i II, natomiast etap III na skutek rozbieżności pomiędzy zamawiającym a wykonawcą część prac nie został uznany za wykonany w całości). W związku z realizacją części prac i ich odbiorem, Spółka wypłaciła wykonawcy wynagrodzenie w wysokości 1 420,8 tys. zł (całkowity koszt inwestycji miał wynieść wg faktur 1 713,9 tys. zł). Wykonawca w związku z nieotrzymaniem całości wynagrodzenia złożył w 2017 r. pozew przeciwko Spółce o zapłatę kwoty /.../111. Spółka w 2020 r. złożyła również pozew przeciwko wykonawcy o zapłatę kwoty /.../112, przy czym poniosła w związku z tym na

<sup>110</sup> Postanowienia Mazowieckiego Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej znak WZ.5595.433.2014 i WZ.5560.214.2014 z dnia 16 grudnia 2014 r.

<sup>111</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wysokości dochodzonej kwoty. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>112</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wysokości dochodzonej kwoty. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

dzień 24 maja 2022 r. koszty w wysokości /.../113. Obydwie sprawy toczą się przed sądami I instancji i nie zostały rozstrzygnięte.

(akta kontroli str. 1909-1925, 2720-2728, 3916-3920)

Dostosowanie budynku do wymogów ppoż., określonych również ww. postanowieniami PSP z 2014 r., zostało zweryfikowane w ramach czynności kontrolno-rozpoznawczych przez Komendę Miejską PSP w Warszawie<sup>114</sup> w maju 2017 r. Wszystkie dostosowania objęte wcześniejszymi postanowieniami zostały uznane za spełnione poza jednym dotyczącym sprawności technicznej instalacji oddymiania mechanicznego atrium (dziedzińców wewnętrznych) w budynku. W przypadku tego wymogu, po dostarczeniu dokumentacji powykonawczej, Komendant Miejski PSP m.st. Warszawy wydał decyzję administracyjną<sup>115</sup>. W decyzji wyznaczono termin na dostarczenie potwierdzenia założeń projektowych (stosowna dokumentacja oraz protokół z badań lub sprawdzeń) m.in. w zakresie usuwania dymu z intensywnością zapewniającą, że w czasie potrzebnym na ewakuację ludzi, a chronionych przejściach i drogach ewakuacyjnych nie wystąpi zadymienie lub temperatura uniemożliwiająca bezpieczną ewakuację na 31 marca 2018 r. Spółka rokrocznie, aż do 2020 r. zwracała się z wnioskiem o przedłużenie terminu na realizację wskazanej decyzji – kolejne decyzje PSP<sup>116</sup> przesuwają termin realizacji o kolejne lata. Jednak w 2021 r. organ, zwracając uwagę na kilkuletnie już przesunięcie terminu realizacji decyzji, wskazał ostatecznie termin realizacji decyzji na 31 grudnia 2022 r.<sup>117</sup>, żądając jednocześnie przedstawienia harmonogramu prac<sup>118</sup>. Z przedłożonych dokumentów wynika, że Spółka podjęła działania organizacyjne m.in. poprzez przeprowadzenie audytu, powołanie Zespołu do spraw opracowania koncepcji wdrożenia zaleceń zawartych we wnioskach z przeprowadzonego audytu zgodności z wymaganiami ochrony przeciwpożarowej. Jednak w latach 2017-2021 na ww. zadanie inwestycyjne nie poniesiono nakładów. Na dzień zakończenia czynności kontrolnych Mazowiecki Komendant Wojewódzki PSP wydał kolejne postanowienie<sup>119</sup> aneksujące postanowienie z 2014 r. w związku z nową ekspertyzą ppoż. przygotowaną przez Spółkę w formie aneksu do dokumentacji z 2014 r. Ponadto Spółka posiada prawomocne pozwolenie na budowę oraz dokumentację projektową w zakresie dostosowania budynku do przepisów ppoż. Obecnie Spółka przygotowuje dokumentację przed przetargową na realizację prac budowlanych – szacowany koszt inwestycji, łącznie z poniesionymi już kosztami na dokumentację projektową (odbior nastąpił w 2022 r.) to 3 748,8 tys. zł, który obejmuje również demontaż zainstalowanej w 2016 r. infrastruktury i urządzeń. Oznacza to wzrost kosztów w stosunku do inwestycji z 2016 r. o kwotę 2 034,9 tys. zł przy zachowaniu bardzo zbliżonych wymagań projektowych.

(akta kontroli str. 1909-1925, 2720-2728, 2733-2817)

Zadanie nr 133 pn. Wymiana drewnianej konstrukcji dachu oraz modernizacja poddasza pod względem ppoż. i BHP w obiekcie O-3 wynika z zaleceń inspekcji budowlanej i w latach 2017-2021 poniesiono na jego realizację wydatki w kwocie 243,4 tys. zł – przede wszystkim na dokumentację projektową. Realizacja inwestycji wymaga współdziałania ze

<sup>113</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 *udip* i art. 11 ust. 2 *uzk* NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie poniesionych kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>114</sup> Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Warszawie, Protokół ustaleń z czynności kontrolno-rozpoznawczych z dnia 29 maja 2017 r., znak sprawy 1095-3.

<sup>115</sup> Decyzja Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej m.st. Warszawy znak MZ.5580.1095-3.20.4069.2017MMU z dnia 3 lipca 2017 r.

<sup>116</sup> Decyzja Komendanta Miejskiego PSP m.st. Warszawy znak MZ-5580.1095-3.20.4069.2017.MMU z dnia 03.07.2017 zmieniona decyzją znak MZ.5580.1095-3.26.1531.2018.MMU z dnia 07 marca 2018 r. zmieniona decyzją znak MZ.5580.1095-3.28.2019.MMU z dnia 02 stycznia 2019 r., zmieniona decyzją znak MZ.5580.1095-3.32.6154.2018.MMU z dnia 29 lipca 2019 r., zmieniona decyzją znak MZ.5580.1095-3.34.67.2020.MMU z dnia 03 stycznia 2020 r. oraz zmieniona decyzją znak MZ.5580.1095-3.38.1156.2021.MMU z dnia 26 lutego 2021 r. dot. budynku biurowego O-1bis przy al. Niepodległości 77/85, 00-977 Warszawa.

<sup>117</sup> Decyzja Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej m.st. Warszawy znak MZ.5580.1095-3.38.1156.2021.MMU z dnia 26 lutego 2021 r.

<sup>118</sup> Pismo Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej m.st. Warszawy znak MZ.5580.1095-3.36.564.2021.MMU z dnia 28 stycznia 2021 r.

<sup>119</sup> Postanowienie Mazowieckiego Komendanta Państwowej Straży Pożarnej znak WZ.5595.754.1.2021 z 14 grudnia 2021 r.

współwłaścicielem nieruchomości, którym jest RDC S.A. W 2019 r. przeprowadzono skutecznie postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego dot. wykonania dokumentacji projektowej wykonawczej oraz wyboru inwestora zastępczego zakończone podpisaniem umowy z firmą BUD-INVENT. Zakres planowanej inwestycji w zakresie dostosowania do przepisów ppoż. został potwierdzony postanowieniem Mazowieckiego Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej<sup>120</sup>. Na koniec 2021 r. Spółka dysponowała dokumentacją projektową i pozwoleniem na budowę. Szacunkowa wartość inwestycji ustalona w listopadzie 2021 r. wyniosła 11 387,6 tys. zł netto tj. 14 006,7 tys. zł brutto. Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 4 października 2018 r. wyraziło zgodę na nabycie przez Spółkę składników aktywów trwałych w postaci wykonania robót budowlanych dotyczących przebudowy i remontu poddasza budynku O-3 o łącznej wartości nie wyższej niż 4 736 tys. zł netto.

(akta kontroli str. 1909-1925, 2720-2724, 2729-2732, 2852-2986)

Zadanie inwestycyjne nr 215 pn. Przystosowanie obiektu do obowiązujących przepisów PPOŻ zgodnie z ekspertyzą ppoż. dla O-2 jest realizowane od 2019 roku – w planach inwestycyjnych na jego realizację przeznaczono w 2020 r. 390 tys. zł, jednak nie poniesiono wydatków, dopiero w 2021 r. na planowane 290,2 tys. zł wydatkowano 260,5 tys. zł. na dokumentację projektową. Zamówienie publiczne na dokumentację projektową oraz nadzór autorski zostało zrealizowane w 2020 r. – umowa z firmą LUBCOM Sp. z o.o. została zawarta w dniu 24 lipca 2020 r. na okres 41 m-cy. W styczniu 2021 r. Mazowiecki Komendant Wojewódzki PSP wydał postanowienie o wyrażeniu zgody na spełnienie wymagań w zakresie bezpieczeństwa pożarowego w inny sposób niż to określono w przepisach techniczno-budowlanych<sup>121</sup>. W lutym 2021 r. zostało wydane pozwolenie na budowę, a odbiór dokumentacji nastąpił w czerwcu tego samego roku. W listopadzie 2021 r. Biuro Administracyjne zwróciło się z prośbą o zabezpieczenie w budżecie Spółki na realizację wskazanego zadania kwoty 5 870,9 tys. zł netto (7 221,2 tys. zł brutto), wobec planowanego w czerwcu 2020 r. kosztu potwierdzonego uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy<sup>122</sup> w wysokości 3 199,9 tys. zł. Zgodnie z informacją Biura Finansów i Kadr w 2022 r. na realizację wskazanego zadania zaplanowano kwotę 500 tys. zł.

(akta kontroli str. 1909-1925, 2720-2724, 2818-2851)

Badaniu poddano zakup dwóch samochodów specjalistycznych dla Polskiego Radia S.A. Dostawa reporterskiego wozu transmisyjnego została zrealizowana w latach 2019-2020 w trybie zamówienia z wolnej ręki na podstawie art. 67 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych<sup>123</sup>. Przetarg nieograniczony, w odpowiedzi na który nie wpłynęła żadna oferta został przeprowadzony w latach 2017-2018 r. W ramach prowadzonego postępowania na zamówienie z wolnej ręki nie uległa zmianie szacowana wartość zamówienia (880 tys. zł netto). Nie wprowadzono również istotnych zmian do specyfikacji zamówienia przekazanego w ramach zaproszenia do negocjacji. Wykonawcą zamówienia została firma Polnetkom Sp. z o.o., która uczestniczyła w dialogu technicznym w innym postępowaniu dot. dostawy wozu muzycznego. Umowa została zawarta w dniu 6 listopada 2019 r. i przewidywała dostawę wozu w ciągu 180 dni od dnia zawarcia umowy oraz wynagrodzenie w wysokości 873,9 tys. zł. Protokół odbioru końcowego został podpisany w dniu 7 lutego 2020 r., a samochód specjalistyczny został wprowadzony do ewidencji środków trwałych jako wyposażenie Biura Technologii w dniu 26 lutego 2020 r.

(akta kontroli str. 1909-1925, 2320-2413, 2565-2618)

Dostawa wozu przeznaczonego do produkcji i transmisji wydarzeń muzycznych została zrealizowana w ramach zadania 145 – zgodnie z wnioskiem szacunkowa wartość zamówienia wyniosła 3 630,9 tys. zł netto i została ustalona w lutym 2019 r. Ogłoszenie o zamówieniu publicznym w trybie przetargu nieograniczonego zostało poprzedzone dialogiem

<sup>120</sup> Postanowienie Mazowieckiego Komendanta Państwowej Straży Pożarnej znak WZ.5595.691.1.2021 z 9 grudnia 2020 r.

<sup>121</sup> Postanowienie Mazowieckiego Komendanta Państwowej Straży Pożarnej znak WZ.5595.796.1.2020 z 19 stycznia 2021 r.

<sup>122</sup> Dalej: WZA.

<sup>123</sup> Dz. U. z 2019 r. poz. 1843, ze zm. Dalej: Pzp.



technicznym, w którym wzięło udział 6 podmiotów – wynikiem dialogu było m.in. wydłużenie przewidywanego czasu na realizację przedmiotu zamówienia. W odpowiedzi na ogłoszenie wpłynęły dwie oferty – jedna o wartości 3 778,6 tys. zł i druga o wartości 1 180,1 tys. zł. Komisja przetargowa po przeanalizowaniu ofert i uzupełnieniu dokumentacji przez oferentów odrzuciła ze względów formalnych ofertę niższą, a ofertę droższą uznała za najkorzystniejszą. Na skutek odwołania do Krajowej Izby Odwoławczej wykonawcy, który przedstawił tańszą ofertę, został wydany wyrok z dnia 19 lipca 2019 r. (sygn. akt. KIO 1277/19). Na mocy orzeczenia KIO unieważniono czynności wyboru najkorzystniejszej oferty i unieważniono czynności odrzucenia oferty odwołującego oraz nakazano zamawiającemu ponowny wybór najkorzystniejszej oferty z uwzględnieniem oferty odwołującego. KIO zasądziło od Spółki na rzecz odwołującego koszty postępowania odwoławczego poniesione z tytułu wpisu od odwołania i wynagrodzenia pełnomocnika odwołującego w wysokości 18,6 tys. zł. Spółka zgodnie z wydanym orzeczeniem ponownie dokonała wyboru oferty najkorzystniejszej i wykonawcą zamówienia została firma AIRBE s.c. Umowa z wykonawcą została zawarta 3 września 2019 r. – wykonawca za wynagrodzeniem w wysokości 1 180,1 tys. zł zobowiązał się do dostawy produkcyjno-transmisyjnego wozu muzycznego w terminie 6 miesięcy od podpisania umowy. Odbiór wozu nastąpił w dniu 12 marca 2020 r. w Skawinie. Zamawiający nie naliczył kar umownych wynikających z przekroczenia terminu, ponieważ pomimo zgłoszenia w dniu 3 marca 2020 r. przez wykonawcę gotowości do odbioru pojazdu nie mógł dokonać odbioru z przyczyn leżących po jego stronie. Wóz został przekazany do ewidencji środków trwałych w dniu 15 grudnia 2020 r. – jak wyjaśnił p.o. Dyrektora Biura Technologii Tomasz Bochyński, Spółka we własnym zakresie dokonywała w tym czasie instalacji wcześniej zakupionego sprzętu, który mógł zostać zamontowany po odbiorze samochodu.

(akta kontroli str. 1909-1925, 1962-1963, 2414-2564, 4039-4045)

Kolejnym zakupem poddany badaniu była dostawa 16 szt. zdalnie sterowanych kamer telewizyjnych wraz z wyposażeniem na potrzeby emisji i produkcji multimedialnych dla programów Polskiego Radia S.A. We wniosku o udzielenie zamówienia szacunkowa wartość zamówienia wynosiła 440 tys. zł netto. Zamówienie zostało ogłoszone w trybie przetargu nieograniczonego w dniu 3 sierpnia 2020 r., a otwarcie ofert nastąpiło w dniu 18 sierpnia 2020 r. – do przetargu przystąpiło dwóch wykonawców. W dokumentacji przetargowej stwierdzono brak dokładnej daty na oświadczeniu Kierownika Zamawiającego składanego na podstawie art. 17 ust. 2 Pzp – wskazano jedynie rok.

Za najkorzystniejszą uznano ofertę firmy 4Visions sp. z o.o., z którą zawarto w dniu 23 grudnia 2020 r. umowę na dostawę sprzętu. Dostawa zgodnie z umową powinna nastąpić w ciągu 60 dni od jej zawarcia. Pracownicy Polskiego Radia S.A. dokonali dwustopniowego odbioru dostarczonych kamer – dokumentacja zawiera protokół odbioru ilościowego i protokół odbioru technicznego (nie później niż w ciągu 7 dni od odbioru ilościowego), jednak na dokumentach nie zostały umieszczone daty. Brak również daty przy podpisie osoby opisującej merytorycznie fakturę, która została wystawiona przez Wykonawcę w dniu 31 grudnia 2020 r. Wynagrodzenie z tytułu dostawy w wysokości 413,4 tys. zł netto zostało wypłacone w terminie. Kamery zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych dokumentem OT z dnia 31 grudnia 2020 r.

(akta kontroli str. 1909-1925, 1962-1963, 2619-2719)

Biblioteka Cyfrowa Mediów Publicznych jest przedsięwzięciem zainicjowanym przez Krajową Radę Radiofonii i Telewizji oraz spółki realizujące misję publiczną tj. Telewizję Polską S.A., Polskie Radio S.A. i rozgłośnie regionalne Polskiego Radia. Działania na rzecz przedsięwzięcia ze strony Spółki polegały przede wszystkim na udziale w spotkaniach powołanego Komitetu Sterującego, którego podmiotem wiodącym jest Telewizja Polska S.A. Nie wykazano wykorzystania przez Spółkę środków finansowych zarezerwowanych dla uczestników projektu przez KRRiT.

(akta kontroli str. 1909-1925, 3018-3345, 3346-3348)

Spółka posiada nieruchomości, których jest właścicielem lub współwłaścicielem na terenie Warszawy i RCN w Solcu Kujawskim:

- al. Niepodległości 77/85, Warszawa – budynek O-1 (pow. 15 050 m<sup>2</sup>), budynek O-1bis (pow. 7 227 m<sup>2</sup>), Hydrofornia (pow. 98,57 m<sup>2</sup>), Chillerownia (pow. 111,50 m<sup>2</sup>),
- ul. Z. Modzelewskiego 59, Warszawa – budynek O-2 (pow. 12 837,95 m<sup>2</sup>),

- ul. Myśliwiecka 3/5/7, Warszawa – budynek O-3 (pow. 5 898,49 m<sup>2</sup>, współwłasność z RDC S.A. – udział PR S.A. wynosi 0,8794 cz. tj. 5 187,14 m<sup>2</sup>), budynek klimatyzatornii (pow. 354,88 m<sup>2</sup> – współwłasność z RDC S.A. – udział PR S.A. wynosi 0,8794 cz. tj. 312,08 m<sup>2</sup>), budynek trafostacji (pow. 86,94 m<sup>2</sup>, współwłasność z RDC S.A. – udział PR S.A. wynosi 0,8794 cz. tj. 76,45 m<sup>2</sup>),
- ul. Z. Modzelewskiego 65, Warszawa – cztery lokale mieszkalne o pow. 141,85 m<sup>2</sup> i 7,82 m<sup>2</sup> pow. piwnic,
- ul. Niepodległości 74, Warszawa – dwa lokale mieszkalne o pow. 53,60 m<sup>2</sup> i 4,70 m<sup>2</sup> piwnic oraz lokal użytkowy o pow. 100,90 m<sup>2</sup>,
- Kabat 10, Solec Kujawski – budynek stacyjny o pow. 1 206 m<sup>2</sup>, wartownia o pow. 211 m<sup>2</sup> oraz budynki techniczne - domek podantenowy M1, domek podantenowy M2, kontener podantenowy pod masztem M1.

Dla każdego budynku, którego Spółka była właścicielem lub współwłaścicielem posiadającym większościowy udział w nieruchomości prowadzono książki obiektu budowlanego, w których dokonywano wpisów. Dodatkowo w przypadku RCN w Solcu Kujawskim poza wskazanymi wyżej budynkami prowadzono książki obiektu budowlanego dla masztów M1 i M2. W książkach dla obiektów O-1, O-1 – Hydrofornia, O-1 – Chillerownia, O-2, O-3, O-3 Klimatyzatornia, O-3 Transformatorownia w cz. I – Osoba upoważniona do dokonywania wpisów – nie aktualizowano imion i nazwisk osób upoważnionych do dokonywania wpisów wraz ze wskazaniem okresu od-do. Obowiązkowe przeglądy budynków w okresach półrocznych (budynek O-1, O-2 i O-3), rocznych i 5-letnich były dokonywane w terminie przewidzianym przepisami.

(akta kontroli str. 1909-1925, 1937, 1942-1951, 3004-3015, 3921-3931)

Zgodnie z przedłożonymi wyjaśnieniami Dyrektora Biura Administracyjnego Jana Bromskiego część prac inwestycyjnych lub remontowych wynikających z wpisów do książek obiektów budowlanych została zrealizowana w trybie doraźnym przez wykonawców zewnętrznych lub we własnym zakresie. Prace w budynkach O-1bis, O-2 i O-3 zostaną zrealizowane po dostosowaniu budynków do przepisów ppoż. w sposób uzgodniony z Państwową Strażą Pożarną – wcześniejsza realizacja nie byłaby uzasadniona ekonomicznie. W przypadku budynku O-1 zalecana termomodernizacja elewacji nie może zostać przeprowadzona ze względu na brak zgody ze strony konserwatora zabytków na wykonanie jej na zewnątrz budynku. Spółka podjęła również kolejny raz działania w celu wykonania modernizacji dziedzińca w budynku O-1 po serii nieudanych prób wyboru wykonawcy dokumentacji projektowej.

(akta kontroli str. 1909-1925, 4017-4033)

Udostępnianie  
nieruchomości

Spółka w latach 2017-2021 wynajmowała pomieszczenia, lokale mieszkalne i użytkowe, powierzchnie i miejsca parkingowe związane z posiadanymi nieruchomościami – z tego tytułu osiągnęła przychody w wysokości 4 879,3 tys. zł. Najwyższe przychody we wskazanym okresie osiągnięto z wynajmu pomieszczeń w nieruchomości przy ul. Z. Modzelewskiego 59 w Warszawie w wysokości 3 065,8 tys. zł, co stanowi 62,8% wszystkich przychodów z tego tytułu.

Badaniem objęto osiem umów najmu pomieszczeń i lokali mieszkalnych oraz użytkowych. W jednym przypadku stwierdzono, że na skutek zmian decyzji Zarządu Spółki lokal użytkowy przy al. Niepodległości 74 pozostawał niezagospodarowany w sumie przez okres 31 miesięcy, co przyjmując stawkę z ostatniej umowy najmu wynoszącej 4 276,14 zł netto oznacza utratę przychodu w wysokości 132,6 tys. zł w latach 2016-2019. Dyrektor Biura Administracyjnego wyjaśnił, że podejmowane działania w zakresie ponownego wynajmu lokalu były ściśle związane z decyzjami organów statutowych Spółki tj. Zarządu, Rady Nadzorczej i WZA. Pomiedzy ogłaszaniem m.in. w prasie i Internecie przetargami dotyczącymi wynajęcia wskazanego lokalu konieczne było uzyskanie niezbędnych decyzji i zgód wskazanych organów oraz wykonanie operatów szacunkowych.

W drugim przypadku, w lokalu mieszkalnym przy ul. Z. Modzelewskiego 65, inaczej niż w pozostałych lokalach w tej nieruchomości, nie zaktualizowano w 2021 r. wysokości stawki czynszu za 1 m<sup>2</sup>. Decyzję indywidualną, utrzymującą wysokość czynszu w dotychczasowej

wysokości, dotyczącą lokalu wynajmowanego przez emerytowanego pracownika Polskiego Radia S.A. podjął Zarząd Spółki.

Spółka wynajmowała od podmiotów zewnętrznych w latach 2017-2021 miejsca postojowe przy budynku O-2 w Warszawie oraz baner reklamowy-drogowskaz i linię energetyczną napowietrzną w RCN w Solcu Kujawskim.

(akta kontroli str. 1909-1925, 3004-3015, 3921-3931)

Pracownia  
poligraficzna

W 2019 r. w wyniku zmian organizacyjnych, m.in. powołania w ramach Informacyjnej Agencji Radiowej Wydziału Projektowania i Produkcji Informatycznej, Spółka zatrudniła nowych pracowników, dla których konieczne było znalezienie miejsca pracy. Zespół ds. Zasiedlenia przedstawił propozycje zmian m.in. by pomieszczenia w budynku O-1 Bis zajmowane przez pracownię poligrafii zostały przejęte przez nowopowstały Dział Produkcji Multimedialnych.

W październiku 2019 r. dokonano zmiany lokalizacji pracowni poligraficznej z pomieszczenia nr 230 (34,98 m<sup>2</sup>) i nr 201 (24,05 m<sup>2</sup>) do pomieszczenia nr 233 (35,42 m<sup>2</sup>), które nie posiada otwieranych okien. W pomieszczeniu 233 została zmodernizowana instalacja zasilająca (koszt 22,1 tys. zł), instalacja oświetleniowa, teleinformatyczna, klimatyzacyjna i wentylacyjna (siłami własnymi) oraz przeprowadzono prace remontowe (koszt 20,4 tys. zł).

Dnia 9 grudnia 2019 r., na zlecenie Spółki z dnia 18 listopada 2019 r., pracownicy Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Warszawie dokonali badania, które wykazało, że w pomieszczeniu pracowni poligraficznej przekroczone zostały wartości najwyższego dopuszczalnego stężenia ozonu. Mazowiecki Państwowy Wojewódzki Inspektor Sanitarny w dniu 3 stycznia 2020 r. wydał zalecenia w sprawie stanowisk pracy w pracowni poligraficznej:

- pracowników zatrudnionych na ww. stanowiskach wyposażyć w środki ochrony indywidualnej, właściwie dobrane do rodzaju i stopnia narażenia,
- wprowadzić monitorowanie stanu zdrowia pracowników zatrudnionych w warunkach przekroczenia najwyższego dopuszczalnego stężenia,
- podjąć działania techniczne i organizacyjne zmierzające do zapewnienia bezpiecznych warunków pracy, a po ich zakończeniu przeprowadzić ponowne badanie stężenia powyższego czynnika na stanowisku pracy.

Główna księgowa Magdalena Rzepkowska wyjaśniła, że z informacji uzyskanych od Wydziału Energetyki Biura Administracyjnego zalecenia WSSE zostały wdrożone. Kierownik Działu Zaopatrzenia, Kancelarii i Poligrafii Adam Gucwa poinformował, że w związku z otrzymaniem zaleceń od Sanepidu zwrócił się do Wydziału BHP z prośbą o informację dotyczącą sposobu zabezpieczenia pracowników przed negatywnymi skutkami przekroczenia norm. Po otrzymaniu informacji zakupiono i wyposażono pracowników w maski FFP3. Wprowadzono również zakaz używania wielu maszyn jednocześnie. Pracownicy zostali skierowani na badania okresowe.

Kierownik Działu Zaopatrzenia, Kancelarii i Poligrafii wyjaśnił, że w 2020 r. po ogłoszeniu pandemii COVID-19 pracownicy całego działu przeszli na rotacyjny tryb pracy. W poligrafii przebywała każdego dnia jedna osoba. Liczba zleceń zmniejszyła się, gdyż z powodu pandemii nie wykonywano druków na koncerty, wydarzenia związane z wyjazdami, imprezami z publicznością i podobnymi wydarzeniami.

Spółka zleciła wykonanie koncepcji wykonania systemu wyciągu wentylacyjnego w pomieszczeniu nr 233 (koszt 8 tys. zł). Wartość kosztorysowa projektu, opracowanego 6 czerwca 2020 r., wyniosła 61,8 tys. zł. Biuro Administracyjne nie zna przyczyn braku realizacji projektu wykonania systemu wyciągu wentylacyjnego w pomieszczeniu 233, a osoby którym powierzono realizację zadania nie są już w PR S.A. zatrudnione.

W czasie funkcjonowania pracowni poligraficznej w pomieszczeniu 233 przeprowadzona była kontrola Państwowej Inspekcji Pracy. W wyniku kontroli została wydana ustna decyzja o konieczności podjęcia działań zmierzających do zapewnienia bezpiecznych warunków pracy pracowników wykonujących pracę w pracowni poligraficznej. Nie nałożono kary na Spółkę. Działalność pracowni została zawieszona od 30 grudnia 2020 r. Pracownia wznowiła działalność 4 marca 2021 r. w nowych pomieszczeniach (pok. 33 o pow. 24,2 m<sup>2</sup> oraz pok. 34 o pow. 11 m<sup>2</sup>). Koszt wykonania instalacji wyciągowej (wraz z projektem technicznym,

uzgodnieniami oraz opinią rzeczoznawcy ds. bezpieczeństwa i higieny pracy) wyniósł 52,9 tys. zł. Prace remontowe kosztowały 17,8 tys. zł.

(akta kontroli str. 1838-1867)

Flota samochodowa

PR S.A. dysponowało w latach 2017-2021 flotą samochodową składającą się średnio z 56 samochodów (tj.: 55 szt. w 2017 r., 57 szt. w 2018 r., 58 szt. w 2019 r., 56 szt. w 2020 r., 56 szt. w 2021 r.), w tym: samochodami osobowymi stanowiącymi 76% floty (odpowiednio w szt.: 42, 44, 44, 40, 43), samochodami dostawczymi stanowiącymi 6% floty (odpowiednio w szt.: 3, 3, 4, 4, 3), oraz samochodami specjalistycznymi stanowiącymi 18% floty (odpowiednio w szt.: 10, 10, 10, 12, 10). Spółka w latach 2017-2021 nabyła trzy samochody (tj. jeden w 2018 r. i dwa w 2020 r.)<sup>124</sup>, natomiast sprzedała 14 samochodów (jeden w 2017 r., jeden w 2019 r., dwa w 2020 r., 10 w 2021 r.). Pośród samochodów użytkowanych większość stanowiła własność Spółki, część w leasingu (w latach 2019-2021 każdego roku dziewięć szt.<sup>125</sup><sub>126</sub>) oraz na wynajem krótko i długoterminowy (w latach 2017-2021 odpowiednio: 11, 12, pięć, trzy, 13 szt.<sup>127</sup><sub>128</sub>).

(akta kontroli str. 1484-1489, 1870-1871)

Koszty eksploatacji samochodów służbowych<sup>129</sup> poniesione w latach 2017-2021 stanowiły odpowiednio: 614,0 tys. zł, 802,8 tys. zł, 785,3 tys. zł, 968,3 tys. zł, 837,0 tys. zł. Liczba szkód komunikacyjnych, którym uległy samochody służbowe w latach 2017-2021 stanowią odpowiednio: 23, 22, 21, 22, 17. Szkody powstałe w 2020 r. zaistniały na skutek działania: kierującego pojazdem (osiem przypadków), sprawcy zewnętrznego (pięć przypadków), nieznanego sprawcy (osiem przypadków), siły zewnętrznej (jeden przypadek), natomiast szkody powstałe w 2021 r. zaistniały na skutek działania: kierującego pojazdem (sześć przypadków), sprawcy zewnętrznego (cztery przypadki), nieznanego sprawcy (trzy przypadki), siły zewnętrznej (cztery przypadki). Koszty związane z naprawami zostały pokryte przez ubezpieczyciela.

(akta kontroli str. 1909-1925, 1940-1941, 4021-4033)

Zasady korzystania z samochodów określała Uchwała nr 44a/2016 Zarządu Polskiego Radia S.A. z dnia 24 lutego 2016 r. w sprawie wprowadzenia w życie zasad organizacji transportu samochodowego w Polskim Radiu S.A.<sup>130</sup>. Przeprowadzona w 2018 r. kontrola wewnętrzna wykazała zasadność przygotowania zmian w Zasadach organizacji transportu samochodowego w Polskim Radiu S.A. Po kolejnej kontroli, przeprowadzonej w 2020 r., sformułowano m.in. wniosek o uporządkowanie regulacji w zakresie organizacji transportu samochodowego. Przedmiotowa kontrola zwróciła uwagę na przewlekłość w zakresie wypracowania wspólnego stanowiska Biura Administracyjnego oraz Biura Finansów i Kadr w zakresie wprowadzenia zmian w Zasadach organizacji transportu samochodowego w Polskim Radiu S.A. (przez okres 19 miesięcy). Główna księgową wyjaśniła, że z uwagi na powstanie i modyfikacje Strategii Polskiego Radia S.A. na lata 2020-2025 projekt Zasad organizacji transportu samochodowego w Polskim Radiu S.A. był poddawany zmianom w latach 2020-2021 pod kątem zaleceń Zarządu dotyczących przejścia z modelu własnościowego na model najmu długoterminowego lub leasingowego floty samochodowej. Organizacja transportu samochodowego w Spółce ma charakter kompleksowy. Ze względu na zmienne otoczenie prawne projekt nowelizacji poddawany był wielokrotnym modyfikacjom. Ostateczny projekt nowelizacji uchwały został przygotowany i w najbliższym czasie zostanie przekazany przez Biuro Administracyjne do Biura Finansów i Kadr celem akceptacji.

(akta kontroli str. 1665-1749, 1909-1925, 1940-1941)

<sup>124</sup> Koszt netto zakupu: 115,6 tys. zł w 2018 r., 2 153,2 tys. zł w 2020 r.

<sup>125</sup> <sup>127</sup> /.../ Na podstawie art. 5 ust. 2 u.d.p. i art. 11 ust. 2 u.z.k. NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kosztów netto poniesionych w latach 2017-2021. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>127</sup> <sup>129</sup> /.../ Na podstawie art. 5 ust. 2 u.d.p. i art. 11 ust. 2 u.z.k. NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kosztów netto poniesionych w latach 2017-2021. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>129</sup> Paliwo, przeglądy, płyny, mycie, ubezpieczenie.

<sup>130</sup> Zmieniona Uchwałą nr 153/VIII/2017 Zarządu Spółki z dnia 14 grudnia 2017 r. oraz Uchwałą nr 163/VIII/2018 Zarządu Spółki z dnia 20 czerwca 2018 r. Dalej: Zasady organizacji transportu samochodowego w Polskim Radiu S.A.

Zgodnie z § 1 ust. 9 Zasad organizacji transportu samochodowego w Polskim Radiu S.A. w przypadku braku możliwości realizacji zadań służbowych z wykorzystaniem samochodów służbowych, Spółka korzystała z usług przewozowych świadczonych przez podmioty zewnętrzne. Koszty poniesione z tego tytułu stanowiły: 52,1 tys. zł w 2017 r., 143,1 tys. zł w 2018 r., 141,9 tys. zł w 2019 r., 152, 2 tys. zł w 2020 r., 20,0 tys. zł w 2021 r.

Zgodnie z Zasadami organizacji transportu samochodowego w Polskim Radiu S.A., samochody służbowe stanowiły: samochody będące wyposażeniem stanowisk pracy; samochody przydzielone do dyspozycji komórkom organizacyjnym; samochody będące w dyspozycji Działu Transportu Biura Administracyjnego. Samochody służbowe będące wyposażeniem stanowisk pracy, przyznawane były kierownikom komórek organizacyjnych lub ich zastępcom oraz korespondentom zagranicznym, w liczbie średnio 20 samochodów, tj.: 20 szt. w 2017 r., 19 szt. w 2018 r., 22 szt. w 2019 r., 20 szt. w 2020 r., 19 szt. w 2021 r. W odniesieniu do ogółu samochodów osobowych stanowiło to średnio 47%, tj. odpowiednio: 48%, 43%, 50%, 50%, 44%.

Szczegółowym badaniem objęto użytkowanie i rozliczenie sześciu pojazdów, w dwóch wybranych miesiącach. Wszyscy użytkownicy uzyskali odpowiednie zgody Zarządu/Prezesa Zarządu Spółki na przyznanie im samochodu oraz złożyli oświadczenie o zamiarze wykorzystywania przyznanego samochodu służbowego także do celów prywatnych, co było zgodne z Zasadami organizacji transportu samochodowego w Polskim Radiu S.A. Użytkownicy pojazdów dokonywali stosownych wpisów do ewidencji przebiegu pojazdu.

(akta kontroli str. 1456-1489, 1909-1925, 1940-1941)

Spółka posiada stację ładowania samochodów elektrycznych, znajdującą się na parkingu przy kompleksie budynków na al. Niepodległości 77/85 w Warszawie, która została oddana do użytku 28 grudnia 2018 r. Całkowity koszt wybudowania stacji wyniósł 103,5 tys. zł. Stacja ładowania przeznaczona jest wyłącznie do użytku przez pojazdy służbowe Spółki zasilane energią elektryczną. Na koniec 2021 r. Spółka użytkowała trzy samochody o takim napędzie.

(akta kontroli str. 1448-1455, 1909-1925, 1940-1941)

Stwierdzone  
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

**OCENA CZĄSTKOWA**

Gospodarowanie majątkiem przez Spółkę przebiegało z zachowaniem obowiązujących zasad i przepisów. Podejmowane działania związane z wynajmem pomieszczeń, lokali mieszkalnych i użytkowych, powierzchni i miejsc parkingowych związanych z posiadanymi nieruchomościami pozwoliły na osiągnięcie przychodów w wysokości 4 879,3 tys. zł. Zarządzanie flotą samochodową przebiegało zgodnie z wewnętrznymi uregulowaniami. Ponadto Spółka zapewniła dokonywanie obowiązkowych przeglądów budynków w terminach przewidzianych przepisami prawa.

**OBSZAR**

### **Rozporządzanie środkami finansowymi Spółki**

Opis stanu  
faktycznego

Przychody ogółem i zrównane z nimi rosły rok do roku, z wyjątkiem 2019 r. i 2021 r., i stanowiły: 286 274,0 tys. zł w 2017 r., 323 255,6 tys. zł w 2018 r., 319 134,5 tys. zł w 2019 r., 346 970,8 tys. zł w 2020 r., 346 176,0 tys. zł w 2021 r. Przychody w 2021 r. wzrosły o 21% w porównaniu do 2017 r. Głównym źródłem przychodów w latach 2017-2021 były przychody z opłat abonamentowych<sup>131</sup>, które wyniosły odpowiednio: 193 445,2 tys. zł, 232 778,9 tys. zł, 219 317,0 tys. zł, 278 479,7 tys. zł, 285 865,5 tys. zł. W poszczególnych latach udział wpływów abonamentowych wynosił: 68%, 72%, 69%, 80%, 83% przychodów ogółem.

Przychody Spółki

Spółka uzyskała rekompensaty z tytułu utraconych w latach poprzednich wpływów z opłat abonamentowych (kwota przekazana na rachunek bankowy oraz w postaci skarbowych papierów wartościowych), które wyniosły: w 2017 r. 15 740,0 tys. zł, w 2018 r. 46 476,0 tys. zł, w 2019 r. papiery skarbowe o nominalnej wartości 60 000,0 tys. zł (Spółka zbyła te obligacje osiągając wpływy w wysokości /.../132), w 2020 r. obligacje skarbowe o nominalnej wartości

<sup>131</sup> Abonament i rekompensata, które wyniosły odpowiednio: 177 705,2 tys. zł i 15 740 tys. zł w 2017 r., 186 302,9 tys. zł i 46 476 tys. zł w 2018 r., 159 317 tys. zł i 60 000 tys. zł w 2019 r., 159 279,7 tys. zł i 119 200 tys. zł w 2020 r., 159 949,5 tys. zł i 125 916 tys. zł w 2021 r.

<sup>132</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 *udip* i art. 11 ust. 2 *uzk* NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanej ze sprzedaży obligacji. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

119 200,0 tys. zł (zbywając je uzyskała wpływ w wysokości /.../133), w 2021 r. obligacje skarbowe o nominalnej wartości 125 916,0 tys. zł (zbywając je uzyskała wpływy w wysokości /.../134). W latach 2019-2021 różnica pomiędzy wartością nominalną a uzyskaną ze sprzedaży wyniosła łącznie /.../135 (/.../136 wartości nominalnej), tj. odpowiednio: /.../137, /.../138, /.../139. Koszty obsługi obligacji wyniosły: /.../140, w 2019 r., /.../141 w 2020 r., /.../142 w 2021 r. Wybór domu maklerskiego został dokonany przez Spółkę na podstawie dwóch otrzymanych ofert na prowadzenie rachunku papierów wartościowych.

Przychody Agencji Reklamy (reklama, sponsoring, bartery, pozostałe<sup>143</sup>) wyniosły: 60 472,4 tys. zł w 2017 r., 67 769,2 tys. zł w 2018 r., 62 724,3 tys. zł w 2019 r., 41 976,9 tys. zł w 2020 r., 42 295,2 tys. zł w 2021 r. Główna księgową wyjaśniła, że w 2020 r. na obroty reklamowe znaczący wpływ miała pandemia COVID-19.

Koszt tworzenia programów wyniósł: w 2017 r. 180 049,1 tys. zł, w 2018 r. 196 937,2 tys. zł, w 2019 r. 211 986,2 tys. zł, w 2020 r. 239 151,6 tys. zł, a w 2021 r. 276 073,9 tys. zł, co oznacza wzrost w ciągu 5 lat o 53%. Natomiast koszt rozpowszechniania programów (analogowo i cyfrowo DAB+) wyniósł łącznie: w 2017 r. 61 150,1 tys. zł, w 2018 r. 61 572,2 tys. zł, w 2019 r. 62 955,6 tys. zł, w 2020 r. 66 072,1 tys. zł, a w 2021 r. 70 975,4 tys. zł, co oznacza wzrost w ciągu 5 lat o 16%. W ramach realizacji misji publicznej największe koszty ponoszono na tworzenie programów i audycji kulturalnych, informacyjnych i publicystycznych – w latach 2017-2021 w czterech największych antenach PR S.A.<sup>144</sup> koszt produkcji dla kategorii kultura, informacja i publicystyka wyniósł odpowiednio: 275 923,2 tys. zł, 248 971,1 tys. zł i 170 321,5 tys. zł.

Koszty ogółem rosły rok do roku, z wyjątkiem 2020 r., i stanowiły: 289 406,1 tys. zł w 2017 r., 311 729,2 tys. zł w 2018 r., 334 774,7 tys. zł w 2019 r., 332 469,9 tys. zł w 2020 r., 372 185 tys. zł w 2021 r. Koszty działalności operacyjnej Spółki w 2021 r. były o 27% wyższe w porównaniu do 2017 r. Wyniosły one: 285 908,8 tys. zł w 2017 r., 308 066,9 tys. zł w 2018 r., 325 510,1 tys. zł w 2019 r., 324 858,7 tys. zł w 2020 r., 362 337,1 tys. zł w 2021 r. Koszty działalności operacyjnej stanowiły przede wszystkim wynagrodzenia (średnio 42%) oraz usługi obce (średnio 23%). W 2021 r. koszty wynagrodzeń ogółem wzrosły o 23% w odniesieniu do 2017 r. Koszty usług obcych w 2021 r. były wyższe w odniesieniu do 2017 r. o 15%.

<sup>133</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanej ze sprzedaży obligacji. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>134</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanej ze sprzedaży obligacji. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>135</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie różnicy pomiędzy wartością nominalną a uzyskaną ze sprzedaży obligacji. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>136</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wartości procentowej różnicy pomiędzy wartością nominalną a uzyskaną ze sprzedaży obligacji. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>137</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie różnicy pomiędzy wartością nominalną a uzyskaną ze sprzedaży obligacji. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>138</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie różnicy pomiędzy wartością nominalną a uzyskaną ze sprzedaży obligacji. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>139</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie różnicy pomiędzy wartością nominalną a uzyskaną ze sprzedaży obligacji. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>140</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kosztów obsługi obligacji. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>141</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kosztów obsługi obligacji. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>142</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kosztów obsługi obligacji. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>143</sup> Od listopada 2020 r. przychody z kampanii informacyjnych i społecznych ujęto w pozostałych przychodach Agencji Reklamy.

<sup>144</sup> Program 1, Program 2, Program 3 i Program 4 (Polskie Radio 24).

(akta kontroli str. 1404-1406, 1448-1455, 1626-1664, 1878-1879, 1909-1936, 3367-3375)

Koszty funkcjonowania Rady Programowej poniesione przez Spółkę w latach 2017-2021 wyniosły łącznie 434,8 tys. zł, tj.: 78,5 tys. zł w 2017 r., 87,7 tys. zł w 2018 r., 97,8 tys. zł w 2019 r., 102,0 tys. zł w 2020 r., 68,8 tys. zł w 2021 r. Większą część tych kosztów stanowiły diety wypłacone członkom Rady Programowej. Nieprawidłowość w tym zakresie została opisana w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”.

(akta kontroli str. 1406, 1626-1664)

W latach 2017, 2018 i 2020 Spółka uzyskała zysk netto w wysokości 2 790,6 tys. zł, 15 300,0 tys. zł, 16 124,0 tys. zł. W latach 2019 i 2021 Spółka poniosła stratę, która wyniosła: 10 437,3 tys. zł, 19 914,9 tys. zł.

Spółka nie dokonała wpłat wynikających z ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg, co zostało opisane w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”.

Główna księgową wyjaśniła, że głównym powodem poniesienia straty w 2019 r. były niższe wpływy abonamentowe. Dodatkowo wzrosły koszty nieodliczonego podatku VAT, oraz wzrosły koszty wynagrodzeń (wzrost średniego zatrudnienia o ok. 26 etatów, z końcem 2019 r. przeprowadzono podwyżki płac zasadniczych niektórych pracowników w celu zmniejszenia odejść wysoko wyspecjalizowanych pracowników). W związku z pandemią COVID-19 Spółka poniosła w 2021 r. koszty zaplanowane na 2020 r. (m.in. koszty związane z Igrzyskami Olimpijskimi w Tokio oraz koszty związane z Mistrzostwami Europy w piłce nożnej). Ponadto powrócono do organizacji koncertów, a w III kwartale 2020 r. uruchomiono nowy program Polskie Radio Kierowców, którego koszty miały wpływ na wzrost kosztów poniesionych w 2021 r. Jednocześnie przychody pozyskiwane przez Agencję Reklamy utrzymały się na poziomie przychodów uzyskanych w 2020 r.

(akta kontroli str. 1404-1406, 1878-1879, 1909-1936, 3367-3375)

#### Orkiestry i Chór

Spółka w ramach zawartych umów z instytucjami kultury tj. Narodową Orkiestrą Symfoniczną Polskiego Radia w Katowicach<sup>145</sup> oraz Orkiestrą Kameralną Polskiego Radia „Amadeus” w Poznaniu, utworzonymi z dawnych jednostek organizacyjnych PR S.A., nabywa prawa do nagrań koncertów lub czasu nagraniowego. Spółka zawarła również umowę nabycia praw do koncertów i nagrań Chóru Polskiego Radia, dawnej jednostki organizacyjnej Polskiego Radia – w latach 2017-2019 z Fundacją Rozwoju Sztuki Sonoris z siedzibą w Krakowie, następnie w latach 2020-2021 z Fundacją Chóru Polskiego Radia – Kraków. W ramach Spółki, jako jednostka organizacyjna, funkcjonuje Orkiestra Polskiego Radia w Warszawie.

W latach 2017-2021 koszty rodzajowe Orkiestry Polskiego Radia w Warszawie kształtowały się następująco: 4 006,5 tys. zł w 2017 r., 4 914,1 tys. zł w 2018 r., 5 316 tys. zł w 2019 r., 5 342,5 tys. zł w 2020 r. i 5 492,2 tys. zł w 2021 r. Orkiestra w ograniczonym zakresie korzystała z udziału współpracowników, których wynagrodzenia są finansowane z bezosobowego fundusz płac, który wahał się od 1,7 tys. zł do 6 tys. zł rocznie. Orkiestra Polskiego Radia w Warszawie w każdym roku realizowała określone dla niej normy nagrań. Wyjątek stanowi rok 2020, w którym decyzją Zarządu norma została obniżona do 270 minut. W poszczególnych latach wykonanie było zgodne z przyjętymi i niezmiennymi od 2012 r. normami.

NIK wskazuje na konieczność weryfikacji aktualności Uchwały nr 98/VI/2011, która ustala normy nieistniejących już jednostek organizacyjnych, a Uchwała nr 148/VIII/2020, która uchyla i zastępuje Uchwałę nr 83/VI/2011 dotyczy już wyłącznie Orkiestry Polskiego Radia w Warszawie.

W ramach współpracy z NOSPR Spółka nabyła w latach 2017-2021 prawa do koncertów i nagrań w sumie w wysokości /.../146 w latach 2017, 2018, 2021 oraz /.../147 w 2019 r. i /.../148 w 2020 r. NOSPR zrealizowała dla Polskiego Radia 163 koncerty i przekazała nagrania

<sup>145</sup> dalej: NOSPR.

<sup>146</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wartości praw. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>147</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wartości praw. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>148</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wartości praw. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

63 koncertów w ramach przeliczenia koncertu na minutaż (1890 minut) oraz 680 minut nagrań. W latach 2017-2021 Spółka zrealizowała wspólnie z NOSPR 5 projektów wydawniczych, z których przychód wyniósł /.../149.

Orkiestra Kameralna Polskiego Radia „Amadeus” w Poznaniu w latach 2017-2021 zrealizowała dla PR S.A. pięć koncertów antenowych i przekazała nagrania siedmiu koncertów w ramach przeliczenia koncertu na minutaż nagrań (630 minut) oraz 655 minut nagrań. Spółka za nabycie praw autorskich do koncertów i nagrań wydatkowała /.../150 rocznie – w sumie poniosła koszty na nabycie wartości niematerialnych i prawnych w wysokości /.../151. W latach 2017-2021 Spółka zrealizowała wspólnie z Orkiestrą jeden projekt wydawniczy, z którego przychód wyniósł /.../152.

NIK wskazuje, że Uchwała nr 83/VI/2011 Zarządu PR S.A., do której odwołuje się umowa, została uchylona przez Uchwałę nr 148/VIII/2020 Zarządu PR S.A. z dnia 7 października 2020 r. w sprawie określenia zasad prowadzenia działalności muzycznej przez Orkiestrę Polskiego Radia w Warszawie.

Różnicę w kosztach zakupu licencji do koncertów i nagrań pomiędzy NOSPR w Katowicach a Orkiestrą Kameralną Polskiego Radia w Poznaniu biorąc pod uwagę liczbę realizowanych na rzecz spółki praw w latach 2017-2021, treść zawartych umów oraz średni koszt realizacji koncertu lub minuty nagrania w poszczególnych latach, Dyrektor Programu 2 Małgorzata Małaszko uzasadniła tym, że są one naturalną konsekwencją różnic zachodzących pomiędzy umowami. Partnerzy umów<sup>153</sup> dysponują innymi możliwościami finansowymi, co w oczywisty sposób wpływa na sposób rozliczania aktywności instytucji i bilansowania. Podział kosztów pomiędzy partnerami umów jest zdeterminowany powyższą różnicą. Utrzymanie płynności finansowej zespołu, a jest to warunek prowadzenia działalności artystycznej, rozkłada się pomiędzy partnerami w innych proporcjach.

Chór Polskiego Radia w Krakowie do końca 2012 r. był jednostką organizacyjną Polskiego Radia. Od 2013 r. był przedsięwzięciem prowadzonym przez Fundację Rozwoju Sztuki Sonoris z siedzibą w Krakowie<sup>154</sup>, a od 2019 r. przez Fundację Chóru Polskiego Radia – Kraków. W latach 2017-2021 Spółka zawarła dwie umowy dot. nabycia praw do koncertów i nagrań.

W latach 2017-2018 Chór zrealizował 20 koncertów i 740 minut nagrań dla Polskiego Radia za co wypłacono następujące wynagrodzenie: /.../155 w 2017 r., /.../156 w 2018 r., /.../157 w 2019 r. – w sumie /.../158. W latach 2020-2021 Spółka nabyła w ramach umowy wartości

---

<sup>149</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanego przychodu. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>150</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wydatkowanej kwoty. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>151</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty poniesionych kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>152</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty przychodu. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>153</sup> Zgodnie ze Statutem NOSPR jest prowadzona przez ministra właściwego ds. kultury i ochrony dziedzictwa narodowego, PR S.A. oraz Miasto Katowice. Zgodnie ze Statutem OKPR Amadeus prowadzona jest jako wspólna instytucja kultury przez Województwo Wielkopolskie, Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz PR S.A.

<sup>154</sup> Dalej: Fundacja Sonoris.

<sup>155</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wysokości wynagrodzenia. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>156</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wysokości wynagrodzenia. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>157</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wysokości wynagrodzenia. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>158</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wysokości wynagrodzenia. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.



niematerialne i prawne w kwocie /.../159 (w 2020 r. – /.../160, w 2021 r. – /.../161), a Chór zrealizował 7 koncertów i 365 minut nagrań. W latach 2017-2021 Spółka zrealizowała wspólnie z Chórem 5 projektów wydawniczych, z których przychód wyniósł /.../162.

(akta kontroli str. 1909-1925, 3349-3366)

Fundacja Chór Polskiego Radia – Kraków, która obecnie prowadzi Chór Polskiego Radia, nie jest instytucją kultury – jest to podmiot prowadzący działalność kulturalną na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej<sup>163</sup>. Z wyjaśnień przedłożonych przez Dyrektora Programu 2 wynika, że funkcjonowanie Chóru miało być współfinansowane przez PR S.A. oraz Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Jednak do takiego finansowania ze strony Ministerstwa ostatecznie nie doszło, co spowodowało straty fundacji i konieczność zaliczkowego finansowania działalności Chóru przez Spółkę.

Patronat medialny

Obsługą patronatów medialnych Polskiego Radia S.A. i jego anten zajmuje się Agencja Promocji. W latach 2017-2021 Polskie Radio S.A. udzielało swojego patronatu w 2 850 przypadkach, z czego 506 razy dotyczyło to promocji całej Spółki, 71 wspólnych działań dwóch anten<sup>164</sup>, a w pozostałych przypadkach były to patronaty antenowe. Najwięcej wydarzeń objęto patronatem w 2018 r. (774), a najmniej na 2020 r. (298). Spośród programów Polskiego Radia w okresie objętym kontrolą Program 2 objął patronatem największą liczbę wydarzeń (617), Program 1 (506), a Program 3 (415). W 2020 r. wszystkie anteny Polskiego Radia odnotowały spadek liczby patronatów. W przypadku Programu 1 był to spadek z 69 w 2019 r. do 32, Programu 2 z 158 do 71, a Programu 3 z 121 do 22. W 2021 r., nastąpił wzrost liczby patronatów Programów 1 i 2 (odpowiednio do 36 i 99), ale w przypadku Programu 3 liczba patronatów spadała także w 2021 r. do 15 patronatów. Należy przy tym zaznaczyć, że Agencja Promocji postulowała zmniejszenie liczby patronatów antenowych „(...) by po konsultacji z Programami, patronatem medialnym obejmowane były wyłącznie wydarzenia łączące walory merytoryczne (...), jak i istotny potencjał promocyjny”<sup>165</sup>.

Wg danych Agencji Promocji jej działalność w tym zakresie w latach 2017-2021 pozwoliła na uzyskanie przychodów w wysokości /.../166. Najwięcej uzyskano w 2019 r. (/.../167), a najmniej w 2020 r. (/.../168).

W latach 2017-2020 Agencja Promocji nie opracowywała rocznych strategii promocji Polskiego Radia. Zarys strategii promocji przedstawiony został w aktualizacji Strategii Rozwoju Polskiego Radia – Spółki Akcyjnej na lata 2020-2025 (z listopada 2020 r.). Zwrócono w nim uwagę na /.../169,170. Agencja Promocji opracowała też w 2020 r. „Strategię Promocji Polskiego Radia S.A. w latach 2020-2025”, w której jako cele operacyjne wyznaczono m.in.:

<sup>159</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wartości nabytych wartości niematerialnych i prawnych. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>160</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wartości nabytych wartości niematerialnych i prawnych. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>161</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wartości nabytych wartości niematerialnych i prawnych. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>162</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wysokości przychodu. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>163</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 194, ze zm.

<sup>164</sup> Polskie Radio S.A. rozróżnia dwa typy patronatów. Pierwszym są patronaty antenowe udzielane przez poszczególne programy, a drugim patronaty korporacyjne, angażujące więcej niż dwa programy.

<sup>165</sup> Polityka patronacka Polskiego Radia. Plany patronatów korporacyjnych i antenowych, s. 1-3.

<sup>166</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>167</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>168</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>169</sup> Strategia funkcjonalna Agencji Promocji Polskiego Radia – Spółki Akcyjnej na lata 2020-2025, Warszawa listopad 2020, s. 5-7.

<sup>171</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie zapisów dokumentu. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

.../171. W listopadzie 2020 r. opracowano pierwszą roczną strategię promocji Spółki na 2021 rok, w której .../172. W dokumencie uszczegółowiono założenia zawarte w Strategii promocji Polskiego Radia S.A. na lata 2020-2025, np. .../173. Kolejna roczna strategia została opracowana w 2021 r. (na 2022 rok) jednak nie ma w niej odniesień do stopnia realizacji zadań z dokumentu z roku poprzedniego. Natomiast znalazły się one w aktualizacji Strategii rozwoju Polskiego Radia – Spółki Akcyjnej na lata 2020-2025 z 2021 r. Załącznik nr 1<sup>174</sup> do dokumentu wskazuje na .../175. Realizacja pozostałych celów nie została zakończona.

W latach 2017-2021 całkowite koszty działalności Agencji Promocji wyniosły 64,8 mln zł. W okresie objętym kontrolą można zaobserwować trend wzrostu kosztów funkcjonowania Agencji. W latach 2017-2019 wzrosły one z 6,6 mln zł do 16,1 mln zł. W 2020 r. nastąpił spadek do wysokości 10,7 mln zł, ale w 2021 r. zwiększyły się one do poziomu 19,3 mln zł. Większość kosztów działalności Agencji stanowiły koszty zmienne<sup>176</sup> (średnia w badanym okresie to 76%). W Sprawozdaniu Zarządu Polskiego Radia S.A. z działalności Spółki w roku obrotowym 2019 w części dotyczącej wydatków reprezentacyjnych, a także na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem znalazła się informacja o „patronacie medialnym” w kwocie 1 301 487,69 zł. Wg wyjaśnień Głównej księgowej na ww. kwotę składało się 447 umów patronackich zawartych w 2019 r.

(akta kontroli str. 973-974, 979-1111, 1113-1120, 1123, 1340-1340„a”, 1898-1908)

Działalność Agencji  
Reklamy PR S.A.

Całkowite koszty działalności Agencji Reklamy w latach 2017-2021 wyniosły 33 542,4 tys. zł. Koszty stałe Agencji wyniosły w tym okresie średnio 5,5 mln zł, co stanowiło średnio 81,4% kosztów całkowitych działalności.

Wg Strategii funkcjonalnej Agencji Reklamy Polskiego Radia S.A. na lata 2020-2025 nadrzędnym celem strategicznym tej komórki była .../177. Wg danych przekazanych przez Agencję Reklamy latach 2017-2021 uzyskiwała ona ze sprzedaży czasu reklamowego przychody w wysokości 295 902,3 tys. zł, przy czym tylko raz (w 2018 r.) udało się wypracować przychód wyższy od planowanego. Większość (niemal 58%) środków zostało pozyskane bezpośrednio przez Agencję Reklamy, pozostałe 42% były efektem działania pomiotów zewnętrznych. Największy udział przychodów pozyskanych bezpośrednio przez Agencję Reklamy (68%) miał miejsce w 2021 r. (we wcześniejszych latach było to między 54 a 59%). Najwyższe przychody ze sprzedaży czasu reklamowego uzyskano w 2018 r. (73 631,7 tys. zł), a najniższe w 2021 r. (43 206,1 tys. zł). Od 2018 r. widoczna jest wyraźna tendencja spadku przychodów ze sprzedaży czasu reklamowego. Dotyczy to zarówno przychodów będących efektem działalności Agencji Reklamy jak i podmiotów zewnętrznych. Największy spadek przychodów zanotowano w 2020 r. – spadek o 24,5 mln zł (36%) w stosunku do roku poprzedniego i niemal 30 mln zł w stosunku do 2018 r. (40,5%).

W latach 2017-2021 najwyższe przychody ze sprzedaży czasu reklamowego Agencja Reklamy uzyskała dla Programu 1 oraz Programu 3. Pomiedzy 2017 a 2020 r. Program 3 generował średnie przychody na poziomie 37,5 mln zł, przy czym w 2020 r. nastąpił ich znaczący spadek w stosunku do roku 2019, to jest o 17,1 mln zł (41,4%). Spadek przychodów ze sprzedaży czasu reklamowego Programu 3 miał też miejsce w 2021 r. – z poziomu 24,3 mln zł do 16,3 mln zł (o 33%), a wzrost przychodów odnotował Program 1

<sup>171</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie zapisów dokumentu. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>172</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie zapisów dokumentu. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>173</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie zapisów dokumentu. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>174</sup> Załącznik pod nazwą „Katalogi celów komórek organizacyjnych Polskiego Radia S.A.

<sup>175</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie zapisów dokumentu. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>176</sup> W latach 2017-2021 łączna wysokość kosztów zmiennych wyniosła 50 936,1 tys. zł. W skład kosztów zmiennych wchodziły przede wszystkim koszty reprezentacji i reklamy (od 64% do 93% kosztów) oraz m.in. honoraria, zużycie materiałów, świadczenia na rzecz pracowników, koszty podróży służbowych.

<sup>177</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie zapisów dokumentu. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

(z przychodami na poziomie 24,3 mln zł). W 2021 r. przychody Programu 1 wzrosły do poziomu z 2019 r., podczas gdy Program 3 w dalszym ciągu notował znaczący spadek przychodów. Według wyjaśnień Dyrektora Agencji Reklamy Karola Skorupskiego na wysokość przychodów z reklam w latach 2020-2021 wpływ miała epidemia COVID-19. Najniższe przychody Agencja Reklamy osiągnęła dla Programu 2 (głównie ze względu na charakter anteny i ograniczenie liczby bloków reklamowych) oraz Programu 4. W latach 2017-2021 średnie przychody tych programów wyniosły odpowiednio 413,1 tys. zł i 445,7 tys. zł.

W okresie objętym kontrolą w strukturze reklamodawców PR S.A. wzrósł udział Spółek Skarbu Państwa oraz urzędów i instytucji państwowych. W przypadku tych pierwszych ich udział wzrósł z 18,3% w 2017 r. do 25,5% w 2021 r. Łącznie największe przychody w tym okresie uzyskano od trzech spółek (Totalizator Sportowy sp. z o.o. /.../176, PKN Orlen S.A. /.../179, Grupa LOTOS S.A. /.../180). Z kolei wydatki na reklamy w Polskim Radio w przypadku urzędów i instytucji państwowych wykazują jeszcze większą dynamikę wzrostu, gdyż w 2017 r. stanowiły 5% przychodów Agencji Reklamy, a w 2021 r. już 30,4%. Łącznie największe przychody w tym okresie uzyskano od: Kancelarii Prezesa Rady Ministrów (w 2021 r. /.../181), Ministerstwa Zdrowia (/.../182), Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi (/.../183) oraz Ministerstwa Finansów (/.../184). Wzrostowi znaczenia podmiotów z tych dwóch kategorii towarzyszy spadek przychodów reklamowych pozostałych podmiotów (w tej kategorii największą grupę stanowią podmioty komercyjne). W 2017 r. dostarczały one 76,1% przychodów, a w 2021 r. już tylko 43,4%. Przychody uzyskiwane od jednostek samorządu terytorialnego i podległych im instytucji w latach 2017-2021 nie przekraczały 1% przychodów Agencji Reklamy rocznie.

(akta kontroli str. 618-623, 1123, 1834-1835, 1898-1908)

Działalność  
fonograficzna oraz  
świadczenie usług  
nagraniowych przez  
Agencję Muzyczną  
PR S.A.

W skład Agencji Muzycznej Polskiego Radia wchodzi Dział Fonografii oraz Dział Nagrań i Koncertów. W latach 2017-2021 całkowite koszty działalności Agencji Muzycznej<sup>185</sup> wyniosły 47 199 tys. zł, podczas gdy łączne przychody osiągnęły poziom 28 873,3 tys. zł. W latach 2017-2019 roczne koszty uległy zwiększeniu z 8 832,1 tys. zł do 11 523,1 tys. zł, natomiast w 2020 r. ich wysokość spadła do 8 450,3 tys. zł i pozostała na podobnym poziomie w kolejnym roku<sup>186</sup>.

Dział Fonografii pełni rolę wytwórni muzycznej Polskiego Radia i odpowiada za działalność wydawniczą w zakresie fonografii. Za opiniowanie wydawniczych projektów fonograficznych pod względem artystycznym, ekonomicznym i promocyjnym odpowiada Kolegium Fonograficzne mające charakter organu doradczego. Jego przewodniczącym jest dyrektor Agencji Muzycznej<sup>187</sup>. Na posiedzeniach kolegium opracowywany jest plan wydawnictw na dany rok będący efektem wcześniejszych konsultacji z podmiotami zainteresowanymi wydaniem płyty (np. anten Polskiego Radia). W latach 2017-2021 Dział Fonografii

<sup>178</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>179</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>180</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>181</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>182</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>183</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>184</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>185</sup> Łącznie koszty dwóch Działów oraz koszty ogólne.

<sup>186</sup> Na koszty Agencji Muzycznej Polskiego Radia składają się koszty Działu Fonografii, Działu Nagrań i Koncertów oraz koszty ogólne Agencji.

<sup>187</sup> Jego działalność w obecnym kształcie reguluje Uchwała 60/VIII/2021 Zarządu Polskiego Radia – Spółki Akcyjnej z dnia 21 kwietnia 2021 r. w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego uchwały nr 13/YIII/2020 Zarządu Polskiego Radia – Spółki Akcyjnej z dnia 23 stycznia 2020 r. w sprawie organizacji i trybu pracy kolegiów redakcyjnych działających przy Zarządzie Polskiego Radia – Spółki Akcyjnej.

opublikował łącznie 166 premierowych płyt, z czego 94 (57%) uznano za projekty o charakterze misyjnym. Najwięcej premier miało miejsce w 2017 r. (50), a najmniej w 2021 r. (22). Wg danych Agencji Muzycznej łączny nakład premierowych płyt wyniósł w tym okresie ponad 737 tys. egzemplarzy, a do końca 2021 r. sprzedano ponad 445,1 tys. Przychody z ich sprzedaży wyniosły ponad /.../188, a łączne koszty produkcji i tantiem /.../189. Do 31 wydanych w latach 2017-2021 płyt pozyskano przychody od sponsorów (z tytułu sponsoringu i współfinansowania projektu z tytułu współpracy przy wydaniu) w łącznej wysokości /.../190. Sponsorami wydawnictw były m.in. osoby prywatne, organizacje pozarządowe, Spółki Skarbu Państwa, agencje wykonawcze. Przychody ze sprzedaży oraz środki pozyskane od sponsorów pozwoliły w latach 2017-2021 na osiągnięcie zysków z wydawnictw premierowych w wysokości /.../191.

W latach 2017-2019 sześć wydawnictw Polskiego Radia osiągnęło status złotej płyty (sprzedaż powyżej 15 tys. egzemplarzy), a 11 platynowej płyty (sprzedaż powyżej 30 tys. egzemplarzy), z czego pięć stało się podwójną platynową płytą. Wydawnictwa premierowe z lat 2020-2021 do kwietnia 2022 r. nie osiągnęły statusu złotej lub platynowej płyty.

Płyty wydawane przez Polskie Radio S.A. są sprzedawane zarówno poprzez sklep internetowy Polskiego Radia, jak i drogą dystrybucji w ogólnopolskich sieciach handlowych czy na stacjach benzynowych. Możliwość rozwoju internetowego kanału sprzedaży płyt ogranicza jednak brak środków finansowych na stworzenie nowej strony sklepu PR S.A.

Łączne przychody Działu Fonografii w latach 2017-2021 wyniosły 20 708,1 tys. zł. Najważniejszą pozycję w strukturze przychodów stanowiła sprzedaż płyt (zarówno premierowych, jak i tych z lat wcześniejszych), która pozwoliła osiągnąć przychody w wysokości 13 638,8 tys. zł. W latach 2017-2021 nastąpił spadek sprzedaży płyt CD, przy jednoczesnym wzroście sprzedaży plików muzycznych i tekstowych. O ile w 2017 r. przychód ze sprzedaży płyt wyniósł 3 419,9 tys. zł, a przychody ze sprzedaży plików wyniosły 357 tys. zł, to w 2021 r. było to odpowiednio 1 374,8 tys. zł i 946 tys. zł. Sprzedaż plików muzycznych i tekstowych w latach 2017-2021 pozwoliła na uzyskanie przychodów w łącznej wysokości 3 451,1 tys. zł.

W latach 2017-2021 ważnym źródłem przychodów Działu Fonografii były też tantiemy pozyskiwane ze sprzedaży utworów wydanych przez Polskie Radio. Z tego tytułu uzyskano 1 499,9 tys. zł. Do przychodów Działu Fonografii zaliczane są także środki pozyskane ze sprzedaży licencji do nagrań zarejestrowanych przez Dział Nagrań i Koncertów, W latach 2017-2021 ten typ działalności przyniósł przychody w wysokości /.../192 (najwięcej w 2021 r., tj. /.../193).

W 2020 r. na plany wydawnicze Agencji Muzycznej wpłynęła sytuacja związana z emisją 1998. notowania Listy przebojów Programu 3. W tym roku planowano wydanie płyty pt. „Lista Przebojów Trójki. 2000 notowań”. Dla wydawnictwa zaprojektowana została okładka oraz wyłoczono płyty (łączne koszty poniesione na to wydawnictwo to 26,6 tys. zł). Według wyjaśnień Dyrektor Agencji Muzycznej Bogny Kowalskiej płyta została skierowana do produkcji 6 maja 2020 r., z terminem realizacji 25 maja 2020 r., aby premiera wydawnictwa mogła odbyć się podczas 2000. Notowania Listy przebojów Programu Trzeciego, tj. 29 maja 2020 r. Według informacji Agencji Muzycznej problemy wokół programu pojawiły się przy okazji 1998. notowania Listy, tj. 15 maja 2020 r. W konsekwencji do premiery wydawnictwa

---

<sup>188</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>189</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty poniesionych kosztów przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>190</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>191</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty osiągniętych zysków. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>192</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>193</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

nie doszło. Wg wyjaśnień Dyrektor Agencji Muzycznej na decyzję o rezygnacji z wydania płyty wpłynęły:

- wycofanie zgody na publikację wizerunku i firmowanie wydawnictwa przez Marka Niedźwieckiego i zagrożenie procesem sądowym w przypadku wydania albumu;
- niewyemitowanie 2000. notowania Listy przebojów Programu Trzeciego, z którym ściśle powiązane było wydawnictwo;
- wątpliwości dotyczące przejrzystości i uczciwości Listy przebojów Programu Trzeciego oraz negatywny rozgłos medialny spowodowały straty wizerunkowe dla Polskiego Radia, które mogły się pogłębić w przypadku wydania płyty;
- brak zgody na promowanie wydawnictwa związanego z byłym dziennikarzem Polskiego Radia, który wytoczył pracodawcy proces i publicznie godził w jego wizerunek.

W związku z powyższym Prezes Zarządu PR S.A. podjęła decyzję o wstrzymaniu wydania płyty i zdeponowaniu wyprodukowanego materiału w magazynie Agencji Muzycznej Polskiego Radia.

W 2020 r. nastąpiła zmiana podmiotu, z którym zawarta była umowa dotycząca udzielenia przez Polskie Radio S.A. licencji na dostarczanie na różne platformy materiałów wytworzonych przez Polskie Radio (np. plików muzycznych). W miejsce dotychczasowego kontrahenta, w grudniu 2020 r. zawarto umowy z dwoma podmiotami, z których jeden był firmą konkurencyjną wobec Polskiego Radia S.A. Jednak już w kwietniu 2021 r. rozwiązano z nim umowę ze względu na osiągnięcie niższych niż oczekiwano przychodów. Nieprawidłowości w tym zakresie zostały opisane w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”.

W przypadku działań na rzecz polepszenia sprzedaży produktów PR S.A. Agencja Muzyczna, zgodnie z założeniami „Strategii funkcjonalnej Agencji Muzycznej Polskiego Radia S.A. na lata 2020-2025” podjęła działania na rzecz dywersyfikacji kanałów sprzedaży tradycyjnej i cyfrowej. Ze względu na kierunek rozwoju rynku większy nacisk położono na rozwój dystrybucji drogą cyfrową, ale zawarto też umowę otwierającą możliwość sprzedaży płyt wyprodukowanych przez Polskie Radio S.A. np. na stacjach benzynowych.

Agencja Muzyczna w latach 2017-2021 świadczyła usługi wynajmu sal koncertowych lub organizacji koncertów 1279 razy. Największą grupę zleceniodawców stanowiły podmioty wchodzące w skład Polskiego Radia, dla których zrealizowano 925 zleceń, z czego najwięcej zrealizowano dla Programu 2 (320) oraz Programu 3 (267). Dla podmiotów zewnętrznych zrealizowano 354 zamówień. Najwięcej tego typu usług wykonano w 2017 r. (396), a najmniej w 2020 r. (133).

W latach 2017-2021 Dział Nagrań i Koncertów zrealizował 21 124 godziny sesji nagraniowych w studiach Polskiego Radia. Największy udział miały w nich sesje realizowane dla podmiotów zewnętrznych (16 540 godzin). Spośród anten Polskiego Radia największą liczbę godzin nagrań zrealizowano na potrzeby Programu 2 (2 733 godzin).

Polskie Radio dokonało też łącznie 1879 rejestracji i transmisji koncertów, przy czym widoczna jest tendencja do spadku liczby tego typu działań. W 2017 r. zarejestrowano 455 koncertów, podczas gdy w 2019 r. (ostatni rok przed pandemią koronawirusa) było to 396 koncertów. Najniższe wskaźniki uzyskano w okresie pandemii, kiedy to zrealizowano 263 w 2020 r., a w 2021 r. 353 rejestracje i transmisje.

Wg wyjaśnień Dyrektor Agencji Muzycznej komórka nie prowadzi wypożyczenia instrumentów muzycznych podmiotom zewnętrznym jako oddzielnej formy działalności będącej źródłem przychodów. Instrumenty są udostępniane w momencie świadczenia kompleksowej usługi realizacji nagrania bądź koncertu w studiu nagraniowym. Umowna cena jest doliczana do wartości usługi.

Agencja Muzyczna na bieżąco monitoruje niezapłacone faktury i podejmuje działania na rzecz windykacji należności z tytułu sprzedaży towarów i usług. Poziom należności niezapłaconych systematycznie spadał w latach 2017-2021 i na koniec 2021 r. wynosił 57,3 tys. zł.

Wg danych przekazanych przez Agencję Muzyczną Dział Nagrań i Koncertów w latach 2017-2021 osiągnął przychody w wysokości /.../194. Najważniejszym źródłem przychodów były:

<sup>194</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 u.d.p. i art. 11 ust. 2 u.z.k. NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

organizacja koncertów i nagrań (/.../195), sprzedaż biletów na koncerty (/.../196/197), koprodukcje (/.../198).

(akta kontroli str. 609-617, 1012-1017, 1101-1103, 1123, 1317-18, 1320, 1345-1348, 1352-1358, 1393-1395, 1400-1402, 1898-1908)

Udzielanie darowizn przez PR S.A.

W latach 2017-2021 Spółka udzieliła, na wniosek własnych jednostek organizacyjnych, darowizn w formie: gotówki – łącznie 282,4 tys. zł (tj. 83,0 tys. zł w 2017 r., 97,3 tys. zł w 2018 r., 39,6 tys. zł w 2019 r., 62,5 tys. zł w 2020 r.), rzeczy lub usługi – o łącznej wartości 18,2 tys. zł (tj. 2,6 tys. zł w 2017 r., 5,7 tys. zł w 2018 r., 5,6 tys. zł w 2019 r., 4,3 tys. zł w 2020 r.), oraz artykułów promocyjno-reklamowych – o łącznej wartości 4,1 tys. zł (tj. 1,9 tys. zł w 2017 r., 0,9 tys. zł w 2018 r., 0,3 tys. zł w 2019 r., 0,2 tys. zł w 2020 r., 0,8 tys. zł w 2021 r.). Udzielanie darowizn przez Zarząd Spółki, zgodnie z § 21 ust. 3 pkt 5 Statutu Polskiego Radia S.A., poprzedzane było wyrażeniem zgody Rady Nadzorczej na zawarcie przez Spółkę umowy o wartości przekraczającej równowartość kwoty 5 tys. EUR w złotych.

W okresie objętym kontrolą największe kwotowo darowizny Spółka przekazała Fundacji Świętego Mikołaja (235,3 tys. zł) oraz Polskiej Fundacji Muzycznej (37,1 tys. zł). Przedmiotem umowy z Fundacją Świętego Mikołaja z siedzibą w Piasecznie było przekazanie dochodu ze sprzedaży płyty oraz plików z serii „Święta bez granic”: na opłaty edukacyjne dla dzieci oraz wsparcie w remontach szkół w Aleppo, na pomoc edukacyjną dla dzieci z Mariupola, na rozwój programu stypendialnego dla uzdolnionych dzieci z niezamożnych rodzin w Polsce oraz na wsparcie aktywnej społecznie młodzieży biorącej udział w programie Akademia Liderów Fundacji Świętego Mikołaja. W okresie objętym kontrolą Spółka odliczyła od dochodu darowizny w prawidłowych kwotach.

(akta kontroli str. 1408-1410, 1533-1598, 1898-1908)

Zakup usług obcych

Koszty zakupu usług obcych w poszczególnych latach kształtowały się następująco: 2017 r. – 69 695,5 tys. zł, 2018 r. – 69 754,2 tys. zł, 2019 r. – 75 906,4 tys. zł, 2020 r. – 70 197,5 tys. zł i 2021 r. – 80 023,8 tys. zł, co oznacza, że w ciągu 5 lat nastąpił wzrost kosztów w tym zakresie o 14,8%. Zakupy usług obcych były realizowane w oparciu o przepisy Pzp oraz wewnętrzne regulacje Spółki w zakresie zamówień objętych regulacjami Pzp<sup>199</sup> i zwolnionych ze stosowania przepisów tejże ustawy<sup>200</sup>.

(akta kontroli str. 1909-1925, 1961, 3376-3377, 3378-3384)

Wśród pięciu najwyższych kwot wydatkowanych na zakup usług obcych, największą grupę stanowiły koszty związane z emisją, w tym m.in. zakup częstotliwości, transmisji i retransmisji

<sup>195</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>196</sup> <sup>198</sup> Z czego /.../ z tytułu prowizji od sprzedaży biletów dla innych podmiotów. Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych przychodów, w tym z tytułu prowizji. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>198</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty uzyskanych przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>199</sup> W latach 2017-2021 w zakresie zamówień publicznych objętych Pzp obowiązywały: Uchwała nr 1/VI/2014 Zarządu Polskiego Radia S.A. z dnia 8 stycznia 2014 r. w sprawie organizacji udzielania zamówień w Polskim Radiu - Spółce Akcyjnej – do 31 stycznia 2019 r. oraz Uchwała nr 21/VIII/2019 Zarządu Polskiego Radia S.A. z dnia 23 stycznia 2019 r. w sprawie zmiany zasad organizacji udzielania zamówień w Polskim Radiu – Spółce Akcyjnej.

<sup>200</sup> W latach 2017-2021 w zakresie zamówień wyłączonych ze stosowania Pzp obowiązywały: Uchwała nr 1/VI/2014 Zarządu Polskiego Radia S.A. z dnia 8 stycznia 2014 r. w sprawie organizacji udzielania zamówień w Polskim Radiu - Spółce Akcyjnej – do 3 września 2018 r. w zakresie zamówień zwolnionych oraz Uchwała nr 183/VIII/2018 Zarządu Polskiego Radia S.A. z dnia 1 sierpnia 2018 r. w sprawie zmiany zasad organizacji udzielania zamówień w Polskim Radiu – Spółce Akcyjnej.

oraz łączy wyniósł w latach objętych kontrolą /.../201, a w poszczególnych latach odpowiednio: w 2017 r. /.../202, w 2018 r. /.../203, w 2019 r. /.../204, w 2020 r. /.../205 i w 2021 r. /.../206.

Kolejna kategoria kosztów w ramach usług obcych to usługi pozostałe m.in. opłaty abonamentowe, usługi pocztowe i przesyłki kurierskie oraz tantiemy, których koszty w latach 2017-2021 wyniosły ogółem /.../207, z tego w 2017 r. /.../208, w 2018 r. /.../209, w 2019 r. /.../210, w 2020 r. /.../211 i w 2021 r. /.../212.

Koszty zakupu usług obcych związanych z mediami, utrzymaniem czystości i ochroną budynku O-2 w latach 2017-2021 wyniosły ogółem /.../213, z tego w 2017 r. /.../214, w 2018 r. /.../215, w 2019 r. /.../216, w 2020 r. /.../217 i w 2021 r. /.../218.

- 
- <sup>201</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.
- <sup>202</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.
- <sup>203</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.
- <sup>204</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.
- <sup>205</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.
- <sup>206</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.
- <sup>207</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.
- <sup>208</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.
- <sup>209</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.
- <sup>210</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.
- <sup>211</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.
- <sup>212</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.
- <sup>213</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.
- <sup>214</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.
- <sup>215</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.
- <sup>216</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.
- <sup>217</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.
- <sup>218</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

Zakup programów i usług dziennikarskich, w tym programów rozgłośni regionalnych, wyniósł w sumie w okresie objętym kontrolą /.../219, a w poszczególnych latach odpowiednio: w 2017 r. /.../220, w 2018 r. /.../221, w 2019 r. /.../222, w 2020 r. /.../223 i w 2021 r. /.../224.

Ostatnią kategorią spośród pięciu największych, były zakupy licencji, subskrypcji oraz praw autorskich do oprogramowania i utworów, które w sumie w latach 2017-2021 wyniosły /.../225, tj. w 2017 r. /.../226, w 2018 r. /.../227, w 2019 r. /.../228, w 2020 r. /.../229 i w 2021 r. /.../230.

Spółka w latach 2017-2020 sporządzała roczne sprawozdanie z udzielonych zamówień i przekazywała je terminowo do Urzędu Zamówień Publicznych. Ze sprawozdań wynika, że z roku na rok rośnie udział zamówień udzielanych poniżej progu wartościowego wynikającego z Pzp, który zwalnia z obowiązku stosowania przepisów prawa zamówień publicznych – w 2017 r. suma zamówień tego rodzaju wynosiła 38 329,4 tys. zł, natomiast w 2021 r. wyniosła 92 519,5 tys. zł, co oznacza wzrost o 141,4%

Badaniu poddano 11 umów o zakup usług obcych o wartości 1 427,0 tys. zł – trzy umowy zostały zawarte w wyniku postępowań o zamówienie publiczne o łącznej wartości 257,2 tys. zł, cztery umowy zostały zawarte z wyłączeniem przepisów o zamówieniach publicznych ze względu na wartość zamówienia o łącznej wartości 333,4 tys. zł, natomiast sześć umów zostało zawartych z wyłączeniem stosowania Pzp ze względu na przedmiot umowy o łącznej wartości 836,4 tys. zł.

(akta kontroli str. 1909-1925, 1961, 3385- 3899)

Zakup usług obcych od Radia Merkury S.A. (obecnie Radio Poznań S.A.) przez Polskie Radio S.A. w latach 2017-2019 wiązał się z powstaniem zobowiązań wobec spółki z Poznania. Na koniec 2017 r. wyniosły one 7,1 tys. zł (pięć faktur), w 2018 r. 18,9 tys. zł (osiem faktur), a w 2019 r. 5,7 tys. zł (5 faktur). Faktury zostały opłacone przez PR S.A. po terminie ich płatności. Powodami powyższego stanu był głównie długotrwały proces ich opisywania przez komórki organizacyjne Spółki, a w kilku przypadkach wynikało to z otrzymania faktury po terminie płatności lub w dniu płatności wskazanym na dokumencie.

(akta kontroli str. 1349-1351, 1398-1399, 1898-1908)

Poniesione przez Spółkę w latach 2017-2021 koszty na wydatki reprezentacyjne wyniosły łącznie 2 200,0 tys. zł, tj. odpowiednio: 591,5 tys. zł, 528,9 tys. zł, 597,1 tys. zł, 184,6 tys. zł, 297,9 tys. zł. Zmniejszenie kosztów poniesionych w 2021 r. w odniesieniu do 2017 r. o 50% wynikało głównie na skutek ograniczeń związanych z pandemią COVID-19. W Spółce

Koszty reprezentacji  
oraz koszty innych  
usług

<sup>219</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>220</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>221</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>222</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>223</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>224</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>225</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>226</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>227</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>228</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>229</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>230</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.



wprowadzono zasady korzystania ze środków funduszu reprezentacyjnego<sup>231</sup>, w których określono m.in. rodzaje zakupów usług i towarów na cele reprezentacji w Polskim Radiu S.A. Szczegółowym badaniom poddano 32 dokumenty na poniesienie kosztów reprezentacyjnych przez Agencję Promocji i przez Program 1 w miesiącach: luty i sierpień w latach 2019-2021 na łączną kwotę 68,8 tys. zł, tj. 3,1% kosztów reprezentacyjnych poniesionych w okresie objętym kontrolą. W badanej próbie nie stwierdzono naruszenia wewnętrznych zasad korzystania ze środków funduszu reprezentacyjnego.

(akta kontroli str. 1408-1430, 1926-1936)

Koszty usług prawnych poniesione w latach 2017-2021 wyniosły łącznie 2 267,6 tys. zł, tj. odpowiednio: 233,1 tys. zł, 315,9 tys. zł, 436,1 tys. zł, 618,8 tys. zł, 663,7 tys. zł. Wzrost kosztów poniesionych w 2021 r. w odniesieniu do 2017 r. o 185% związany był głównie, jak wyjaśniła Główna księgowa, z doradztwem prawnym oraz zastępstwem procesowym, tj. m.in. zabezpieczeniem interesów Spółki i egzekwowaniem jej praw w odpowiedzi na naruszenia dóbr osobistych Spółki, nieuczciwą konkurencją oraz egzekwowanie kwestii wynikających rozwiązaniem stosunku pracy.

Koszty usług marketingowych<sup>232</sup> poniesione w latach 2017-2021 wyniosły łącznie 45 129,1 tys. zł, tj. odpowiednio: 4 564,2 tys. zł, 6 480,7 tys. zł, 9 533,9 tys. zł, 7 385,7 tys. zł, 17 164,6 tys. zł. W odniesieniu do wzrostu poniesionych kosztów (wzrost w 2021 r. w odniesieniu do 2017 r. o 276%) Główna księgowa wyjaśniła, że w 2019 r. zintensyfikowano działania reklamowo-promocyjne aby docierać do szerokiego grona odbiorców, pozyskiwać nowych słuchaczy oraz maksymalizować przychody z reklamy. W odniesieniu do efektów uzyskanych poprzez realizację tych wydatków w 2019 r. i 2021 r. Główna księgowa wyjaśniła, że są to działania długofalowe, a ich efekty należy rozpatrywać w dłuższej niż rok budżetowej perspektywie czasowej. Poprzez kryzys spowodowany pandemią COVID-19 poniesione w 2019 r. koszty nie przyniosły oczekiwanego rezultatu w wymiarze reklamowym.

Poniesione przez Spółkę w latach 2017-2021 koszty na usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej wyniosły łącznie 662,1 tys. zł, tj. odpowiednio: 32,2 tys. zł, 33,0 tys. zł, 99,2 tys. zł, 278,5 tys. zł, 219,2 tys. zł, tj. wzrost kosztów poniesionych w 2021 r. w odniesieniu do 2017 r. o 581%. W tej pozycji kosztów, jak wyjaśniła Główna księgowa, Spółka ewidencjonuje przede wszystkim koszty promocji i reklamy w mediach społecznościowych. Spółka zintensyfikowała swoje działania w tym zakresie i rozbudowuje nowe kanały komunikacji z otoczeniem – zgodnie z obowiązującymi trendami na rynku.

Na usługi doradztwa związanego z zarządzaniem Spółka wydatkowała w latach 2017-2021 łącznie 3 430,8 tys. zł, tj. odpowiednio: 151,2 tys. zł, 197,3 tys. zł, 747,9 tys. zł, 1 540,1 tys. zł (wzrost kosztów poniesionych w 2021 r. w odniesieniu do 2017 r. o 919%). Główna księgowa wyjaśniła, że koszty usług doradztwa związanego z zarządzaniem to w znaczącej większości koszty z tytułu kontraktów menadżerskich (zmiana formy zatrudnienia na stanowiskach kierowniczych z umowy o pracę na kontrakt menadżerski) oraz umów na doradztwo ze współpracownikami. W 2017 r. kontrakty menadżerskie zawarte były z członkami Zarządu oraz jednym kierownikiem komórki organizacyjnej PR S.A., w 2019 r. liczba kontraktów z kierownikami komórek organizacyjnych wzrosła do czterech, a w 2021 r. do ośmiu. Zwiększona liczba kontraktów menadżerskich wynikała z faktu, iż osoby zatrudniane na stanowiska kierownicze preferują umowy w tej formie.

(akta kontroli str. 1408-1415)

Szczegółowym badaniem objęto siedem umów w zakresie usług prawnych, marketingowych, doradztwa o wartości 2 037,5 tys. zł. Umowy zostały zawarte prawidłowo, a ich realizacja przebiegała zgodnie z postanowieniami.

(akta kontroli str. 1431-1439, 1926-1936)

Poniesione przez Spółkę koszty krajowych i zagranicznych podróży służbowych w latach 2017-2021 wyniosły łącznie 7 927,2 tys. zł, z tego koszt krajowych podróży wyniósł łącznie

Podróże służbowe  
krajowe i zagraniczne

<sup>231</sup> Uchwała nr 75/VI/2015 Zarządu Polskiego Radia S.A. z dnia 3 czerwca 2015 r. w sprawie wprowadzenia w Polskim Radiu S.A. Regulaminu korzystania z funduszu reprezentacyjnego.

<sup>232</sup> Usługi marketingowe uwzględniają wszystkie koszty reklamy, w tym zakup czasu antenowego oraz powierzchni reklamowych.

2 972,0 tys. zł, a podróży zagranicznych 4 955,2 tys. zł. Koszty podróży służbowych krajowych i zagranicznych zmniejszyły się w 2021 r. w odniesieniu do 2017 r. o 25,7%.

Koszty krajowych podróży służbowych stanowiły: 553,2 tys. zł w 2017 r., 693,1 tys. zł w 2018 r., 747,5 tys. zł w 2019 r., 271,8 tys. zł w 2020 r., 706,4 tys. zł w 2021 r. tj. nastąpił wzrost kosztów w 2021 r. o 27,7% w odniesieniu do 2017 r. Koszty zagranicznych podróży służbowych stanowiły: 1 247,3 tys. zł w 2017 r., 1 447,9 tys. zł w 2018 r., 1 364,9 tys. zł w 2019 r., 264,3 tys. zł w 2020 r., 630,8 tys. zł w 2021 r., tj. nastąpiło zmniejszenie kosztów w 2021 r. o 49,4% w odniesieniu do 2017 r.

W zakresie rozliczania kosztów krajowych podróży służbowych Spółka stosuje zasady określone w Rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej<sup>233</sup>. W Spółce nie ma odrębnych regulacji w tym zakresie. Nie jest prowadzony centralny rejestr zleceń wyjazdów. Jak wyjaśniła Główna księgową delegowanie pracowników na krajowe wyjazdy służbowe mieści się w zakresie decyzji kierowników komórek organizacyjnych i jest ściśle związane z zakresem realizowanych przez te komórki zadań. W przekazanych kontroli zestawieniach dotyczących delegacji krajowych pracowników znalazło się 7 576 wpisów.

W Spółce obowiązywały zostały zasady dotyczące zagranicznych podróży służbowych pracowników i współpracowników Polskiego Radia S.A.<sup>234</sup>. O zasadności odbycia zagranicznej podróży decyduje kierownik komórki organizacyjnej delegującej pracownika. Wnioski wyjazdowe zatwierdza Prezes Zarządu lub osoba upoważniona przez niego w formie pisemnej. Osoba delegowana po zakończeniu zagranicznej podróży służbowej ma obowiązek złożyć z niej sprawozdanie. Rezerwacji i zakupu biletów lotniczych, rezerwacji hoteli, zgłoszenia osób wyjeżdżających do ubezpieczenia dokonuje Biuro Współpracy z Zagranicą.

Szczegółowym badaniom poddano losowo wybrane dokumenty dotyczące rozliczenia sześciu delegacji w Polsce i sześciu poza granicami kraju. W badanej próbie delegacji zagranicznych nie stwierdzono naruszenia wewnętrznych zasad organizacji podróży służbowych. W próbie pięciu delegacji krajowych nie stwierdzono naruszenia rozporządzenia w sprawie podróży służbowej. Nieprawidłowość w zakresie jednej delegacji krajowej została opisana w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”.

(akta kontroli str. 1406, 1490-1527, 1868-1869, 1926-1936)

Średnioroczne zatrudnienie pracowników w etatach na podstawie umowy o pracę, zmieniało się w poszczególnych latach – w 2017 r. wyniosło 1170,20, w 2018 r. – wzrosło do 1203,94, w 2019 r. wyniosło 1230,03, w 2020 r. wyniosło 1251,75, zaś w 2021 r. spadło do poziomu 1227,46. Grupa pracowników twórczych (dziennikarze, wydawcy, obsługa pionu programowego itp.) oscylowała w poszczególnych latach w przedziale 45,2% – 46,2%.

Koszty wynagrodzeń pracowników etatowych wzrosły z poziomu 95 912,4 tys. zł w 2017 r. do kwoty 124 125,9 tys. zł w 2021 r., co oznacza wzrost o 29,4%, a przeciętne wynagrodzenie osobowe we wskazanych latach wzrosło o 17,9% tj. z kwoty 5 395,38 zł do kwoty 6 359,89 zł. Wynagrodzenia z tytułu honorariów dla pracowników etatowych wzrosły o 40,2% tj. z kwoty 1 711,33 zł do kwoty 2 400,12 zł.

Analiza stanu zatrudnienia poszczególnych komórek organizacyjnych na koniec każdego roku kalendarzowego wskazała na znaczący wzrost zatrudnienia w Informacyjnej Agencji Radiowej (IAR). Na koniec 2017 r. i 2018 r. zatrudnienie w tej komórce wynosiło odpowiednio 79 i 86 etatów. W 2019 r. doszło do przejęcia przez IAR pracowników i zadań komórki pn. Portal polskieradio.pl i na koniec roku kalendarzowego zatrudnienie wzrosło do 164,5 etatów. Na koniec 2021 r. zatrudnienie wyniosło 171,5 etatu. Inne komórki, w których zatrudnienie na koniec 2021 r. przekroczyło 50 etatów to Program 1 (83 etaty), Program 3 (51,5 etatu), Polska Orkiestra Radiowa (71,5 etatu), Biuro ds. Bezpieczeństwa (57,25 etatu), Biuro Technologii

<sup>233</sup> Dz. U. poz. 167. Dalej: rozporządzenie w sprawie podróży służbowej.

<sup>234</sup> Uchwała nr 48/VI/2015 Zarządu Polskiego Radia S.A. z dnia 11 marca 2015 r. w sprawie zagranicznych podróży pracowników i współpracowników Polskiego Radia S.A., zmieniona uchwałą Zarządu Polskiego Radia S.A.: nr 101/VIII/2018 z dnia 11 kwietnia 2018 r., uchwałą nr 131/VIII/2019 r. z dnia 19 czerwca 2019 r., nr 112/VIII/2020 z dnia 17 lipca 2020 r., nr 107/VIII/2021 z dnia 11 sierpnia 2021 r.

(135 etatów), Biuro Informatyki i Telekomunikacji (53,5 etatu) oraz Biuro Finansów i Kadr (59 etatów).

W latach 2017-2021 w Polskim Radiu S.A. zaszły duże zmiany organizacyjne (powstawanie, likwidacja i przekształcanie komórek – w sumie 25 zmian), co pociągnęło za sobą konsekwencje w zakresie prowadzonej polityki personalnej. Zmiany Zarządów Spółki (we wskazanym okresie Zarząd zmieniał się 4 razy), łączenie i wydzielanie komórek organizacyjnych wiązało się ze zmianami na stanowiskach menedżerskich.

(akta kontroli str. 1909-1925, 1954-1960, 2986-3003)

Spółka od 2019 r. zatrudnia osoby spośród kadry menedżerskiej na podstawie kontraktów menedżerskich. Wybór tej formy współpracy wynikał według Spółki z preferencji kandydatów do pracy, co jednak wiązało się ze wzrostem kosztów usług w zakresie zarządzania jako pozycji w budżecie jednostki. W wyjaśnieniach Główna księgową wskazała, że kontrakt menedżerski daje menedżerowi możliwość elastycznego kształtowania swojego czasu (nienormowany czas pracy), ale jednocześnie ta forma umowy pełni funkcję motywacyjną do wyższej efektywności pracy oraz zwiększa swobodę osób zarządzających, co wpływa na lepsze wyniki ich pracy. Poinformowała, że osoby zatrudnione w ramach kontraktów menedżerskich nie otrzymują nagród z funduszu nagród Prezesa.

(akta kontroli str. 1909-1925, 3367-3375, 3977-3981, 4008-4010)

Wewnętrzne regulacje Spółki przewidywały wypłatę składników okresowych o charakterze uznaniowym (nagrody uznaniowe) lub premiovym (premie zleceniowe lub prowizyjne). W latach 2017-2021 przeznaczono na ich wypłatę następujące środki: w 2017 r. – /.../235, w 2018 r. – /.../236, w 2019 r. – /.../237, w 2020 r. – /.../238, w 2021 r. – /.../239.

Koszty umów cywilnoprawnych, w tym umów z przeniesieniem praw autorskich (honoraria) kształtowały się następująco: 2017 r. – /.../240, 2018 r. – /.../241, 2019 r. – /.../242, 2020 r. – /.../243, 2021 r. – /.../244. Wynagrodzenia z tytułu honorariów wzrosły w 2021 r. w stosunku do 2017 r. o kwotę /.../245 (11,6%).

(akta kontroli str. 1909-1925, 1954-1960, 2986-3003)

Spółka w latach 2017-2021 wypłaciła osobom, z którymi rozwiązano stosunek pracy lub umowę o świadczenie usług w zakresie zarządzania, kilka rodzajów świadczeń na łączną kwotę 12 177,1 tys. zł (2017 r. – 3 453 tys. zł, 2018 r. – 2 400,9 tys. zł, 2019 r. – 2 851,4 tys. zł, 2020 r. – 2 811,2 tys. zł, 2021 r. – 660,6 tys. zł).

Pracodawca w latach objętych kontrolą zwolnił z obowiązku świadczenia pracy 84 osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę, które otrzymały za ten okres wynagrodzenie w wysokości 1 940,7 tys. zł. Dodatkowo w tej grupie 16 osób otrzymało ekwiwalent z tytułu

<sup>235</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty przeznaczonej na wypłatę. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>236</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty przeznaczonej na wypłatę. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>237</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty przeznaczonej na wypłatę. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>238</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty przeznaczonej na wypłatę. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>239</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty przeznaczonej na wypłatę. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>240</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>241</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>242</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>243</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>244</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty kosztów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>245</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty wzrostu wynagrodzeń. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego na łączną kwotę 209,6 tys. zł, zarówno w przypadku wypowiedzenia umowy (5 przypadków – wypłacono 54,3 tys. zł), jak i jej rozwiązania na mocy porozumienia stron (11 przypadków – wypłacono 155,3 tys. zł). Nieprawidłowości w tym zakresie zostały opisane w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”.

(akta kontroli str. 1909-1925, 1954-1960, 3900-3915)

Stwierdzone  
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. W latach 2017-2020 Spółka wydatkowała środki na część diet dla członków Rady Programowej niezgodnie z uchwałą Rady Mediów Narodowych. Skutkowało to wypłatą diet o 82,9 tys. zł więcej, co było działaniem niegospodarnym.

Zgodnie z art. 28a ust. 4 uořit członkom rady programowej przysługuje dieta wypłacana przez spółkę w wysokości ustalonej przez Radę Mediów Narodowych. W uchwale nr 42/2017 Rady Mediów Narodowych z dnia 19 stycznia 2017 r. w sprawie określenia wysokości diet przysługujących członkom rad programowych publicznej radiofonii i telewizji określono wysokość diety miesięcznej za udział w co najmniej jednym posiedzeniu rady programowej w danym miesiącu, w wysokości: dla przewodniczącego rady programowej 500 zł i dla członka rady programowej 338 zł.

Z analizy wydatków poniesionych na rzecz Rady Programowej w latach 2017-2021 oraz list obecności członków Rady Programowej na posiedzeniach w latach 2017-2021 wynika, że w latach 2017-2020 Spółka wypłacała diety członkom Rady Programowej za każdą obecność na posiedzeniu, niezależnie od liczby posiedzeń w danym miesiącu. Było to niezgodne z art. 28a ust. 4 uořit oraz uchwałą nr 42/2017 Rady Mediów Narodowych z dnia 19 stycznia 2017 r., która zobowiązuje Polskie Radio S.A. do wypłaty diety miesięcznej. Łącznie nieprawidłowo wypłacone przez Spółkę diety wyniosły 82 906 zł, tj.: 17 034 zł w 2017 r., 20 576 zł w 2018 r., 24 794 zł w 2019 r., 20 502 zł w 2020 r.

Pan Jacek Sobala wyjaśnił, że w okresie sprawowania przez niego funkcji Prezesa Zarządu Polskiego Radia S.A. nie otrzymywał informacji od podległych mu służb finansowych o tym, że diety wypłacane członkom Rady Programowej były wypłacane w nieprawidłowy sposób.

Prezes Zarządu wyjaśniła, że wypłata członkom Rady Programowej diety za każdy udział w posiedzeniu (niezależnie od liczby posiedzeń w miesiącu) wynikała z wieloletniej wadliwej interpretacji uchwały Rady Mediów Narodowych z dnia 19 stycznia 2017 r. Zarząd Polskiego Radia S.A. po uzyskaniu informacji o wadliwości wypłat podjął kroki zmieniające sposób wypłaty diet zgodnie z ww. uchwałą Rady Mediów Narodowych. Zarząd na posiedzeniu dnia 5 lutego 2021 r., po zapoznaniu się z opinią prawną w przedmiocie legalności przyznawania diet członkom Rady Programowej, podjął decyzję o odstąpieniu od żądania zwrotu nadpłaconych diet na rzecz członków Rady Programowej.

(akta kontroli str. 1624-1774, 1797-1799)

2. Spółka zawarła z /.../246 i /.../247 umowy na świadczenie usług z zakresu sprzedaży cyfrowej<sup>248,249</sup> z naruszeniem zasad zawartych w § 7-8 i 10 Regulaminu udzielania w Polskim Radiu S.A. zamówień, do których nie stosuje się ustawy Pzp, tj. nie wprowadzono, według stanu na dzień 6 lipca 2022 r., do systemu<sup>250</sup> – stanowiącego wyłączną podstawę weryfikacji możliwości udzielenia zamówienia – zapotrzebowania, wskazującego opis przedmiotu zamówienia wraz z ustaloną szacunkową wartością

<sup>246</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 uořit i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy firmy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>247</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 uořit i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty wzrostu wynagrodzeń. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>248</sup> <sup>250</sup> /.../ Na podstawie art. 5 ust. 2 uořit i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie treści umów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>250</sup> System informatyczny, który w zakresie organizacji udzielania zamówień w PR S.A. wykorzystywany jest przy weryfikacji prawidłowości udzielania zamówień zwolnionych oraz do ewidencji tych zamówień.

zamówienia netto w złotych i euro oraz nie zamieszczono zapytania ofertowego na stronie internetowej PR S.A. jak również nie skierowano zapytania ofertowego do potencjalnych wykonawców, z którymi należało przeprowadzić negocjacje, co nie pozwalało na ocenę spełnienia kryteriów gwarantujących uzyskanie najkorzystniejszej ekonomicznie i jakościowo oferty.

Powyższe umowy na dystrybucję cyfrową zawarte zostały w dniu 7 grudnia 2020 r. Było to konsekwencją wypowiedzenia 26 czerwca 2020 r. zawartej 1 września 2013 r. (a następnie kilkakrotnie aneksowanej) umowy ze spółką /.../251 na sprzedaż cyfrowych plików muzycznych i multimediiów. Decyzja o rezygnacji ze współpracy z dotychczasowym kontrahentem została podjęta po zmianie, w dniu 15 czerwca 2020 r.<sup>252</sup>, na stanowisku dyrektora Agencji Muzycznej Polskiego Radia<sup>253</sup>, który zgłosił uwagi co do prawidłowości rozliczeń prezentowanych przez firmę /.../254. W grudniu 2020 r. jedną z umów zawarto z firmą /.../255 będącą częścią grupy kapitałowej, w skład której wchodzi m.in. działające na rynku polskim rozgłośnie /.../256 oraz firmy nagraniowe /.../257, a więc z podmiotem konkurencyjnym wobec Polskiego Radia S.A.

W lutym 2021 r. rozpoczęto pozaplanową kontrolę Biura Audytu i Kontroli Polskiego Radia S.A. dotyczącą prawidłowości rozliczeń firmy /.../258. Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektor Biura Audytu i Kontroli Elżbiety Bednarczyk: „(...) wstępne czynności kontrolne nie potwierdziły przypuszczeń o braku rzetelności w rozliczeniach”. W trakcie kontroli napotkano też trudności w pozyskaniu pełnej dokumentacji od byłego kontrahenta. Według wyjaśnień Dyrektor Agencji Muzycznej, w kwietniu 2021 r., po objęciu przez nią stanowiska dokonano analizy wyników współpracy z /.../259, która wskazała, że PR S.A. uzyskuje gorsze wyniki niż w przypadku umowy z /.../260. Według danych Agencji Muzycznej z dwóch umów zawartych w grudniu 2020 r. uzyskano w ciągu pięciu pełnych miesięcy współpracy przychody niższe o 133,7 tys. zł niż w analogicznym okresie 2020 r. Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektor Agencji Muzycznej w konsekwencji wykonania raportu otwarcia, „w trosce o interes Polskiego Radia” zarekomendowano wypowiedzenie umowy z /.../261, co nastąpiło w dniu 30 kwietnia 2021 r. W piśmie AM.199.2022 z 8 lipca 2022 r. i AM.200.2022 z 13 lipca dyrektor Agencji Muzycznej poinformowała, że dysponuje pisemną ofertą firmy /.../262 z dnia 6 maja 2021 r. oraz że wykonała telefoniczne badanie rynku w zakresie możliwości szybkiego uruchomienia

---

<sup>251</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy firmy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>252</sup> Uchwała nr 103/VIII/2020 z dnia 10 czerwca 2020 r., odwołany Uchwałą nr 127/VIII/2020 z 20 sierpnia 2020 r.

<sup>253</sup> Funkcję Dyrektora objął Michał Narkiewicz-Jodko.

<sup>254</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy firmy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>255</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy firmy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>256</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazw rozgłośni. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>257</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazw firm. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>258</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy firmy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>259</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy firmy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>260</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy firmy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>261</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy firmy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>262</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy firmy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

dystrybucji cyfrowej w sytuacji rozwiązania umowy z /.../263 i zarekomendowała Zarządowi ponowne zawarcie umowy z /.../264 (co nastąpiło 5 czerwca 2021 r.).

Ponadto, Dyrektor Agencji Muzycznej poinformowała, że w momencie objęcia funkcji w kwietniu 2021 r. nie otrzymała „żadnej merytorycznej dokumentacji związanej z zawarciem umów z /.../265 z wyjątkiem pisma z informacją o wypowiedzeniu umowy z /.../266. Z kolei w piśmie o sygnaturze AM.199.2022 stwierdziła, że pytanie o dokumentację „należy skierować do osób kierujących jednostką w czasie gdy zawierane były przedmiotowe umowy”.

Zgodnie z wyjaśnieniami Prezes Zarządu Polskiego Radia S.A. w przypadku obu umów Zarząd oczekiwał osiągnięcia korzyści dla Spółki. Jednak w obu przypadkach wynik finansowy z realizacji umowy nie był zadowalający, w związku z czym została podjęta decyzja o rozwiązaniu umowy.

W ocenie NIK działanie Dyrektora Agencji Muzycznej PR S.A. w czerwcu 2020 r. było nierzetelne, ponieważ wyboru wykonawcy nie dokonano zgodnie z wewnętrznymi regulacjami. Nieudokumentowanie tego procesu nie pozwalało również na ocenę przesłanek decyzji o zmianie kontrahenta, której konsekwencją był spadek przychodów z tytułu dystrybucji cyfrowej.

(akta kontroli str. 1124-1125, 1128, 1341-1344, 1357, 1361-1392, 1400-1403, 1821-1823, 1898-1908)

3. Spółka nie dokonała wpłat wynikających z ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg.

Zgodnie z art. 5 ust. 1 pkt 5 ww. ustawy jednym ze źródeł pochodzenia środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg są wpłaty spółek w wysokości 7,5% ich zysku po opodatkowaniu podatkiem dochodowym. Spółka nie dokonała wpłat z zysku osiągniętego w 2020 r.

Główna księgowa wyjaśniła, iż Spółka stoi na stanowisku, że ww. ustawa nie obejmuje spółek radiofonii i telewizji w związku z zapisem art. 1 ust. 1 w połączeniu z art. 7 ust. 2 lit. c ustawy z dnia 1 grudnia 1995 r. o wpłatach z zysku przez jednoosobowe spółki Skarbu Państwa<sup>267</sup>. Ponadto, jak wyjaśniła, z ustawy o radiofonii i telewizji wynika, że Skarb Państwa nie może czerpać zysków z udziału w spółkach mediów publicznych, a środki stanowiące nadwyżkę wynikającą z opłat abonamentowych, przekraczającą koszt netto realizacji misji, o której mowa w art. 21 ust. 1 ustawy, spółki są zobowiązane zwrócić do KRRiT.

(akta kontroli str. 1878-1879)

NIK nie podziela powyższych wyjaśnień, bowiem wyłączenie spółek radiofonii publicznej na podstawie ustawy o wpłatach z zysku przez jednoosobowe spółki Skarbu Państwa dotyczyło wyłącznie wpłat na rzecz Funduszu Inwestycji Kapitałowych. Wobec powyższego, w świetle obowiązujących przepisów, w 2020 r. Spółka była zobowiązana do dokonania wpłaty na rzecz Funduszu w wysokości 7,5% osiągniętego zysku netto tj. kwoty 1 209,3 tys. zł w terminie 14 dni po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Spółki.

Podkreślić przy tym należy, że dopiero w 2022 r. rozpoczęto prace legislacyjne zmierzające do zwolnienia spółek radiofonii publicznej z tego obowiązku. Stosowne przepisy zostały uchwalone w ustawie z dnia 5 sierpnia 2022 r. o zmianie ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg oraz niektórych innych ustaw<sup>268</sup>.

<sup>263</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy firmy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>264</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy firmy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>265</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazw firm. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>266</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy firmy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>267</sup> Dz. U. z 2022 r. poz. 44.

<sup>268</sup> Dz. U. z 2022 r. poz. 1768.

4. W przypadku jednej krajowej delegacji służbowej, spośród sześciu objętych szczegółowym badaniem, naruszono przepisy § 7 ust. 2 pkt 1 lit. a oraz § 8 ust. 5 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej. Jednocześnie nie zapewniono przestrzegania obowiązujących Zasad organizacji transportu samochodowego w Polskim Radiu S.A.

Zgodnie z postanowieniami ww. rozporządzenia nie nalicza się diety dla delegacji trwającej poniżej ośmiu godzin, a ryczałt za nocleg nie przysługuje, jeżeli pracodawca uzna, że pracownik ma możliwość codziennego powrotu do miejsca stałego pobytu.

Z rachunku kosztów podróży pracownika Polskiego Radia S.A. (del. 743/76/20) wynika, że pracownikowi wypłacono zarówno koszty dojazdu jak i ryczałt za nocleg oraz diety w łącznej kwocie 322,35 zł. W rachunku kosztów podróży pracownika wykazano, że podczas dwudniowej delegacji odbył podróż własnym środkiem transportu w następujący sposób: pierwszego dnia odbył podróż z miejsca zamieszkania do miejsca delegacji, a następnie z miejsca delegacji do miejsca zamieszkania w godzinach od siódmej do piętnastej. Drugiego dnia delegacji pracownik odbył podróż własnym środkiem transportu w ten sam sposób. Na rachunku kosztów podróży widnieje adnotacja: bez noclegów, bez posiłków. Do rachunku kosztów podróży zostały załączone cztery dokumenty: wniosek pracownika który odbył podróż służbową o wypłacenie ryczałtu za nocleg, miesięczna ewidencja przebiegu samochodem prywatnym w jazdach służbowych, zlecenie transportowe oraz korespondencja z Działem Transportu i Logistyki dotycząca dostępności samochodów służbowych. Zarówno korespondencja z Działem Transportu i Logistyki, jak i zlecenie transportowe są z datą następującą miesiąc po odbyciu podróży służbowej.

Na etapie planowania delegacji służbowej nie dochowano procedur transportowych, albowiem zgodnie z § 18 ust. 4 Zasad organizacji transportu samochodowego w Polskim Radiu S.A. zgoda na wyjazd samochodem prywatnym musi być poprzedzona analizą ekonomiczną oraz informacją kierownika Działu Transportu o braku możliwości skorzystania z samochodu służbowego. Dostępność floty została zweryfikowana miesiąc po podróży.

Ponadto nie dochowano terminu rozliczenia kosztów podróży określonego w § 5 ww. rozporządzenia w sprawie podróży służbowej (tj. 14 dni). Pracownik przedłożył rachunek 17 sierpnia 2020 r. tj. miesiąc po odbyciu podróży służbowej.

Główna księgową Spółki wyjaśniła, że rozliczenie delegacji krajowej zostało dokonane na podstawie przedstawionych przez pracownika dokumentów zatwierdzonych przez kierownika komórki delegującej, w tym oświadczenia o wypłacie ryczałtu za nocleg, co wprowadziło w błąd i spowodowało nieprawidłowe naliczenie ryczałtu za nocleg. Niewłaściwe naliczenie diet wynika z faktu nieuwzględnienia przerwy w delegacji wynikającej z noclegu w miejscu zamieszkania.

Zdaniem NIK, błędy w planowaniu i rozliczeniu krajowej delegacji służbowej mogły być spowodowane brakiem procedur wewnętrznych i nieznaną przez pracowników Spółki.

(akta kontroli str. 1494-1532)

5. Spółka niecelowo, bez uzasadnienia ekonomicznego wypłacała ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy pracownikom zatrudnionym w ramach umowy o pracę, którzy zostali zwolnieni z obowiązku świadczenia pracy, pomimo że rozwiązanie stosunku pracy nastąpiło na mocy porozumienia stron.

W latach 2017-2019 stwierdzono 10 takich przypadków na ogólną kwotę 152,2 tys. zł, przy czym największa kwota to 49,3 tys. zł, a najmniejsza to 0,8 tys. zł – średnia wyniosła 15,2 tys. zł. Spółka w uzasadnieniu każdej wypłaty wskazywała, że porozumienie stron rozwiązujące umowę o pracę z pracownikiem, nie przewidywało udzielenia urlopu wypoczynkowego, natomiast przewidywało zwolnienie z obowiązku świadczenia pracy, a w kilku przypadkach wprost wypłatę ekwiwalentu pieniężnego w związku z niewykorzystaniem urlopu wypoczynkowego w dniu rozwiązania stosunku pracy. Warunki rozwiązania umowy o pracę zostały ustalone przez strony.

Jak wyjaśniła Dyrektor Biura Finansów i Kadr Małgorzata Skrzyszewska, obecnie kierownictwo Polskiego Radia S.A. kieruje się zasadą udzielania pracownikom urlopów wypoczynkowych w okresie wypowiedzenia umowy o pracę. W sytuacji uzgadniania z pracownikami daty rozwiązania umowy o pracę, zgoda na jej rozwiązanie w zaproponowanej przez pracowników dacie uzależniona jest od wykorzystania przez nich urlopu wypoczynkowego.

W świetle obowiązujących przepisów prawa pracy dopuszczalne jest zwolnienie pracownika z obowiązku świadczenia pracy przez pracodawcę w okresie wypowiedzenia (art. 36<sup>2</sup> Kodeksu pracy). Zdaniem NIK, nie wyłączało to jednak możliwości udzielenia najpierw pracownikowi przysługującego mu urlopu wypoczynkowego bieżącego i zaległego, do czego pracodawca w okresie wypowiedzenia ma prawo na podstawie art. 167<sup>1</sup> Kodeksu pracy. Wykorzystanie przysługującego pracownikowi urlopu leżało w interesie pracodawcy, ponieważ zmniejsza koszty związane z zakończeniem umowy o pracę.

(akta kontroli str. 1909-1925, 1954-1960, 3900-3915)

#### OCENA CZĄSTKOWA

Funkcjonowanie Spółki w okresie objętym kontrolą było uzależnione od systemu finansowania mediów publicznych, tj. wielkości wpływów abonamentowych i ich udziału w przychodach Spółki. Udział ten wynosił w 2017 r. 68%, w 2018 r. 72%, w 2019 r. 69%, w 2020 r. 80%, w 2021 r. 83%. Znaczący wpływ na poprawę sytuacji finansowej Spółki miały środki stanowiące rekompensatę z tytułu utraconych w poprzednich latach wpływów z opłat abonamentowych z tytułu zwolnień, o których mowa w art. 4 ust. 1 ustawy o opłatach abonamentowych, które wyniosły: w 2017 r. 15 740 tys. zł, w 2018 r. 46 476 tys. zł, w 2019 r. 60 000 tys. zł, w 2020 r. 119 200 tys. zł, 125 916 tys. zł, co stanowiło odpowiednio 5%, 14%, 19%, 34% i 36% przychodów w poszczególnych latach. W latach 2017, 2018 i 2020 Spółka uzyskała zysk netto w wysokości odpowiednio 2 790,6 tys. zł, 15 300,0 tys. zł i 16 124,0 tys. zł, natomiast w 2019 r. Spółka poniosła stratę w wysokości 10 437,3 tys. zł, a w 2021 r. strata wyniosła 19 914,9 tys. zł. Wpływ na tę sytuację miały w szczególności niższe przychody z reklamy i sponsoringu. Przychody z opłat abonamentowych w łącznej wysokości 1 209 886,3 tys. zł przeznaczono na realizację misji publicznej, której koszt wyniósł 1 483 693,7 tys. zł. Koszt tworzenia programów wyniósł: w 2017 r. 180 049,1 tys. zł, w 2018 r. 196 937,2 tys. zł, w 2019 r. 211 986,2 tys. zł, w 2020 r. 239 151,6 tys. zł, a w 2021 r. 276 073,9 tys. zł, co oznacza wzrost w ciągu 5 lat o 53%. Natomiast koszt rozpowszechniania programów (analogowo i cyfrowo DAB+) wyniósł łącznie: w 2017 r. 61 150,1 tys. zł, w 2018 r. 61 572,2 tys. zł, w 2019 r. 62 955,6 tys. zł, w 2020 r. 66 072,1 tys. zł, a w 2021 r. 70 975,4 tys. zł, co oznacza wzrost w ciągu 5 lat o 16%. W ramach realizacji misji publicznej największe koszty ponoszono na tworzenie programów i audycji kulturalnych, informacyjnych i publicystycznych – w latach 2017-2021 w czterech największych antenach PR S.A. koszt produkcji dla kategorii kultura, informacja i publicystyka wyniósł odpowiednio: 275 923,2 tys. zł, 248 971,1 tys. zł i 170 321,5 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej Spółki w 2021 r. były o 27% wyższe w porównaniu do 2017 r. Najwyższe koszty działalności operacyjnej stanowiły przede wszystkim wynagrodzenia (średnio 42%) oraz usługi obce (średnio 23%). Koszt wynagrodzeń i zakup usług obcych w poszczególnych latach wynosiły odpowiednio: w 2017 r. 118 953,7 tys. zł i 69 695,5 tys. zł, w 2018 r. 130 385,3 tys. zł i 69 754,2 tys. zł, w 2019 r. 135 387,9 tys. zł i 75 906,4 tys. zł, w 2020 r. 140 268,9 tys. zł i 70 197,4 tys. zł i w 2021 r. 146 486,7 tys. zł i 80 023,8 tys. zł.

W latach 2017, 2018 i 2020 Spółka uzyskała zysk netto w wysokości 2 790,6 tys. zł, 15 300,0 tys. zł, 16 124,0 tys. zł a w latach 2019 i 2021 Spółka poniosła stratę, która wyniosła: 10 437,3 tys. zł, 19 914,9 tys. zł. Przychodami abonamentowymi w latach 2017-2021 Spółka finansowała przede wszystkim koszty audycji w kategorii kultura, publicystyka, informacja.

Spółka nie dokonała wpłat wynikających z art. 5 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg. Zobowiązywał on jednoosobowe spółki Skarbu Państwa do dokonywania wpłat w wysokości 7,5% zysku po opodatkowaniu podatkiem dochodowym (zysk netto). W przypadku PR S.A. wpłata powinna zostać wniesiona w wysokości 1 209,3 tys. zł w terminie 14 dni po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki, w związku z osiągnięciem 16 124,0 tys. zł zysku netto w 2020 r. Dopiero uchwalona w dniu 5 sierpnia 2022 r. ustawa o zmianie ustawy o Rządowym Funduszu



Rozwoju Dróg oraz niektórych innych ustaw zwolniła spółki radiofonii publicznej z obowiązku uiszczania takich wpłat. Ponadto w latach 2017-2020 Spółka w sposób niegospodarny wydatkowała, niezgodnie z uchwałą Rady Mediów Narodowych, środki w kwocie 82,9 tys. zł na część diet dla członków Rady Programowej.

W latach 2017-2021 Radio udzielało swojego patronatu w 2 850 przypadkach uzyskując przychody w wysokości /.../269. Przychody Agencji Reklamy (reklama, sponsoring, bartery, pozostałe) wyniosły: /.../270 w 2017 r., /.../271 w 2018 r., /.../272 w 2019 r., /.../273 w 2020 r., /.../274 w 2021 r. W okresie objętym kontrolą w strukturze reklamodawców Polskiego Radia S.A. zwiększył się udział Spółek Skarbu Państwa oraz urzędów i instytucji państwowych. W przypadku tych pierwszych ich udział wzrósł z 18,3% w 2017 r. do 25,5% w 2021 r. Z kolei wydatki na reklamy w Polskim Radio w przypadku urzędów i instytucji państwowych wykazują jeszcze większą dynamikę wzrostu, gdyż w 2017 r. stanowiły 5% przychodów Agencji Reklamy, a w 2021 r. już 30,4%. Wzrostowi znaczenia podmiotów z tych dwóch kategorii towarzyszy spadek przychodów reklamowych pozostałych podmiotów (w tej kategorii największą grupę stanowią podmioty komercyjne). W 2017 r. dostarczały one 76,1% przychodów, a w 2021 r. już tylko 43,4%. W latach 2017-2021 całkowite koszty działalności Agencji Muzycznej Polskiego Radia wyniosły 47 199 tys. zł, podczas gdy łączne przychody osiągnęły poziom 28 873,3 tys. zł. Działalność Agencji Muzycznej nie była więc rentowna, choć sama działalność fonograficzna w latach 2017-2021 przynosiła Spółce niewielki zysk w wysokości 779,9 tys. zł. W latach 2017-2021 nastąpił spadek liczby sprzedanych płyt przy jednoczesnym wzroście zainteresowania nabywaniem plików muzycznych i multimediiów. Na działalność Agencji Muzycznej wpływ miała sytuacja wokół Programu 3 w 2020 r., w wyniku której nie doszło do premiery wyprodukowanego już wydawnictwa związanego z niewyemitowanym 2000. notowaniem Listy przebojów Programu Trzeciego (łączne koszty poniesione na to wydawnictwo to 26,6 tys. zł). Ponadto decyzje biznesowe kierownictwa Agencji Muzycznej doprowadziły do uszczuplenia wpływów z tytułu dystrybucji cyfrowej plików w pierwszej połowie 2021 r.

Koszty wynagrodzeń pracowników etatowych wzrosły z poziomu 95 912,4 tys. zł w 2017 r. do kwoty 124 125,9 tys. zł w 2021 r. (wzrost o 29,4%). Spółka niecelowo, bez uzasadnienia ekonomicznego, wypłacała ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy pracownikom, których zwolniła z obowiązku świadczenia pracy w związku z rozwiązaniem stosunku pracy na mocy porozumienia stron. Poniesione przez Spółkę koszty krajowych i zagranicznych podróży służbowych w latach 2017-2021 wyniosły łącznie 7 927,2 tys. zł. Rozliczenia delegacji służbowych dokonywano na ogół prawidłowo. Udzielanie darowizn przez Zarząd Spółki przebiegało w sposób prawidłowy.

---

<sup>269</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>270</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>271</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>272</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>273</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

<sup>274</sup> Na podstawie art. 5 ust. 2 udip i art. 11 ust. 2 uzk NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kwoty przychodów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

## IV. Uwagi i wnioski

W związku z powyższymi ustaleniami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, przedstawia następujące uwagi i wnioski:

Uwagi

NIK zwraca uwagę na konieczność dokonania przeglądu planów strategicznych pod kątem ponoszonych nakładów na bardzo szeroki zakres oferty programowej (dziewięć anten) i produkcję materiałów, w tym coraz częściej w formie audio-wideo, co generuje systematyczny wzrost kosztów, a jednocześnie dostrzegalny jest spadek słuchalności większości programów. W kolejnych planach strategicznych niezbędne jest więc wskazanie zakresu działań, który będzie służyć osiągnięciu zakładanych poziomów słuchalności.

Wnioski

Jednocześnie w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami NIK wnosi o:

1. Sporządzanie pisemnych zakresów obowiązków dla doradców Zarządu Polskiego Radia S.A. zatrudnianych na umowę o pracę oraz rzetelne dokumentowanie wykonania pracy przez zatrudnianych na stanowiskach doradczych.
2. Zapewnienie realizacji przez Spółkę zobowiązań określonych w karcie powinności PR S.A. na lata 2020-2024 w zakresie minimalnych udziałów głównych kategorii audycji.
3. Wzmocnienie nadzoru nad realizacją planów programowo-finansowych w zakresie uzyskania zaplanowanych udziałów kategorii audycji.
4. Podjęcie skutecznych działań w celu zapewnienia w pomieszczeniach magazynowych należytych warunków przechowywania materiałów archiwalnych ze zbioru użyczonego w zakresie temperatury i wilgotności powietrza oraz dopuszczalnego poziomu wahań tych parametrów.
5. Podjęcie skutecznych działań w celu wyodrębnienia ze zbioru użyczonego materiałów archiwalnych kategorii „A” i sukcesywne przekazywanie Narodowemu Archiwum Cyfrowemu spisów zdawczo-odbiorczych tych materiałów.
6. Jak najszybsze poddanie taśm ze zbioru użyczonego, zalanych w wyniku awarii klimatyzacji w czerwcu 2018 r. kąpieli wodnej oraz ich osuszenie, a także natychmiastowe informowanie NAC o zdarzeniach nadzwyczajnych, mogących zagrozić bezpieczeństwu zbiorów.
7. Niezwłoczne określenie, w porozumieniu z Naczelnym Dyrektorem Archiwów Państwowych, instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego Spółki, obejmującej swoim zakresem materiały archiwalne słowne i muzyczne ze zbioru użyczonego.
8. Wzmocnienie nadzoru na dyrekcją Agencji Muzycznej Polskiego Radia S.A. w zakresie dokumentowania całego procesu wyboru kontrahentów Agencji.
9. Doprowadzenie do prawidłowego rozliczenia krajowej delegacji służbowej nr 743/76/20. Ponadto w związku z wymianą w trakcie kontroli NIK gaśnicy w jednym z pomieszczeń magazynowych oraz wyposażeniem innego pomieszczenia magazynowego w gaśnicę NIK nie formułuje wniosku w tym zakresie, jednakże zwraca uwagę na konieczność stałego zapewnienia w pomieszczeniach magazynowych, w których przechowywane są materiały archiwalne ze zbioru użyczonego, właściwej realizacji obowiązków w zakresie ochrony przeciwpożarowej.

## V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia  
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ust. 1 i 2 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Departamentu Nauki, Oświaty i Dziedzictwa Narodowego Najwyższej Izby Kontroli. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Obowiązek  
poinformowania  
NIK o sposobie  
wykorzystania uwag  
i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Warszawa, 2 września 2022 r.

Kontrolerzy  
Olga Michalecka  
Główny specjalista k.p.  
/-/

Piotr Główka  
Specjalista k.p.  
/-/

Mateusz Seroka  
Starszy inspektor k.p.  
/-/

Łukasz Róg  
Doradca prawny  
/-/

Departament Nauki, Oświaty  
i Dziedzictwa Narodowego  
Dyrektor  
Piotr Prokopczyk  
/-/

Zmian w wystąpieniu pokontrolnym dokonał Piotr Prokopczyk, dyrektor Departamentu Nauki, Oświaty i Dziedzictwa Narodowego Najwyższej Izby Kontroli.

Departament Nauki, Oświaty  
i Dziedzictwa Narodowego  
Dyrektor  
Piotr Prokopczyk  
/-/