



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Gdańsku

LGD.410.011.01.2022

Pan  
Adam Chmielecki  
Prezes Zarządu

Polskie Radio – Rozgłośnia Regionalna w Gdańsku  
„Radio Gdańsk” S.A.  
ul. Grunwaldzka 18  
80-236 Gdańsk

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

## I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Polskie Radio – Regionalna Rozgłośnia w Gdańsku „Radio Gdańsk” S.A., 80-236 Gdańsk, ul. Grunwaldzka 18 (dalej: „Spółka, Rozgłośnia lub Radio”).
Kierownik jednostki kontrolowanej	Prezes Zarządu Polskiego Radia – Regionalnej Rozgłośni w Gdańsku „Radio Gdańsk” S.A. (dalej: „Prezes Zarządu”): Adam Chmielecki od 23 września 2019 r. W okresie objętym kontrolą funkcję kierownika jednostki, jako Prezesa Zarządu, poprzednio pełnili: Dariusz Wasielewski od 7 czerwca 2018 r. do 15 września 2019 r. oraz Andrzej Liberadzki od 24 września 2016 r. do 1 marca 2018 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	Lata 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 o NIK <sup>1</sup> .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Gdańsku
Kontrolerzy	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Monika Stępka, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LGD/85/2022 z 8 czerwca 2022 r.</li><li>2. Radosław Sobuś, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienia do kontroli: nr LGD/94/2022 z 23 czerwca 2022 r. oraz nr LGD/131/2022 z 6 września 2022 r.</li></ol>

(akta kontroli str. 1-9)

## II. Ocena ogólna<sup>2</sup> kontrolowanej działalności

### OCENA OGÓLNA

W ocenie NIK, w okresie objętym kontrolą Zarząd realizował zadania zgodnie z przepisami ustawy – Kodeks spółek handlowych<sup>3</sup>, a także z wewnętrznymi regulacjami obowiązującymi w Spółce. Wyjątek stanowi brak właściwie podjętej uchwały dotyczącej skierowania do Rady Nadzorczej wniosku w sprawie zmiany pracownika na stanowisku głównego księgowego. Zarząd Spółki nie sporządził strategicznego planu wieloletniego Spółki obejmującego okres od 1 stycznia 2018 r. do 11 maja 2020 r. W okresie objętym kontrolą rzetelnie przygotowywano plany programowo-finansowe, jednakże realizacja założeń udziału poszczególnych kategorii programów odbiegała od podziału wskazanego w Karcie powinności. Spełniono obowiązek przeznaczenia co najmniej 33% miesięcznego czasu nadawania w programie utworów słowno-muzycznych na utwory, które są wykonywane w języku polskim, a w odniesieniu do ich nadawania w co najmniej 60% w godzinach 5:00-24:00 nie był dotrzymany w trzech miesiącach. Audycje realizowano zgodnie z zawartymi w tej sprawie umowami. Spółka w okresie objętym kontrolą gospodarnie dokonywała objętych kontrolą zakupów oprogramowania, które odpowiadały jej potrzebom. Objęte kontrolą zadania

<sup>1</sup> Ustawa z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2022 r. poz. 623).

<sup>2</sup> Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

<sup>3</sup> Ustawa z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 1467 ze zm.), dalej: „ustawa – Kodeks spółek handlowych”.

inwestycyjne zostały zrealizowane zgodnie z obowiązującymi zasadami. Wynajmowane przez Rozgłośnie lokale wykorzystywano w celu nadawania programów radiofonicznych. Wyboru wynajmujących dwóch objętych kontrolą lokali dokonano na podstawie rozeznania rynku. W Spółce ustalono zasady korzystania z pojazdów służbowych. Wykorzystywanie pojazdów było zgodne z tymi zasadami oraz gospodarne. Stwierdzone nieprawidłowości w zakresie gospodarowania majątkiem dotyczyły nieprzeprowadzania w latach 2017-2021, co najmniej raz w roku, kontroli okresowych stanu technicznego budynków Spółki określonych w art. 62 ust. 1 pkt 1 lit. a Prawa budowlanego<sup>4</sup> oraz przeprowadzenia kontroli stanu technicznego budynków, o której mowa w art. 62 ust. 1 pkt 2 Prawa budowlanego z miesięcznym opóźnieniem.

NIK ocenia pozytywnie działania Spółki w zakresie rozporządzania środkami finansowymi. Zrealizowano także zalecenia sformułowane w wyniku kontroli przeprowadzonych przez uprawnione organy.

### **III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowe<sup>5</sup> kontrolowanej działalności**

OBSZAR

#### **1. Zarządzanie Spółką i nadzór**

Opis stanu faktycznego

1.1. W okresie objętym kontrolą Zarząd funkcjonował w składzie jednoosobowym. Stanowisko Prezesa Zarządu uprzednio piastowali, kolejno, Andrzej Liberadzki i Dariusz Wasielewski, a następnie objął je Adam Chmielecki. W okresie objętym kontrolą wystąpiły dwa okresy, w trakcie których stanowisko Prezesa Zarządu pozostawało nieobsadzone w wyniku rezygnacji osoby dotychczas piastującej tę funkcję. Od 2 marca do 6 czerwca 2018 r. oraz od 16 do 22 września 2019 r. ciągłość pracy Zarządu zapewniali ustanowieni prokurenci samoistni: Dariusz Wasielewski, a następnie Michał Rzepiak.

Ponadto w okresie pełnienia funkcji Prezesa Dariusz Wasielewski był również członkiem Rady Programowej Polskiego Radia S.A. [...] <sup>6</sup>

(akta kontroli str. 1581, 1631)

Zgodnie z § 14 Statutu Spółki<sup>7</sup> zakres działania Zarządu obejmował wszelkie sprawy związane z prowadzeniem Spółki, niezastrzeżone przez ustawę o radiofonii i telewizji oraz ustawę – Kodeks spółek handlowych albo przez Statut do kompetencji Rady Mediów Narodowych, Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej. Do kompetencji Zarządu należało w szczególności:

- sporządzanie i zatwierdzanie rocznych planów ekonomiczno-finansowych,
- sporządzanie i zatwierdzanie strategicznych planów wieloletnich,
- ustalenie Regulaminu Zarządu,
- wnioskowanie do Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji o udzielenie koncesji na tworzenie i rozpowszechnianie programów wyspecjalizowanych,

<sup>4</sup> Ustawa z dnia 7 lipca 1994 r. – Prawo budowlane ( Dz. U. z 2022 r. poz. 1557 tj. ze zm.) dalej: „Prawo budowlane”.

<sup>5</sup> Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

<sup>6</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę przedsiębiorcy Polskie Radio – Regionalna Rozgłośnia w Gdańsku „Radio Gdańsk” S.A.,(dalej :”Spółka”). Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>7</sup> Statut Polskiego Radia – Regionalnej Rozgłośni w Gdańsku „Radio Gdańsk” S.A., uchwalony 13 października 2016 r. Uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie zmiany Statutu Spółki (Rep. A Nr 28899/2016, dalej: „Statut”).

- powołanie Prokurenta,
- nabywanie i zbywanie aktywów trwałych z zastrzeżeniem § 21 ust. 3 pkt 1, 2 i 9 oraz § 27 ust. 2 pkt 1-4 Statutu,
- zaciąganie zobowiązań warunkowych, w tym udzielanie przez Spółkę gwarancji i poręczeń majątkowych z zastrzeżeniem § 21 ust. 3 pkt 3 Statutu,
- zaciąganie zobowiązań, które na podstawie jednej lub kilku czynności nie przekracza równowartości 100.000 (słownie: sto tysięcy) euro w złotych, z zastrzeżeniem § 21 ust. 3 pkt 7 Statutu oraz zobowiązań, na zaciąganie których wymagana jest zgoda Walnego Zgromadzenia,
- zaciąganie kredytów i pożyczek, z zastrzeżeniem § 21 ust. 3 pkt 8 Statutu,
- przyjęcie rocznych planów finansowo-programowych przedsięwzięć w zakresie realizacji zadań misji publicznej, określonych ustawowo, opracowanych w porozumieniu z Krajową Radą Radiofonii i Telewizji,
- przygotowanie Regulaminu Organizacyjnego Spółki, z zastrzeżeniem § 21 ust. 2 pkt 11 Statutu.

Ponadto do zadań Zarządu należało zatrudnianie pracowników Spółki, określanie ich zakres obowiązków i zasad wynagradzania.

Na podstawie § 13 ust. 1 Statutu, Zarząd składa się z jednej do trzech osób. W okresie objętym kontrolą Spółką kierował jednoosobowy Zarząd, a w Statucie nie wystąpiły zmiany skutkujące zmianą liczby członków tego organu.

(akta kontroli str. 1607-1620)

[...]⁸

(akta kontroli str. 1632)

W okresie objętym kontrolą Zarząd odbył łącznie 76 posiedzeń, w tym w poszczególnych latach 2017-2021 w ilości: 16, 14, 22, 10 i 14. Treść objętych kontrolą 25 protokołów z posiedzeń Zarządu wskazuje, iż były one przeprowadzane zgodnie z zasadami określonymi w Regulaminie Zarządu. Każdorazowo obecny był Prezes Zarządu, który prowadził posiedzenie. W posiedzeniach nie uczestniczyli członkowie Rady Nadzorczej, a także nie były zapraszane inne osoby. W protokołach nie widniały zapisy o nieobecnościach. Każdy protokół posiadał: numer, datę i miejsce posiedzenia, listę osób obecnych na posiedzeniu, porządek obrad, przebieg posiedzenia i wyniki głosowań oraz stwierdzenia przyjęcia uchwał. Wszystkie uchwały były podpisane przez Prezesa Zarządu.

(akta kontroli str. 1633-1638, 1653-1684)

W okresie objętym kontrolą Zarząd podejmował uchwały w wymienionych w Statucie sprawach należących do zakresu jego działania⁹, w tym spraw, w przypadku których zapisy Statutu wymagały podjęcia uchwał przed ich rozpatrzeniem m. in. przez Radę Nadzorczą bądź Walne Zgromadzenie¹⁰. Uzupełnienie zakresu spraw, co do których Zarząd był zobowiązany podjąć uchwałę, zostało wskazane w rozdziale III Regulaminu Zarządu¹¹ – *Sprawy wymagające uchwał Zarządu*:

- ustanowienie Regulaminu Organizacyjnego Spółki, uchwalenie innych wewnętrznych aktów normatywnych Spółki oraz Regulaminu Zarządu,

⁸ Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

⁹ § 14 ust. 5 Statutu.

¹⁰ § 14 ust. 6 Statutu.

¹¹ Regulamin Zarządu „Radio Gdańsk” S.A., uchwalony Uchwałą Zarządu z dnia 4 sierpnia 2015 r. i zatwierdzony Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 31 sierpnia 2015 r. (dalej: „Regulamin Zarządu”).

- ustanawianie i odwoływanie prokury i pełnomocnictw, w tym pełnomocnictwa w określonych granicach,
- nabywanie, zbywanie i obciążanie majątku trwałego Spółki o wartości jednostkowej powyżej 20,0 tys. zł, co nie może naruszać kompetencji Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej podanym w Statucie oraz kodeksie spółek handlowych,
- sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki, bilans na ostatni dzień roku obrotowego, rachunek zysków i strat za rok ubiegły oraz wnioski Zarządu co do podziałów zysków lub pokrycia strat – przedkładane Radzie Nadzorczej,
- wnioski Zarządu do Rady Nadzorczej w sprawach określonych w § 21 ust. 2 pkt 1, 5-6, 8 i 10-12 Statutu,
- zwoływanie zwyczajnych i nadzwyczajnych Walnych Zgromadzeń w trybie i terminach zgodnych ze Statutem.
- W okresie objętym kontrolą były to uchwały dotyczące:
  - [...]<sup>12</sup>
  - sporządzenia sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności Spółki oraz przedłożenia do oceny Radzie Nadzorczej i zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie za rok: 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 (uchwały nr: 2/III/17, 3/II/18, 3/III/19, 3/III/20, 2/III/21),
  - [...]<sup>13</sup>
  - wniosku do Walnego Zgromadzenia o podział zysku netto wypracowanego w roku: 2016, 2017, 2018, 2020 (uchwały nr: 3/III/17, 4/II/18, 4/II/19, 3/III/21),
  - pokrycia wskazanej w sprawozdaniu finansowym za 2018 r. straty lat ubiegłych (uchwała nr 5/III/19),
  - wniosku do Walnego Zgromadzenia o pokrycie straty netto za rok 2019 (uchwała nr 4/III/20),
  - przyjęcia planu zamówień publicznych (zatwierdzenia do realizacji planu zamówień publicznych) na rok: 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 (uchwały nr: 4/III/17, 5/II/18, 3/II/19, 7/III/20, 5/III/21),
  - zwołania Walnego Zgromadzenia (uchwały nr: 2/IV/17, 3/IV/19, 2/V/20, 1/IV/21),
  - ustanowienia prokurenta samoistnego do reprezentowania Spółki w sprawach sądowych i pozasądowych związanych z prowadzeniem przedsiębiorstwa (uchwały nr: 1/IV/17, 2/III/19),
  - odwołania prokurenta (uchwały nr: 3/VI/18, 1/XII/19),
  - [...]<sup>14</sup>
  - wprowadzenia zmian w Regulaminie Organizacyjnym Spółki (uchwały nr: 1/VIII/19, 3/IX/2019, 2/XII/19, 1/XII/21),
  - przyjęcia planów programowo-finansowych Radia Gdańsk (uchwały nr: 3/V/19, 1A/V/20),
  - [...]<sup>15</sup>

<sup>12</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>13</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>14</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

- [...] <sup>16</sup>
- wyłonienia dostawcy modernizacji i rozbudowy systemu komutacyjnego i emisyjnego Radia Gdańsk (uchwała nr 1/XI/17),
- sprzedaży samochodu służbowego należącego do Spółki (uchwała nr 1/II/18),
- zwiększenia kapitału zapasowego z tytułu odpisu z kapitału rezerwowego (uchwała nr 4/III/19),
- przyjęcia projektu Karty Powinności w Radiu Gdańsk (uchwała nr 2/IV/19),
- przyjęcia planów programowo-finansowych Radia Gdańsk (uchwała nr 3/V/19),
- [...] <sup>17</sup>

(akta kontroli str. 1639-1652, 1685-1716)

[...] <sup>18</sup>

W formie ustnej został złożony wniosek o wyrażenie zgody na rozwiązanie, a następnie nawiązanie stosunku pracy z osobą zajmującą stanowisko głównego księgowego, zatwierdzony następnie uchwałami Rady Nadzorczej z dnia 30 listopada 2021 r. Złożenie powyższego wniosku nie zostało poprzedzone stosowną uchwałą Zarządu, co zostało opisane w sekcji Stwierdzone nieprawidłowości.

[...] <sup>19</sup>

(akta kontroli str. 1571)

**1.2.** W okresie objętym kontrolą Rada Nadzorcza funkcjonowała w składzie trzyosobowym: Przewodniczący, Wiceprzewodniczący oraz Sekretarz. Powyższe stanowiska w okresie od 24 marca 2016 r. do 24 maja 2022 r. piastowali odpowiednio: Jan Kreft, Piotr Gierszewski oraz Krystyna Kmiecik-Baran.

Zgodnie z § 18 ust. 1 Statutu, Rada Nadzorcza odbywa posiedzenie co najmniej raz na dwa miesiące. W badanym okresie odbyło się łącznie 35 posiedzeń, w tym w poszczególnych latach 2017-2021 w liczbie: 8, 7, 7, 7 i 6. Na podstawie rejestrów posiedzeń Rady Nadzorczej ustalono, iż w dwóch przypadkach częstotliwość spotkań organu została niedotrzymana, a posiedzenia odbyły się w okresach trzy miesięcznych: 21 czerwca – 6 września 2018 r. oraz 30 kwietnia – 7 lipca 2021 r. We wskazanym okresie Rada Nadzorcza podjęła łącznie 88 uchwał, w tym w poszczególnych latach 2017-2021 w liczbie: 15, 17, 23, 15 i 18.

Rada Nadzorcza dokonywała w drodze uchwały ocen sprawozdań Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdań finansowych za poszczególne lata 2017-

---

<sup>15</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>16</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>17</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>18</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>19</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

2020<sup>20</sup>, a także wniosków Zarządu w sprawie podziału zysku<sup>21</sup> albo pokrycia straty<sup>22</sup>.

Ponadto Rada Nadzorcza sporządzała pisemne sprawozdania z powyższych czynności oraz akceptowania wniosków o zatwierdzenie sprawozdań finansowych i sprawozdań z działalności Zarządu<sup>23</sup>. Wszystkie ww. sprawozdania oraz wnioski w badanym okresie zostały ocenione pozytywnie. Poza wnioskami o zatwierdzenie sprawozdań, Rada Nadzorcza kierowała także wnioski o udzielenie przez Walne Zgromadzenie absolutorium członkom Zarządu z wykonania celów zarządczych w poszczególnych okresach rozliczeniowych<sup>24</sup>.

(akta kontroli str. 1717, 1747-1780, 1801-1829)

Rada Nadzorcza dokonywała wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych, odpowiednio za lata: 2016-2017, 2018-2019 oraz 2020-2021. Jak wyjaśnił Prezes Zarządu: „Rada Nadzorcza dnia 08.09.2016 r. dokonała wyboru biegłego rewidenta do zbadania sprawozdania finansowego Spółki za 2016 i 2017 r. stosownie do zarządzenia nr 34 Ministra Skarbu Państwa z dn. 29 września 2008 r., zmienionego zarządzeniem Ministra Skarbu Państwa nr 29 z dnia 23.07.2009 r. w sprawie zasad i trybu biegłych rewidentów do badania sprawozdań finansowych spółek z udziałem Skarbu Państwa (...)”<sup>25</sup>. Następnie Rada Nadzorcza dokonywała wyborów biegłych rewidentów na kolejne badane okresy<sup>26</sup>.

W okresie objętym kontrolą Rada Nadzorcza nie określała zakresu i terminów przedkładania przez Zarząd rocznych planów ekonomiczno-finansowych oraz strategicznych planów wieloletnich i ich opiniowania. Zgodnie z *Zasadami nadzoru właścicielskiego*<sup>27</sup>, plan rzeczowo-finansowy powinien być przyjmowany przez Zarząd i opiniowany przez Radę Nadzorczą najpóźniej do końca pierwszego kwartału roku obrotowego, a przekroczenie ww. terminów wymaga uzasadnienia ze strony organów spółki. Treść przedłożonej do kontroli dokumentacji wskazała, że przyjęcie planu ekonomiczno-finansowego (rzeczowo-finansowego) Spółki na rok 2020 nastąpiło uchwałą Zarządu nr 5/III/2020 z 24 marca 2020 r., jednakże został on zaopiniowany przez Radę Nadzorczą w uchwale nr 73/IV/2020 z dnia 27 kwietnia 2020 r. Jak wskazał Prezes Zarządu: „Rada Nadzorcza co roku opiniowała wskazany dokument do końca pierwszego kwartału roku obrotowego. Wyjątkiem okazał się rok 2020, w którym w związku z wystąpieniem pandemii koronawirusa SARS-CoV-2, Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego dopuściło przedkładanie dokumentów, których termin przesyłania do Departamentu Nadzoru Właścicielskiego MKIDN był określony na 31 marca, do 30 kwietnia”<sup>28</sup>.

Rada Nadzorcza opiniowała wnioski przedkładane przez Zarząd do rozpatrzenia Walnemu Zgromadzeniu, które w okresie objętym kontrolą dotyczyły:

- podziału zysku netto z działalności za: 2016 r., 2017 r., 2018 r., 2020 r.<sup>29</sup>,

<sup>20</sup> Uchwały Rady Nadzorczej: nr 36/IV/2018 z 26 kwietnia 2018 r., nr 54/IV/2019 z 26 kwietnia 2019 r., nr 77/V/2020 z 28 maja 2020 r. i nr 93/V/2021 z 20 maja 2021 r.

<sup>21</sup> Uchwały Rady Nadzorczej: nr 39/IV/2018 z 26 kwietnia 2018 r. i nr 58/IV/2019 z 26 kwietnia 2019 r.

<sup>22</sup> Uchwały Rady Nadzorczej: nr 80/V/2020 z 28 maja 2020 r. i nr 96/V/2021 z 20 maja 2021 r.

<sup>23</sup> Załączniki do uchwał Rady Nadzorczej: nr 38/IV/2018 z 26 kwietnia 2018 r., 57/IV/2019 z 26 kwietnia 2019 r., nr 79/V/2020 z 28 maja 2020 r. i nr 95/V/2021 z 20 maja 2021 r.

<sup>24</sup> Uchwały Rady Nadzorczej: nr 40/IV/2018 z 26 kwietnia 2018 r., 60/IV/2019 z 26 kwietnia 2019 r., nr 82/V/2020 z 28 maja 2020 r. i nr 97/V/2021 z 20 maja 2021 r.

<sup>25</sup> Uchwała Rady Nadzorczej nr 16/IX/2016.

<sup>26</sup> Uchwały Rady Nadzorczej: nr 48/IX/2018 z 6 września 2018 r. i nr 85/V/2020 z 28 maja 2020 r.

<sup>27</sup> Opracowanie „Zasady nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Skarbu Państwa”, Warszawa 2017 r. (dalej: „Zasady nadzoru właścicielskiego”).

<sup>28</sup> Pismo Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego nr DNW-WN.9311.10.2020.JW z 13 marca 2020 r.

<sup>29</sup> Uchwały Rady Nadzorczej: nr 23/IV/2017 z 13 kwietnia 2017 r., nr 39/IV/2018 z 26 kwietnia 2018 r., nr 58/IV/2019 z 26 kwietnia 2019 r. i nr 96/V/2021 z 20 maja 2021 r.

- pokrycia straty netto z działalności za 2019 r.<sup>30</sup>,
- pokrycia 50% wskazanej w sprawozdaniu finansowym za 2018 r. straty w kapitale własnym Spółki z roku 2016 r.<sup>31</sup>,
- zwiększenia kapitału zapasowego z tytułu odpisu z kapitału rezerwowego<sup>32</sup>,
- zwiększenia kapitału zapasowego z tytułu odpisu z aktualizacji wyceny zlikwidowanych w 2017 r. środków trwałych<sup>33</sup>,
- zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w celu dokonania wyboru podmiotu do prowadzenia rejestru akcjonariuszy<sup>34</sup>,
- zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia<sup>35</sup>.

(akta kontroli str. 1719-1746, 1781-1800)

W okresie objętym kontrolą Rada Nadzorcza nie opiniowała sprawozdań Zarządu z realizacji planów programowo-finansowych. Jak wyjaśnił Prezes Zarządu: „(...) Zarząd przygotowuje sprawozdanie z realizacji planów programowo-finansowych zgodnie z zaleceniami KRRiT i w terminach przez nią wskazanych. KRRiT nie wymaga opiniowania sprawozdania przez Radę Nadzorczą, stąd RN nie formułuje szczegółowych uchwał w tym zakresie. Zarząd, uczestnicząc w posiedzeniach Rady Nadzorczej, przedstawia każdorazowo realizację wyżej wspomnianych planów”, a ponadto wskazał: „Sprawozdanie z realizacji planów programowo-finansowych jest sporządzane przez Spółkę i przesyłane do KRRiT. KRRiT nie zwracała się do RN o opinię w tej sprawie, w związku z czym RN nie wydawała swojej opinii w tej sprawie w formie uchwały. RN opiniuje (w formie uchwały) plany programowo-finansowe na dany rok”.

W latach 2017-2021 przedmiotem działania Rady Nadzorczej nie było procedowanie nad uchwałami Rady Programowej w zakresie oceny programu bieżącego oraz programów ramowych.

[...] <sup>36</sup>

(akta kontroli str. 1573a-1606)

W okresie objętym kontrolą w Spółce nie wystąpiły przypadki zawieszenia przez Radę Nadzorczą w wykonywaniu funkcji członka Zarządu. Natomiast wystąpiły dwa okresy, w trakcie których stanowisko Prezesa Zarządu pozostawało nieobsadzone w wyniku rezygnacji osoby dotychczas tę funkcję piastującej. W tych okresach ciągłość pracy Zarządu zapewniali ustanowieni prokurenci samoistni. Jak wyjaśnił Prezes Zarządu: „Zarząd uchwałą 1/IV/17 z dnia 03.04.2017 roku ustanowił prokurenta samoistnego w osobie Dariusza Wasielewskiego powierzając mu prowadzenie czynności sądowych i pozasądowych, jakie związane są z prowadzeniem Spółki – Polskie Radio Regionalna Rozgłośnia w Gdańsku «Radio Gdańsk» S.A. Prokura ta została odwołana uchwałą Zarządu nr 3/VI/18 z dnia 21.06.2018 roku. Tak więc ustanowiona prokura zapewniała ciągłość realizowania obowiązków Zarządu w terminie od 2 marca – 6 czerwca 2018 roku”, a następnie: „Zarząd uchwałą 2/III/19 z dnia 14.03.2019 roku ustanowił prokurenta samoistnego w osobie Michała Rzepiaka powierzając mu prowadzenie czynności sądowych i pozasądowych, jakie związane są z prowadzeniem Spółki – Polskie Radio

<sup>30</sup> Uchwała Rady Nadzorczej nr 80/VI/2020 r. z 28 maja 2018 r.

<sup>31</sup> Uchwała Rady Nadzorczej nr 56/IV/2019 z 26 kwietnia 2019 r.

<sup>32</sup> Uchwała Rady Nadzorczej nr 55/IV/2019 z 26 kwietnia 2019 r.

<sup>33</sup> Uchwała Rady Nadzorczej nr 37/IV/2018 z 26 kwietnia 2018 r.

<sup>34</sup> Uchwała Rady Nadzorczej nr 75/VI/2020 z 8 maja 2020 r.

<sup>35</sup> Do uchwał Zarządu nr: 2/IV/17, 3/IV/19, 2/VI/20.

<sup>36</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.



*Regionalna Rozgłośnia w Gdańsku «Radio Gdańsk» S.A. Prokura ta została odwołana uchwałą Zarządu nr 31/XII/19 z dnia 09.12.2019 roku. Tak więc udzielona prokura zapewniała ciągłość realizowania obowiązków Zarządu w terminie 16-22 września 2019 roku”.*

[...] <sup>37</sup>

(akta kontroli str. 1573-1606)

W okresie objętym kontrolą Rada Nadzorcza nie korzystała z opinii i ekspertyz specjalistów, natomiast na bieżąco współpracowała z radcą prawnym Spółki, korzystając z jego opinii.

[...] <sup>38</sup>

(akta kontroli str. 591, 1718)

Stwierdzona  
nieprawidłowość

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość:

W 2021 r. Zarząd Spółki zwrócił się w formie ustnej do Rady Nadzorczej o wyrażenie zgody na rozwiązanie<sup>39</sup>, a następnie nawiązanie<sup>40</sup> stosunku pracy z osobą zajmującą stanowisko głównego księgowego, z pominięciem podjęcia stosownej uchwały. Stanowiło to naruszenie § 14 ust. 6 Statutu, ponieważ sprawy, o których rozpatrzenie Zarząd zwraca się do m. in. Rady Nadzorczej, wymagają uchwał Zarządu.

(akta kontroli str. 1575, 1612, 1746, 1802-1803)

Prezes Zarządu wyjaśnił, iż „zarówno Statut Radia Gdańsk, jak i dostępne prawne definicje terminu «uchwała» nie nakładają wymogu pisemności uchwał Zarządu pod rygorem nieważności. Bez wątplenia pisemność ma tutaj jedynie charakter dowodowy, potwierdzający podjęcie danej decyzji Zarządu. Skoro posiedzenia Rady Nadzorczej są protokołowane, a z treści protokołu posiedzenia Rady Nadzorczej z dnia 30.11.2021 r. wynika, że stosowny wniosek został złożony, to tym samym wymóg dowodowy na podjęcie i treść uprzedniej uchwały (decyzji) Zarządu został dochowany. Złożony Radzie Nadzorczej wniosek o zmianę na stanowisku Głównej księgowej przez Zarząd Radia Gdańsk był poprzedzony w sposób oczywisty stosowną uchwałą (decyzją) Zarządu. Dodatkowo wskazać należy, że Zarząd Rozgłośni ma skład jednoosobowy urzeczywistniony w osobie prezesa Zarządu, który złożył wniosek do Rady Nadzorczej, po uprzednim podjęciu uchwały (decyzji) Zarządu w tym zakresie”.

(akta kontroli str. 2769)

NIK nie kwestionuje, że Zarząd Spółki dokonał zmiany pracownika na stanowisku głównego księgowego za zgodą Rady Nadzorczej<sup>41</sup>, jednakże wcześniej nie podjął stosownej uchwały w tym zakresie. Odnosząc się do stwierdzenia Prezesa Zarządu o braku obowiązku pisemności, należy wskazać iż zgodnie z art. 208 § 5<sup>2</sup> ustawy – Kodeks spółek handlowych istnieje możliwość podejmowania uchwał przez Zarząd w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego

<sup>37</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>38</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>39</sup> Zatwierdzone uchwałą Rady Nadzorczej nr 103/XI/2021 z dnia 30 listopada 2021 r.

<sup>40</sup> Zatwierdzone uchwałą Rady Nadzorczej nr 104/XI/2021 z dnia 30 listopada 2021 r.

<sup>41</sup> § 21 ust. 4 pkt 5 Statutu.

porozumiewania się na odległość, chyba że umowa spółki stanowi inaczej. Z treści przedłożonej dokumentacji nie wynika, iż właściwe posiedzenia Zarządu odbywały się w trybie zdalnym, a Statut nie przewidywał innych form podejmowania uchwał. Ponadto należy zaznaczyć, iż w prowadzonym w Spółce rejestrze uchwał Zarządu nie odnotowano, że Zarząd podjął przedmiotową uchwałę w formie ustnej.

#### OCENA CZĄSTKOWA

NIK ocenia, że Zarząd Spółki realizował zadania zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych, a także z wewnętrznymi regulacjami obowiązującymi w Spółce. Wyjątek stanowi brak uchwały dotyczącej skierowania do Rady Nadzorczej wniosku w sprawie zmiany pracownika na stanowisku głównego księgowego.

#### OBSZAR

## 2. Opracowanie i wdrożenie strategicznych planów wieloletnich w rozgłoszeniach regionalnych

#### Opis stanu faktycznego

2.1. W okresie objętym kontrolą w Spółce obowiązywały dwa dokumenty obejmujące zagadnienia strategicznych planów wieloletnich. W objętym zakresie kontroli NIK roku 2017 funkcjonowała Strategia na lata 2014-2017<sup>42</sup>, natomiast od 12 maja 2020 r.<sup>43</sup> obowiązywała *Karta powinności na lata 2020-2024*<sup>44</sup>. W okresie od 1 stycznia 2018 r. do 11 maja 2020 r. nie sporządzono i nie zatwierdzono dokumentu o charakterze strategicznym, co zostało opisane w sekcji Stwierdzone nieprawidłowości.

Strategia na lata 2014-2017 przewidywała następujące cele strategiczne: zajęcie pozycji najbardziej opiniotwórczego medium w regionie pomorskim, zachowanie stabilnej finansowo sytuacji pozwalającej na wypełnienie kluczowych zadań społecznych wynikających z publicznej misji rozgłośni oraz uzyskanie przychodów reklamowych odpowiadających pozycji rynkowej rozgłośni na regionalnym rynku reklamowym, stabilizujących wyniki finansowe przedsiębiorstwa – w podziale na obszary, a odpowiednio w tych obszarach cele szczegółowe:

- 1) Polityka finansowa: racjonalne gospodarowanie środkami będącymi w dyspozycji firmy oraz zachowanie płynności finansowej i możliwości regulowania zobowiązań,
- 2) Cele programowe: Radio Gdańsk najważniejsze medium opiniotwórcze; perspektywa współtworzenia programów przez Odbiorców; serwis informacyjny – unowocześnienie; pasmo poranne – zwiększenie ciężaru gatunkowego w zakresie: przeglądu prasy, zwężonych a wyczerpujących relacji, bardziej precyzyjnej i mniej omylnej prognozy pogody, wyboru tematów do dyskusji; pasmo komentatorskie – stały wzrost poziomu programu; pasmo przedpołudniowe – poprawa jakości poprzez poszukiwanie nowej formuły; pasmo południowe i popołudniowe – bardzo staranne programowanie z uwagi na tendencje do banalizowania treści; wieczorne autorskie audycje muzyczne – konsekwentne rozwijanie programu i niedopuszczenie do ponownego zasklepienia się; wieczorne pasmo publicystyczno-kulturalne – lepsze przyciągnięcie do pasma środowisk twórców i odbiorców kultury wysokiej; cykle koncertowe; nocne audycje autorskie – utrzymanie wśród grona autorów wybitnych nazwisk; programy dla mniejszości narodowych – otwartość i objęcie całości zjawisk dziejących w środowisku Kaszubów oraz stała ewolucja formy;

<sup>42</sup> *Strategia na lata 2014-2017 Spółki Polskie Radio Regionalna Rozgłośnia w Gdańsku Radio Gdańsk S.A.*

<sup>43</sup> Data ustalenia Karty powinności na lata 2020-2024.

<sup>44</sup> Dalej: „Karta powinności” - ustalona w celu określenia sposobu realizowania misji publicznej, o której mowa w art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 grudnia 1992 r. o radiofonii i telewizji (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 805 ze zm.) – dalej: „ustawa o radiofonii i telewizji”, oraz szczegółowego zakresu powinności wynikających z tej misji wraz ze wskazaniem sposobu finansowania, w okresie kolejnych pięciu lat kalendarzowych na podstawie art. 21 a ww. ustawy.

reportaż, teatr, literatura – większa liczba realizacji własnych słuchowisk bądź czytań, nowoczesna i szczególnie atrakcyjna oprawa i promocja, udział znanych autorów i aktorów, właściwy ciężar gatunkowy, stała pora emisji i odpowiednia częstotliwość; cyfryzacja i konwergencja; internetowe kanały tematyczne – budowa kanałów tematycznych przy wykorzystaniu zasobów archiwalnych,

- 3) Rozwój techniczny: w sferze produkcji – doskonalenie struktury teleinformatycznej rozgłośni, modernizacja środków produkcji; w sferze dystrybucji – dotarcie z treścią „tu i teraz”, wypracowanie i uruchomienie formuły technicznej w celu umieszczenia strumieni rozgłośni u operatorów telewizyjnych platform i multipleksów oraz sieci kablowych,
- 4) Strategia promocji Spółki: systematyczne pozyskiwanie nowych słuchaczy oraz zwiększenie w regionie świadomości i sposobu postrzegania marki.

W treści Strategii na lata 2014-2017 wskazano analizę pod kątem finansowym realizacji celów strategicznych w trzech wariantach – optymalnym, ostrożnym, a także pesymistycznym.

Strategia na lata 2014-2017 została opracowana i przyjęta przez Zarząd uchwałą nr 2/XII/14 z 18 grudnia 2014 r., a następnie pozytywnie zaopiniowana przez Radę Nadzorczą w drodze uchwały nr 5/I/2015 z dnia 28 stycznia 2015 r.

(akta kontroli str. 1830-1880)

Zawarte w Karcie powinności cele strategiczne obejmowały następujące obszary:

- 1) Tworzenie wiarygodnego, zróżnicowanego merytorycznie programu, nadawanego w sposób umożliwiający dostęp do niego odbiorcom zarówno z terenu Pomorza, jak też za pośrednictwem sieci www i innych nośników z różnych miejsc w kraju i na świecie,
- 2) Promowanie dobrych wzorców kulturalnych, społecznych i obywatelskich oraz udostępnianie wiedzy oddającej bieżący stan wiedzy, nowe trendy w opisywanych zjawiskach, ale także kontekst historyczny procesów i wydarzeń,
- 3) Pokazywanie wszystkich aspektów kultury Pomorza, w tym także różnorodności zjawisk kulturalnych i społecznych, w szczególności poprzez promocję wydarzeń związanych z kulturą kaszubską i kociewską,
- 4) Rozwój kontaktów z odbiorcami audycji i programów, w tym przy wykorzystaniu środków porozumienia na odległość poprzez rozwój oferty internetowej na stronie [www.radiogdansk.pl](http://www.radiogdansk.pl), aplikacji mobilnej i nadawanie w systemie radiofonii cyfrowej,
- 5) Rozwój i udostępnianie zebranych nagrań przeznaczonych do archiwizacji w postaci plików dźwiękowych, szerokie wykorzystanie wartościowych materiałów redakcyjnych zarówno w postaci materiałów dokumentalnych jak też dorobku literackiego (słuchowiska, powieści), uzupełnianie bazy danych poprzez digitalizację zasobów archiwalnych oraz stworzenie systemu umożliwiającego dostęp do zasobów rozgłośni także przez podmioty zainteresowane spoza redakcji,
- 6) Rozwój techniczny rozgłośni służący realizacji zarysowanych wyżej zasad.

Karta powinności została ustalona na lata 2020-2024 na mocy Porozumienia z 12 maja 2020 r., zawartego pomiędzy Przewodniczącym KRRiT a Spółką, reprezentowaną przez Prezesa Zarządu.

[...] <sup>45</sup>

---

<sup>45</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

(akta kontroli str. 1573a-1606, 1881-1915)

Treść przedłożonych do kontroli sprawozdań z działalności Spółki za poszczególne lata objęte kontrolą wskazuje na prowadzenie działań zmierzających do realizacji celów strategicznych, odpowiednio: w 2017 r. – z uwzględnieniem strategii przyjętej na lata 2014-2017, mając na uwadze bieżące potrzeby i trendy; w 2018 r. – w oparciu o działania wynikające z uprzednio obowiązującej strategii oraz w 2019 r. – na bazie założeń planowanych w przyszłej Karcie Powinności, jednak ze wskazaniem trudności wynikających z braku stabilnego finansowania; w lata 2020-2021 – na podstawie przyjętej już Karty Powinności. Należy zaznaczyć, że poprzez zatwierdzenie tych sprawozdań, podjęte działania zostały zaakceptowane przez Radę Nadzorczą. Ponadto organ ten zatwierdził również osiągnięcie celów zarządczych, a więc m.in. podjęcia właściwych działań Zarządu w celu osiągnięcia celów strategicznych.

Stwierdzona  
nieprawidłowość

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość:

Spółka w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 11 maja 2020 r. nie posiadała sporządzonego i zatwierdzonego strategicznego planu wieloletniego.

Prezes Zarządu wyjaśnił, iż zapis ust. 5 § 14 Statutu Spółki określający katalog kompetencji Zarządu mówiący, że w szczególności do zakresu działań tego organu należy m. in. sporządzanie i zatwierdzanie strategicznych planów wieloletnich – w naszym rozumieniu Zarządu mówi o uprawnieniu, a nie obowiązku. Nieznane są obecnemu Zarządowi przyczyny, dla których Zarząd roku 2017 nie planował opracowania nowego planu. Zdaniem Zarządu kluczową przyczyną mógł być długotrwały brak rozwiązań ustawowych gwarantujących stabilne finansowanie mediów publicznych (*vide* sprawozdania za rok 2018). Należy zwrócić uwagę, że w okresie lat 2018-2019 na przestrzeni kilkunastu miesięcy trzykrotnie dokonano zmiany Zarządu Spółki. W roku 2019 trwały intensywne prace nad strategią Karta Powinności Radia Gdańsk na lata 2020-2024. Prezes Zarządu wskazał, że brak rozwiązań ustawowych gwarantujących stabilne finansowanie mediów publicznych nie miał przełożenia wprost na zaniechanie opracowania nowego planu strategicznego w latach 2018-2019.

(akta kontroli str. 1579)

NIK potwierdza, iż zgodnie z § 14 ust. 5 Statutu do kompetencji Zarządu należy w szczególności sporządzanie i zatwierdzanie strategicznych planów wieloletnich, jednakże brak takiego planu w ww. okresie należy ocenić w aspekcie rzetelności.

OCENA CZĄSTKOWA

NIK pozytywnie ocenia realizację w 2017 r. działań strategicznych wynikających ze Strategii obejmującej lata 2014-2017 oraz opracowanie i wdrożenie w latach 2020-2021 strategii na podstawie Karty Powinności ustanowionej na lata 2020-2024. Jednakże w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 11 maja 2020 r. Spółka nie posiadała sporządzonego i zatwierdzonego wieloletniego planu strategicznego.

OBSZAR

### 3. Realizacja zadań przez rozgłośnie regionalne

Opis stanu  
faktycznego

[...] <sup>46</sup>

<sup>46</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

W latach 2020-2021 udział procentowy w czasie nadawania, dotyczący audycji w siedmiu kategoriach głównych był niższy od założeń określonych w Karcie powinności, co opisano w sekcji Stwierdzone nieprawidłowości.

(akta kontroli str. 1898, 1973-2179)

Określony w art. 15 ust. 2 ustawy o radiofonii i telewizji obowiązek przeznaczenia co najmniej 33% miesięcznego czasu nadawania w programie utworów słowno-muzycznych na utwory, które są wykonywane w języku polskim został dotrzymany we wszystkich latach objętych kontrolą. Natomiast w odniesieniu do ich nadawania w co najmniej 60% w godzinach 5:00-24:00 obowiązek ten nie był dotrzymany w czerwcu i w październiku 2018 r. oraz w październiku 2019 r., co zostało opisane w sekcji Stwierdzone nieprawidłowości.

(akta kontroli str. 1916-1946)

W okresie objętym kontrolą plany programowo-finansowe były sporządzane terminowo, a następnie za pośrednictwem poczty elektronicznej oraz w wersji papierowej pocztą tradycyjną przekazywane do KRRiT<sup>47</sup>.

[...] <sup>48</sup>

(akta kontroli str. 2310-2509)

Stwierdzone  
nieprawidłowości

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

1. W latach 2020-2021 udział procentowy w czasie nadawania, dotyczący audycji w siedmiu kategoriach głównych był niższy od założeń określonych w Karcie powinności<sup>49</sup>.

(akta kontroli str. 1898, 2131, 2158)

Prezes Zarządu wskazał, że „odchylenia pomiędzy planami a ich realizacją wynikają ze specyfiki lat 2020 i 2021. Pandemia Covid-19 spowodowała odwołanie większości imprez sportowych, kulturalnych i społecznych w regionie. Ponadto wprowadzony lockdown wielu dziedzin życia społecznego i gospodarczego oraz zaostrzone środki bezpieczeństwa sanitarnego zmusiły przeorganizowanie pracy w redakcji, w tym także w sposób naturalny wpłynęło na działania programowe. Zwiększona absencja chorobowa pracowników zakażonych wirusem Sars-cov-2, czas izolacji lub kwarantanny nie pozostawały bez wpływu na formę audycji, przy zachowaniu wciąż wysokiej ich jakości i staranności wykonania. W tym trudnym okresie dołożyliśmy wszelkich starań, by zachować ciągłość funkcjonowania rozgłośni, także programowego, przy zapewnieniu bezpieczeństwa pracownikom i gościom. Należy podkreślić, że rozbieżności, o których mowa, są bardzo nieznaczne. W przypadku poszczególnych kategorii były to często różnice poniżej jednego procenta. Nieco większe, ale również nieznaczne, rozbieżności wystąpiły głównie w 2020 r., który

<sup>47</sup> Do 2018 r., zgodnie z § 2 Rozporządzenia KRRiT z dnia 27 kwietnia 2011 r. w sprawie terminów przedkładania oraz zakresu planów finansowo-programowych przedsięwzięć w zakresie realizacji misji publicznej opracowywanych przez jednostki publicznej radiofonii i telewizji – 15 kwietnia (Dz. U. z 2011 r. Nr 99 poz. 580), następnie od 2019 r., zgodnie z art. 21c ust. 1 ustawy z dnia 29 grudnia 1992 r. o radiofonii i telewizji – 31 maja (Dz. U. z 2020 r. poz. 805).

<sup>48</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>49</sup> W latach 2020-2021 wyniósł odpowiednio: informacja – 11,07% i 12,61%, publicystyka – 16,03% i 15,84%, kultura – 8,9% i 13,2%, edukacja – 12,4% i 20,5%, sport – 2,6% i 3%, rozrywka – 42,1% i 28,2%, inne – 7% i 6,6%, natomiast założenia określone w Karcie powinności, w części „Udział audycji wg głównych kategorii” wynosiły: informacja – 13%, publicystyka – 15,6%, kultura – 14,1%, edukacja – 20,5%, sport – 6,4%, rozrywka – 21,5% oraz inne – 8,9%.

był pierwszym rokiem «pandemicznym», a odwołanie większości wydarzeń kulturalnych i edukacyjnych w tym czasie nie mogło pozostać bez wpływu na działalność programową mediów. Należy także podkreślić, że realizacja planów programowych za lata 2020-2021 została pozytywnie oceniona przez Krajową Radę Radiofonii i Telewizji oraz Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy. Analizy rozgłośni po ośmiu miesiącach 2022 r. wskazują, że w bieżącym roku działania programowe rozgłośni będą w pełni odpowiadały założeniom Karty powinności. Należy także pamiętać, że docelowym rokiem realizacji wszystkich zadań wynikających z Karty powinności jest ostatni rok obowiązywania tego dokumentu, tj. rok 2024”.

(akta kontroli str. 2769-2770)

NIK nie kwestionuje, iż Zarząd Spółki podejmował działania w celu realizacji powyższych założeń określonych w Karcie powinności, jednakże jak wykazała kontrola, nie były one w pełni skuteczne.

2. Niedotrzymanie w czerwcu i w październiku 2018 r. oraz w październiku 2019 r. obowiązku nadawania w programie utworów słowno-muzycznych, które są wykonywane w języku polskim, w co najmniej 60% w godzinach 5:00-24:00 – stanowiło naruszenie art. 15 ust. 2 ustawy o radiofonii i telewizji.

(akta kontroli str. 1926, 1930, 1938)

Prezes Zarządu wyjaśnił, iż w przypadku dwóch wskaźników z roku 2018 powodem takiego stanu rzeczy był nieprawidłowy nadzór ze strony ówczesnego Sekretarza Programu nad redakcją muzyczną, a w październiku 2019 r. - wybory do Sejmu i Senatu. W okresie najbardziej nasilonej kampanii wyborczej bardzo uważnie przyglądano się treści polskich utworów, aby nie dopuścić do emisji piosenek niestosownych lub mogących uchodzić za agitację wyborczą, stąd zwiększona emisja utworów zagranicznych artystów w tym okresie.

(akta kontroli str. 1582)

W ocenie NIK powyższe wyjaśnienia nie mogą stanowić wystarczającego usprawiedliwienia do naruszenia wskazanego przepisu prawa.

#### OCENA CZĄSTKOWA

W okresie objętym kontrolą rzetelnie przygotowywano plany programowo-finansowe, jednakże realizacja założeń udziału poszczególnych kategorii głównych programów odbiegała od założeń określonych w Karcie powinności. Obowiązek przeznaczenia co najmniej 33% miesięcznego czasu nadawania w programie utworów słowno-muzycznych na utwory, które są wykonywane w języku polskim został dotrzymany we wszystkich latach objętych kontrolą. Natomiast w trzech miesiącach nie zrealizowano obowiązku ich nadawania w co najmniej 60% w godzinach 5:00-24:00. Audycje realizowano zgodnie z umowami.

#### OBSZAR

### 4. Gospodarowanie majątkiem przez rozgłośnie regionalne

#### Opis stanu faktycznego

**4.1.** Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych Spółki wyniosła 9013,2 tys. zł w 2017 r., 9364,0 tys. zł w 2018 r., 8897,2 tys. zł w 2019 r., 8547,3 tys. zł w 2020 r. i 8555,7 tys. zł w 2021 r. Według ksiąg rachunkowych Spółka posiadała m.in. prawo użytkowania wieczystego gruntu o powierzchni 5054 m<sup>2</sup> w Gdańsku na podstawie decyzji Wojewody Pomorskiego z 14 września 1995 r.<sup>50</sup> oraz dwa budynki niemieszkalne w Gdańsku przy ul. Grunwaldzkiej 18 o powierzchni użytkowej –

<sup>50</sup> Nr G.VII.7222/172/95.

596 m<sup>2</sup> (budynek nieodpłatnie nabyty na podstawie ww. decyzji) i 2116 m<sup>2</sup> [...] <sup>51</sup>  
Pozwolenie na użytkowanie uzyskano 30 grudnia 1999 r.

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych wyniosła 147,8 tys. zł w 2017 r.,  
177,1 tys. zł w 2018 r., 239,4 tys. zł w 2019 r., 345,1 tys. zł w 2020 r. i 294,5 tys. zł  
w 2021 r.

(akta kontroli str. 77, 298-302, 303-310)

**4.2.** W Spółce w latach 2017-2021 zamówienia publiczne na dostawy, usługi  
lub roboty budowlane udzielane były na podstawie regulaminów udzielania  
zamówień publicznych<sup>52</sup>.

[...] <sup>53</sup> W 2019 r. powołano Redakcję Informacji i Nowych Mediów. W latach 2020-  
2021 istotną przyczyną wzrostu liczby zakupionego sprzętu, w szczególności  
mobilnego, była nagła potrzeba pracy zdalnej większości pracowników w związku z  
pandemią koronawirusa.

(akta kontroli str. 1067-1074)

[...] <sup>54</sup>

(akta kontroli str. 126-156, 162, 166, 168, 170)

W Spółce dokonywano systematycznej – raz w roku – inwentaryzacji sprzętu  
i oprogramowania w formie spisu z natury prowadzonej przez komisję powoływaną  
przez Prezesa Zarządu.[...] <sup>55</sup>

(akta kontroli str. 1067-1074)

**4.3.** W latach 2017-2021 Spółka zaplanowała do realizacji łącznie [...] <sup>56</sup> zadań  
inwestycyjnych [...] <sup>57</sup> w ramach modernizacji stanowisk technologicznych,  
modernizacji sprzętu i aplikacji komputerowych, zakupu sprzętu reporterskiego

---

<sup>51</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej  
(Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska –  
doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>52</sup> Zarządzenie Nr 2/IV/2014 z 20 kwietnia 2014 r. w sprawie określenia zasad udzielania zamówień  
publicznych o wartości nieprzekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro (dalej: „Regulamin udzielania  
zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro”); Zarządzenie Nr  
2/XII/2020 z 29 grudnia 2020 r. w sprawie określenia zasad udzielania zamówień publicznych o wartości  
nieprzekraczającej kwoty 130.000 zł (dalej: „Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości  
nieprzekraczającej 130.000 zł”); Zarządzenie wewnętrzne nr 3/IX/2007 z 7 września 2007 r. dotyczące  
wprowadzenia procedur obowiązujących przy udzielaniu zamówień publicznych (dalej: „Regulamin  
udzielania zamówień publicznych”); Zarządzenie wewnętrzne nr 2/II/2021 z 22 lutego 2021 r. w sprawie  
określenia zasad udzielania zamówień o wartości równej lub przekraczającej kwotę 130 000 zł (dalej:  
„Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości równej lub przekraczającej 130.000 zł”).

<sup>53</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej  
(Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska –  
doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>54</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej  
(Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska –  
doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>55</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej  
(Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska –  
doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>56</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej  
(Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska –  
doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>57</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej  
(Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska –  
doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

i modernizacji infrastruktury Rozgłośni. Spośród nich zrealizowano<sup>58</sup> łącznie [...] <sup>59</sup> W każdym z lat objętych kontrolą zaplanowano i zrealizowano również wydatki na pozostałe zakupy oraz wartości niematerialne i prawne.

Nakłady inwestycyjne, zrealizowane ze środków własnych Spółki, wyniosły 1002,9 tys. zł w 2017 r. (70% planu), 1289,1 tys. zł w 2018 r. (123% planu), 520,3 tys. zł w 2019 r. (72% planu), 842,8 tys. zł w 2020 r. (139% planu), 928,1 tys. zł w 2021 r. (122% planu), z tego:

- nakłady na środki trwałe – 841,5 tys. zł w 2017 r., 1119,8 tys. zł w 2018 r., 280,0 tys. zł w 2019 r., 476,7 tys. zł w 2020 r. i 747,1 tys. zł w 2021 r.;
- nakłady inwestycyjne na wartości niematerialne i prawne – 161,4 tys. zł w 2017 r., 169,3 tys. zł w 2018 r., 240,4 tys. zł w 2019 r., 366,1 tys. zł w 2020 r. i 181,0 tys. zł w 2021 r.

Stanowiły one odpowiednio w latach 2017-2021 5,5%, 6,5%, 2,4%, 3,9%, 4,1%, wydatków ogółem Spółki.

(akta kontroli str. 157-173, 1108, 1174, 1278, 1346, 1433)

[...] <sup>60</sup>

(akta kontroli str. 234-297)

Analiza zadań inwestycyjnych obejmowała badania dwóch umów zawartych w wyniku postępowania przeprowadzonego na podstawie przepisów Ustawy – Prawo zamówień publicznych<sup>61</sup> obejmujących transakcje, do których wykonawców wyłoniono w drodze przetargu nieograniczonego. Przedmiotami postępowań były:

- przeprowadzona w 2017 r. przebudowa pomieszczeń Studia S3 w budynku Radia Gdańsk S.A. – umowa nr 1/V/2017,
- przeprowadzona w 2018 r. modernizacja i rozbudowa systemu komutacyjnego i emisyjnego w Radiu Gdańsk S.A. – umowa nr 1/XI/2017.

W pierwszym przypadku wpłynęły dwie oferty, zamawiający wybrał propozycję usługodawcy z korzystniejszą ofertą cenową. W przypadku drugiego zadania inwestycyjnego wpłynęła tylko jedna oferta, którą zamawiający uznał za spełniającą wymagania.

W wyniku badania ustalono, iż z uwagi na wartość poszczególnych transakcji, wybrano właściwy dla nich tryb udzielenia zamówienia, przeprowadzone postępowania zostały właściwie udokumentowane, a usługi zostały zrealizowane zgodnie z zawartymi umowami; w przypadku przebudowy studia również po usunięciu zauważonych usterek. Prawidłowego rozliczenia dokonano na podstawie wystawionych przez dostawców faktur VAT.

Studio, którego przebudowa zgodnie z projektem architektoniczno-budowlanym polegała na modernizacji jego aranżacji wraz z zapleczem oraz zmodernizowany system cyfrowej komutacji wraz z dostawą dwóch dźwiękowych pulpitów emisyjno-produkcyjnych, wykonaniem okablowania połączeń pomiędzy elementami składowymi systemu i instalacją oprogramowania do konfiguracji, zarządzania i monitorowania zostały przekazane do użytkownika.

<sup>58</sup> W roku, na który zadanie zostało zaplanowane lub w latach kolejnych.

<sup>59</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>60</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>61</sup> Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 t.j. ze zm.). – uchylona z dniem 1 stycznia 2021 r.



[...]<sup>62</sup>

(akta kontroli str. 2510-2624)

Zakupione w latach 2017-2021 środki trwałe zostały przekazane do użytkowania.

(akta kontroli str. 174-179,183, 184-191, 196, 201-215, 219-229, 232-233)

**4.4.** W zasobach Spółki znajdowały się budynki opisane w pkt 4.1 wystąpienia pokontrolnego oraz 14 budowli – m. in. przyłączy kanalizacji deszczowej, drogi, parkingi wewnętrzne, sieć internetowa i ogrodzenie kute. Dla budynków prowadzono książkę obiektu budowlanego zawierającą wpisy, określone w § 5 rozporządzenia w sprawie książki obiektu budowlanego<sup>63</sup>. Prowadzenie jednej książki dla obu budynków wynikało – jak wyjaśnili Dyrektor Operacyjny oraz Kierownik Działu Administracji – z wytycznych kierownika budowy przekazanych m.in. w dniu przekazania obiektu po rozbudowie o nowy budynek.

W latach 2017-2021 w budynkach:

- przeprowadzono raz w roku kontrole przewodów kominowych, określone w art. 62 ust. 1 pkt 1 lit c Prawa budowlanego, co udokumentowano protokołami. W ich wyniku stwierdzono, że obiekt nadaje się do eksploatacji z punktu widzenia stanu przewodów kominowych i podłączeń, z wyjątkiem usterek polegających na niesprawnych wentylacjach w salach<sup>64</sup> oraz w korytarzu obok poczekalni<sup>65</sup>. W wyniku kontroli przeprowadzonej w 2021 r. stwierdzono usterki w dwóch pomieszczeniach technicznych zlokalizowanych w piwnicy. Usterka w jednym pomieszczeniu – jak wyjaśnili Prezes Zarządu, Dyrektor Operacyjny i Kierownik Działu Administracji – została usunięta. W drugim natomiast nie było takiej możliwości m.in. z uwagi brak dostępu do innego pionu systemu wentylacji. Czyszczono natomiast regularnie kratki wentylacyjne, zgodnie z zaleceniami w protokole z kontroli;
- nie przeprowadzono, wymaganych co najmniej raz w roku, kontroli stanu technicznego określonej w art. 62 ust. 1 pkt 1 lit. a Prawa budowlanego, co opisano w sekcji Stwierdzone nieprawidłowości;
- według wyjaśnień Prezesa Zarządu w budynku Rozgłośni nie występowały instalacje i urządzenia służące ochronie środowiska;
- nie przeprowadzono okresowej kontroli stanu technicznego, wymaganej co najmniej raz na pięć lat, określonej w art. 62 ust. 1 pkt 2 Prawa budowlanego. Kontrolę taką przeprowadzono miesiąc po terminie – w styczniu 2022 r., co opisano w sekcji Stwierdzone nieprawidłowości. W jej wyniku stan ogólny estetyki obu budynków i ich otoczenia oraz teren posesji<sup>66</sup> określono jako dobry. Stan sprawności technicznej budynku o powierzchni 596 m<sup>2</sup> oraz terenu posesji określono jako zadowalający, a stan sprawności technicznej budynku o powierzchni 2116 m<sup>2</sup> – jako dobry;
- pracownicy Działu Administracji – jak wyjaśnili Dyrektor Operacyjny i Kierownik Działu Administracji – na bieżąco kontrolowali m.in. stan połączeń dachowych budynków Rozgłośni, systemu orynnowania i odpływów wody deszczowej z dachów. Stan instalacji elektroenergetycznej poddawany był kontrolom okresowym i bieżącym przez pracowników Pionu Głównego Inżyniera.

<sup>62</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>63</sup> Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 3 lipca 2003 r. w sprawie książki obiektu budowlanego (Dz. U. Nr 120, poz. 1134).

<sup>64</sup> Trzech w latach 2017-2020 oraz dwóch w 2021 r.

<sup>65</sup> W latach 2017-2019.

<sup>66</sup> Dojście do budynku i elementy małej infrastruktury.

W okresie objętym kontrolą organy nadzoru budowlanego nie przeprowadziły kontroli ww. budynków.

(akta kontroli str. 298-333, 1047, 1048, 1053-1074)

**4.5.** W latach 2017-2021 Spółka nie udostępniała nieruchomości podmiotom zewnętrznym. Wynajmowała natomiast od innych podmiotów trzy lokale w celu nadawania programów radiofonicznych: w Słupsku – od 20 grudnia 2016 r.<sup>67</sup>, Kościerzynie od 1 października 2021 r.<sup>68</sup> i Starogardzie Gdańskim od 1 sierpnia 2021 r.<sup>69</sup> [...] <sup>70</sup>

(akta kontroli str. 335-336)

Analiza dwóch umów najmu – lokalu w Słupsku oraz lokalu w Starogardzie Gdańskim – wykazała, że:

- lokale wynajęto w celu prowadzenia działalności w zakresie nadawania programów radiofonicznych;

(akta kontroli str. 337-374, 735-739)

[...] <sup>71</sup>

(akta kontroli str. 548, 1059-1066)

Stwierdzone  
nieprawidłowości

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

1. W latach 2017-2021 nie przeprowadzono, wymaganej, co najmniej raz w roku, kontroli stanu technicznego elementów budynku, budowli i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działania czynników występujących podczas użytkowania obiektu budowlanego przy ul. Grunwaldzkiej 18 w Gdańsku, co było niezgodne z art. 62 ust. 1 pkt 1 lit. a Prawa budowlanego. Kontrolę taką przeprowadzono w trakcie trwania kontroli NIK – 27 lipca 2022 r. W jej wyniku sformułowano po dziewięć wniosków i zaleceń pokontrolnych dotyczących każdego z budynków.

(akta kontroli str. 303-310)

Z wyjaśnień Prezesa Zarządu, Dyrektora Operacyjnego (pełniącego w okresie 7 czerwca 2018 r. – 15 września 2019 r. funkcję Prezesa Zarządu) oraz Kierownika Działu Administracji, do zadań którego należało m.in. prowadzenie wszystkich spraw związanych z administracją nieruchomości wynikało, że brak rocznych kontroli spowodowany był niewiedzą i niewłaściwą interpretacją wytycznych dotyczących okresowych kontroli przekazanych podczas procedur odbiorowych budynków. Nieprzeprowadzanie kontroli spowodowane było również błędnym przekonaniem, że kontrole budynków we wskazanych zakresach, przeprowadzane regularnie i wielokrotnie w ciągu roku przez pracowników Działu Administracji wyczerpywały znamiona rygoru dotyczącego okresowych rocznych kontroli budynków określonych w przepisach.

(akta kontroli str. 20, 27-28, 39, 49, 61, 73, 1053-1066)

<sup>67</sup> Umowa obowiązywała do 31 grudnia 2022 r.

<sup>68</sup> Umowa obowiązywała do 30 września 2026 r.

<sup>69</sup> Umowa obowiązywała do 31 lipca 2026 r.

<sup>70</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>71</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

W ocenie NIK powyższe wyjaśnienia nie mogą usprawiedliwiać działań niezgodnych z przepisem prawa. Kontroli opisanych w wyjaśnieniach nie można uznać za kontrole, o których mowa w ww. przepisie, przede wszystkim dlatego, że nie zostały one przeprowadzone przez osoby posiadające uprawnienia budowlane, do czego zobowiązuje art. 62 ust. 4 Prawa budowlanego.

2. Kontrolę okresową, co najmniej raz na 5 lat, o której mowa z art. 62 ust. 1 pkt 2 Prawa budowlanego dotyczącą obiektu budowlanego przy ul. Grunwaldzkiej, przeprowadzono 31 stycznia 2022 r. tj. z miesięcznym opóźnieniem. Poprzednia kontrola w tym zakresie została przeprowadzona bowiem w listopadzie 2016 r.  
(akta kontroli str. 309-310, 321-329)

Prezes Zarządu, Dyrektor Operacyjny oraz Kierownik Działu Administracji, do zadań którego należało m.in. prowadzenie wszystkich spraw związanych z administracją nieruchomości wyjaśnili, że kontrola okresowa została zlecona w listopadzie 2021 r., co miało zachować wymagany okres między przeglądami. Czynności kontrolne wraz z tworzeniem dokumentacji fotograficznej rozpoczęły się w tym samym miesiącu, lecz ze względu na absencję wykonawcy, zakończenie kontroli oraz przekazanie protokołu nastąpiło w styczniu 2022 r.  
(akta kontroli str. 20, 27-28, 39, 49, 61, 73, 1053-1055, 1057-1058)

W ocenie NIK przedstawione wyjaśnienia nie mogą stanowić uzasadnienia powyższej nieprawidłowości. Dodać należy, iż w protokole z ww. kontroli okresowej nie wskazano innych dat niż 31 stycznia 2022 r.

#### OCENA CZĄSTKOWA

Spółka w okresie objętym kontrolą gospodarnie dokonywała objętych kontrolą zakupów oprogramowania, które odpowiadały jej potrzebom. Objęte kontrolą zadania inwestycyjne zostały zrealizowane zgodnie z obowiązującymi zasadami. Wynajmowane przez rozgłośnie lokale wykorzystywane były w celu nadawania programów radiofonicznych. Wyboru wynajmujących dwóch objętych kontrolą lokali dokonano na podstawie rozeznania rynku. W Spółce ustalono zasady korzystania z pojazdów służbowych. Wykorzystywanie wybranych do kontroli pojazdów było – za wyjątkiem uzasadnionych przypadków nieewidencjonowania pobierania i zdawania kluczy do samochodów pozostających w wyłącznej dyspozycji poszczególnych pracowników – zgodne z tymi zasadami oraz gospodarne.

Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły nieprzeprowadzania kontroli okresowych stanu technicznego ww. obiektu Spółki, o których mowa w art. 62 ust. 1 pkt 1 lit. a Prawa budowlanego oraz przeprowadzenia z miesięcznym opóźnieniem kontroli okresowej, o której mowa w art. 62 ust. 1 pkt 2 Prawa budowlanego.

#### OBSZAR

### 5. Rozporządzanie środkami finansowymi przez rozgłośnie regionalne

#### Opis stanu faktycznego

5.1. W latach 2017-2021 działalność Spółki finansowana była głównie abonamentem, rekompensatą i nadwyżką<sup>72</sup> oraz przychodami z tytułu reklamy i sponsoringu:

- przychody z abonamentu wyniosły 10 103,0 tys. zł w 2017 r., 9621,8 tys. zł w 2018 r., 9788,0 tys. zł w 2019 r., 9932,0 tys. zł w 2020 r. i 9724,6 tys. zł w 2021 r. Ich udział w przychodach Spółki ogółem<sup>73</sup> wyniósł odpowiednio w latach – 57%, 52%, 53%, 45% i 44%;

<sup>72</sup> Nadwyżka wystąpiła w latach 2017-2018 i wyniosła odpowiednio 365,0 tys. zł i 454,5 tys. zł.

<sup>73</sup> Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe.

- przychody ze sprzedaży reklam i sponsoringu wyniosły: 5115,0 tys. zł w 2017 r., 5294,0 tys. zł w 2018 r., 5075,9 tys. zł w 2019 r., 4253,4 tys. zł w 2020 r. i 3774,8 tys. zł w 2021 r. Ich udział w przychodach ogółem wyniósł odpowiednio w latach – 29%, 29%, 27%, 19% i 17%;
- przychody z rekompensaty i nadwyżki wyniosły 1819,7 tys. zł w 2017 r., 2398,9 tys. zł w 2018 r., 3314,0 tys. zł w 2019 r., 7872,0 tys. zł w 2020 r. i 8001,7 tys. zł w 2021 r. Stanowiły odpowiednio w latach: 10%, 11%, 18%, 36% i 36% przychodów ogółem.

Koszty ogółem<sup>74</sup> Spółki sukcesywnie rosły w latach 2017-2021 i wyniosły 17 396,6 tys. zł w 2017 r., 18 344,3 tys. zł w 2018 r., 21 459,0 tys. zł w 2019 r., 21128,9 tys. zł w 2020 r. i 22 110,7 tys. zł w 2021 r. Największą pozycją kosztową były wynagrodzenia, które stanowiły 50% w 2017 r., 52% w 2018 r. i po 53% w latach 2019-2021 kosztów ogółem.

Rekompensatę przekazaną w formie obligacji w latach 2019-2021 o wartości nominalnej odpowiednio 3400,0 tys. zł, 8000,0 tys. zł i 8050,0 tys. zł<sup>75</sup>

[...] <sup>76</sup>

(akta kontroli str. 591-592, 627, 1222-1223, 1294, 1324, 1365, 1412, 1489-1516)

**5.2.** W latach 2017-2021 za reklamę i marketing odpowiedzialne było Biuro Marketingu i Reklamy, do obowiązków którego należało m.in. opracowanie i realizowanie kampanii reklamowych Radia oraz imprez promocyjnych o charakterze otwartym, promowanie Radia w innych środkach masowego przekazu i nośnikach reklamy oraz pozyskiwanie nowych klientów celem reklamy ich działalności, usług i produktów. W Biurze zatrudnionych było w ww. okresie od dziewięciu osób w 2017 r. (osiem osób na stanowiskach specjalistów<sup>77</sup> oraz jedna na stanowisku Dyrektora ds. Rozwoju) do 13 w 2021 r. (12 osób na stanowiskach specjalistów<sup>78</sup>, w tym jedna zastępująca Kierownika Biura Marketingu i Reklamy oraz jedna na stanowisku Dyrektora ds. Rozwoju wykonująca obowiązki kierownika Biura). W skład wynagrodzenia pracowników Biura Marketingu i Reklamy wchodziło wynagrodzenie zasadnicze miesięczne, premia regulaminowa, dodatek stażowy, dodatek funkcyjny oraz wynagrodzenie prowizyjne uzależnione od uzyskanych przychodów ze sprzedanych reklam.

[...] <sup>79</sup>

Długoterminową strategię marketingową określono w Karcie Powinności na lata 2020-2024. Określono w niej cele strategiczne Radia obejmujące działalność promocyjną, a także działania marketingowe, promocyjne i handlowe.

[...] <sup>80</sup>

<sup>74</sup> Koszty działalności operacyjnej, pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe.

<sup>75</sup> Wartość rynkowa obligacji z dnia wpływu obligacji wyniosła odpowiednio: 3313,9 tys. zł, 7840,0 tys. zł i 8001,7 tys. zł.

<sup>76</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>77</sup> Ds. reklamy, promocji, marketingu, sprzedaży lub koordynacji programu.

<sup>78</sup> Ds. reklamy, promocji, sprzedaży lub marketingu.

<sup>79</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>80</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

(akta kontroli str. 21, 29-30, 40-41, 50, 58-59, 70, 628-672, 1112, 1212, 1282, 1350, 1438, 1514-1515, 1881-1914)

W latach 2017-2021:

[...] <sup>81</sup>

- Biuro Marketingu i Reklamy we współpracy z Działem Redakcji organizowało wydarzenia służące m.in. promocji bezpieczeństwa, zdrowego stylu życia i lokalnych instytucji kultury (w tym określone w Karcie Powinności), debaty, koncerty, cykl audycji dedykowanych z okazji ważnych wydarzeń historycznych związanych z Solidarnością i wybuchem II Wojny Światowej, a ponadto podejmowało działania dotyczące objęcia patronatem medialnym wydarzeń kulturalnych, sportowe i społeczne;

– [...] <sup>82</sup>

(akta kontroli str. 630-672)

[...] <sup>83</sup> W latach 2020-2021 kluczowym powodem zmniejszenia zleceń była epidemia Covid-19. Nastąpiła utrata przychodów z tytułu świadczonych usług dla klubów sportowych, które zawiesiły rozgrywki sportowe oraz dla instytucji kultury i firm eventowych z powodu ich zamknięcia do odwołania. Ponadto wiele lokalnych firm z różnorodnych branż wycofało się ze współpracy ze względu na pandemię i zamrożenie większości dziedzin gospodarki.

[...] <sup>84</sup>

(akta kontroli str. 694-731)

**5.3.** W okresie objętym kontrolą zatrudnienie ogółem wzrosło z 91 osób w 2017 r. do 105 osób <sup>85</sup> w 2021 r [...] <sup>86</sup>

W okresie objętym kontrolą Zarząd był jednoosobowy – Prezes Zarządu do 12 czerwca 2017 r. zatrudniony był na podstawie umowy o pracę. Od 13 czerwca 2017 r. z członkami Zarządu zawierano umowy o świadczenie usług w zakresie zarządzania. Koszty wynagrodzenia Prezesa wyniosły 116,3 tys. zł w 2017 r., 212,6 tys. zł w 2018 r., 310,3 tys. zł w 2019 r., 312,4 tys. zł w 2020 r. 320,9 tys. zł w 2021 r.

[...] <sup>87</sup>

---

<sup>81</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>82</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>83</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>84</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>85</sup> Wg stanu na 31 grudnia lat 2017-2021 odpowiednio 91, 97, 104, 104 i 105 osób.

<sup>86</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>87</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

Zgodnie z obowiązującym w Spółce Zakładowym Układem Zbiorowym Pracy zawartym 18 grudnia 2003 r.:

- pracownikom w ramach wynagrodzenia przysługiwała nagroda uznaniowa, a pracownikom czasowo-premiowym również premia regulaminowa [...] <sup>88</sup>
- w ramach świadczeń związanych z pracą przewidziano nagrody jubileuszowe
- [...] <sup>89</sup>

(akta kontroli str. 733-741, 745-838, 1067-1074)

**5.4.** W okresie objętym kontrolą w zakresie zakupu usług obcych w Spółce obowiązywały regulaminy udzielania zamówień publicznych opisane w pkt 4.2 wystąpienia pokontrolnego.

Na zakup usług obcych [...] <sup>90</sup> poniesiono koszty w wysokości 2734,9 tys. zł w 2017 r., 2826,9 tys. zł w 2018 r., 3259,8 tys. zł w 2019 r., 2925,7 tys. zł w 2020 r. i 3120,3 tys. zł w 2021 r.

(akta kontroli str. 78-115, 839-861)

Badanie trzech umów zawartych w wyniku postępowania przeprowadzonego na podstawie przepisów ustawy – Prawo zamówień publicznych dotyczyło transakcji, do których dostawcą usługi wyłoniono w drodze przetargu nieograniczonego. Przedmiotem postępowań była usługa emisji programu radiowego Radia Gdańsk S.A., który został podzielony w obu przypadkach na 5 części, przy czym kontrolą objęto: część nr 1 z 2018 r. – umowa nr 1/VII/2018/1 oraz części nr 1 i nr 2 z 2021 r. – umowy nr 1/VII/2021/1 i nr 1/VII/2021/2. W obu przypadkach wpłynęła jedna oferta, którą zamawiający uznał za spełniającą wymagania.

[...] <sup>91</sup>

W wyniku badania ustalono, iż z uwagi na wartość poszczególnych transakcji, wybrano właściwy tryb udzielania zamówienia, przeprowadzone postępowania zostały właściwie udokumentowane, a usługi na rzecz rozgłośni zostały zrealizowane zgodnie z zawartymi umowami. Prawidłowego rozliczenia dokonano na podstawie wystawianych przez dostawców faktur VAT.

(akta kontroli str. 2625-2764)

**5.5.**

[...] <sup>92</sup>

---

<sup>88</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>89</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>90</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>91</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>92</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

Zasady zakupu usług określono również w regulaminach udzielania zamówień publicznych opisanych w pkt 4.2 wystąpienia pokontrolnego.

[...] <sup>93</sup> Z tego tytułu Spółka poniosła koszty w wysokości 28,3 tys. zł w 2017 r., 11,6 tys. zł w 2018 r., 30,9 tys. zł w 2019 r., 17,1 tys. zł w 2020 r. i 31,1 tys. zł w 2021 r.

– [...] <sup>94</sup>

(akta kontroli str. 78-115, 863-888, 1512-1514)

W okresie objętym kontrolą w Spółce nie zlecano usług w zakresie stosunków międzyludzkich i komunikacji społecznej, usług doradztwa związanego z zarządzaniem i doradztwa finansowo-księgowego ani usług marketingowych rozumianych jako usługi świadczone przez wyspecjalizowane podmioty w tworzeniu strategii marketingowej, celów marketingowych oraz wyborze instrumentów marketingowych najlepiej dopasowanych do osiągnięcia wszystkich założonych celów. W ww. okresie zlecano natomiast usługi prawne oraz usługi w zakresie reklamy publicznej i promocji radia. Koszty usług:

- prawnych wyniosły 73,5 tys. zł w 2017 r., 75,5 tys. zł w 2018 r., 71,2 tys. zł w 2019 r., 74,0 tys. zł w 2020 r. i 80,2 tys. zł w 2021 r.;
- reklamy publicznej i promocji radia wyniosły 429,9 tys. zł w 2017 r., 357,1 tys. zł w 2018 r., 327,4 tys. zł w 2019 r., 329,1 tys. zł w 2020 r. i 510,2 tys. zł w 2021 r. [...] <sup>95</sup>

Łączne koszty reprezentacji, usług prawnych oraz reklamy publicznej i promocji Radia stanowiły w latach 2017-2021 od 2% do 3% kosztów ogółem poniesionych przez Spółkę w danym roku.

– [...] <sup>96</sup>

W poszczególnych latach okresu objętego kontrolą koszty podróży służbowych, zaplanowano na poziomie odpowiednio: 165,0 tys. zł, 135,0 tys. zł, 150,0 tys. zł, 185,0 tys. zł oraz 70,0 tys. zł.

(akta kontroli str. 932, 1041-1043)

[...] <sup>97</sup>

(akta kontroli str. 933-1015)

**5.7. Działalność Spółki związana z gospodarką finansową była przedmiotem dwóch kontroli w 2021 r.:**

– [...] <sup>98</sup>

<sup>93</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>94</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>95</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>96</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>97</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

Stwierdzona  
nieprawidłowość

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość:

W latach 2020-2021 nie dokonano wpłat z zysku w wysokości 7,5% po opodatkowaniu podatkiem dochodowym, tj. odpowiednio w kwotach: 43,1 tys. zł oraz 32,73 zł na rachunek środków Samorządowego/Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Było to niezgodne z art. 5 ust. 1 pkt 5 ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg.

Zarząd Spółki w korespondencji do Ministra Infrastruktury zaprezentował stanowisko, iż spółki publiczne radiofonii nie mają obowiązku wnoszenia opłat na rzecz Funduszu wskazując, iż zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 3 ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg, ilekroć jest w niej mowa o spółce – rozumie się przez to spółkę w rozumieniu art. 1 ustawy z dnia 1 grudnia 1995 r. o wpłatach z zysku przez jednoosobowe spółki Skarbu Państwa, z wyłączeniem spółki będącej operatorem systemu przesyłowego w rozumieniu ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. - Prawo energetyczne. Zarząd Spółki wskazał, że zgodnie z art. 1 ww. o wpłatach z zysku przez jednoosobowe spółki Skarbu Państwa, ustawa ta ma zastosowanie do jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, jednakże wynika z niej zastrzeżenie wskazane w art. 7 ust. 2 pkt c, z którego wynika, iż przepisów ustawy nie stosuje się do jednoosobowych spółek Skarbu Państwa działających na podstawie ustawy o radiofonii i telewizji, a taką jest Radio Gdańsk S.A. Spółka nie dysponuje jednoznacznym rozstrzygnięciem Ministra Infrastruktury w tej kwestii, natomiast podpira się zbieżnymi stanowiskami Ministra Kultury i Rady Mediów Narodowych.

(akta kontroli str. 1489-1511)

NIK nie podziela ww. argumentów Prezesa, bowiem spółki radiofonii publicznej, na podstawie art. 7 pkt 2 lit c. cyt. ustawy o wpłatach z zysku przez jednoosobowe spółki Skarbu Państwa, zostały wyłączone spod regulacji dotyczącej wyłącznie wpłat na rzecz Funduszu Inwestycji Kapitałowych. Wobec powyższego, w świetle obowiązujących przepisów w latach 2019-2021, Spółka była zobowiązana do dokonania wpłat na rzecz Samorządowego/Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

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>99</sup>, zwolniono spółki radiofonii publicznej od obowiązku dokonywania wpłat środków z zysku. Ponadto zgodnie z art. 15 tej ustawy, przedmiotowe zwolnienie objęło wpłaty wymagalne przed dniem wejścia w życie ww. ustawy, do których dokonania wskazane spółki były zobowiązane.

**OCENA CZĄSTKOWA**

NIK ocenia pozytywnie działania Spółki w zakresie rozporządzania środkami finansowymi. Pozytywną ocenę uzasadnia przede wszystkim realizacja określonych w Regulaminie organizacyjnym i Karcie Powinności zadań przez Biuro Marketingu i Reklamy, podejmowanie przez Spółkę działań mających na celu zatrzymanie spadków przychodów sprzedażowych oraz działań mających na celu wyegzekwowanie skontrolowanych przeterminowanych należności z tytułu

<sup>98</sup> Treść wyłączono na podstawie art. 5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022, poz.902 ze zm.) ze względu na tajemnicę Spółki. Wyłączenia dokonała Ewa Jasiurska – doradca prawny w NIK Delegatura w Gdańsku.

<sup>99</sup> Dz. U. poz. 1768.



sprzedaży reklam. Ponadto celowo i zgodnie z obowiązującymi zasadami poniesiono objęte kontrolą koszty usług prawnych i usług reklamy. Gospodarnie i zgodnie z obowiązującymi zasadami poniesiono objęte kontrolą koszty usług obcych oraz krajowych i zagranicznych podróży służbowych. Zrealizowano także zalecenia sformułowane w wyniku kontroli przeprowadzonych przez uprawnione organy.

## IV. Uwagi i wnioski

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK wnosi o:

- Uwagi NIK zauważa, iż przeprowadzanie przez właściciela lub zarządcę regularnych kontroli okresowych, co najmniej raz w roku, polegających na sprawdzeniu stanu technicznego budynków wraz z instalacjami, służy realizacji celu polegającego na zapewnieniu odpowiedniego poziomu bezpieczeństwa osobom z nich korzystającym. Wskazana powyżej regularność jest o tyle istotna, iż w wyniku kontroli przeprowadzonej w Spółce w lipcu 2022 r. sformułowano szereg wniosków i zaleceń pokontrolnych.
- Wnioski
1. Podjęcie działań mających na celu realizację procentowego udziału audycji według kategorii głównych w czasie nadawania, zgodnie z założeniami określonymi w Karcie powinności.
  2. Przeznaczanie miesięcznego czasu nadawania w programie utworów słowno-muzycznych na utwory, które są wykonywane w języku polskim, co najmniej 60% w godzinach 5-24.

## 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 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 Delegatury NIK w Gdańsku. 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 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.

Gdańsk, 16 września 2022 r.

Kontrolerzy  
Monika Stępka  
główny specjalista k.p.

Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Gdańsku  
Dyrektor

.....  
*podpis*

.....

*podpis*

Radosław Sobuś  
starszy inspektor k.p.

.....

*podpis*