



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Departament Nauki, Oświaty i Dziedzictwa Narodowego

KNO-4111-01-01/2011
K/11/008

Warszawa, dnia 21 lutego 2012 r.

**Pan
Juliusz Braun
Prezes Zarządu
Telewizji Polskiej S.A.**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2012 r., poz. 82), zwanej dalej *ustawą o NIK*, Najwyższa Izba Kontroli, Departament Nauki, Oświaty i Dziedzictwa Narodowego przeprowadził kontrolę Telewizji Polskiej Spółki Akcyjnej (*Spółka lub TVP S.A.*) w zakresie gospodarowania mieniem oraz realizacji zadań nadawcy publicznego w okresie od II półrocza 2009 r. do 31 sierpnia 2011 r., z uwzględnieniem wykorzystania uwag i realizacji wniosków sformułowanych w wystąpieniu pokontrolnym NIK z dnia 15 października 2009 r. (nr KNO 410-02-01/2009).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 14 grudnia 2011 r., na podstawie art. 60 ust. 1 *ustawy o NIK*, przekazuję Panu Prezesowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia negatywnie skontrolowaną działalność Spółki ze względu na niezrealizowanie siedmiu spośród dziewięciu wniosków pokontrolnych sformułowanych w ww. wystąpieniu pokontrolnym NIK, a także stwierdzenie innych nieprawidłowości, polegających na: nieegzekwowaniu od jednostek organizacyjnych Spółki obowiązku opracowania planów wieloletnich, przypadkach nieuzasadnionych wypłat ekwiwalentu pieniężnego z tytułu niewykorzystanych przez pracowników Spółki urlopów wypoczynkowych, nieuzasadnionego korzystania z niektórych świadczeń przez zawieszonych w czynnościach członków zarządu Spółki, niesporządzeniu planu zamówień publicznych na 2009 r. i 2010 r. oraz stwierdzeniu niespójności uregulowań wewnętrznych w Spółce w zakresie odpowiedzialności za realizację zamówień publicznych.

1. Zarząd TVP S.A. nie przyjął strategicznych planów wieloletnich Spółki, uwzględniających m.in. realizację misji publicznej, źródła przychodów i kierunki wydatków, politykę inwestycyjną oraz strukturę i wielkość zatrudnienia, o co wnioskowała NIK w wystąpieniu pokontrolnym z 2009 r. (wniosek nr 1).

Brak wieloletnich planów strategicznych TVP S.A. był jedną z przesłanek nieudzielenia absolutorium przez Walne Zgromadzenie Spółki dwóm Członkom Zarządu z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2010.

W odpowiedzi na ww. wystąpienie pokontrolne ówczesny p.o. Prezesa Zarządu Spółki w piśmie z dnia 4 grudnia 2009 r. (nr TVP-p-5431/2/2009) poinformował NIK m.in., że opracowano założenia strategiczne na lata 2010-2012, które przedstawiono w dniu 13 października 2009 r. Zarządowi Spółki. Dokument ten miał stanowić podstawę do opracowania całościowej strategii Spółki przez nowo powołany Zarząd.

W TVP S.A. sporządzono opracowania związane z określeniem strategicznych kierunków rozwoju Spółki oraz wieloletniej polityki w podstawowych obszarach jej działalności. Dotyczy to takich opracowań, jak: *Kluczowe założenia w zakresie strategii Spółki na 2010 rok* – materiał roboczy opracowany w październiku 2009 r. przez Biuro Strategii i Rozwoju, *Strategia Rozwoju Telewizji Polskiej S.A. do roku 2013* opracowana przez Zespół powołany w dniu 25 sierpnia 2010 r., *Strategia Rozwoju TVP S.A. na lata 2011-2013* opracowana w styczniu 2011 r. przez Zespół powołany w dniu 9 listopada 2010 r. Żaden z ww. dokumentów nie został przyjęty przez Zarząd TVP S.A.

W dniu 9 sierpnia 2011 r. Zarząd Spółki powołał kolejny Zespół ds. opracowania *Projektu Strategii TVP S.A. na lata 2012 – 2015*, w terminie do dnia 30 września 2011 r. Termin ten przesunięty został na dzień 30 listopada 2011 r.

2. Zarząd TVP S.A. nie podjął skutecznych działań zapewniających poprawę efektywności ekonomicznej i finansowej Spółki (m.in. poprzez: dostosowanie kosztów działalności bieżącej i inwestycyjnej do możliwości finansowych Spółki oraz kształtowanie poziomu kosztów wynagrodzeń pracowników Spółki według obowiązujących Spółkę zasad w tym zakresie), o co wnioskowała NIK w wystąpieniu pokontrolnym z 2009 r. (wniosek nr 2).

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne ówczesny p.o. Prezesa Zarządu Spółki poinformował NIK m.in., że celem poprawy efektywności ekonomicznej i finansowej podjęto działania polegające na zmniejszeniu inwestycji i zakupów licencyjnych, przyjęciu restrykcyjnego planu zatrudnienia oraz zmniejszeniu działalności kanałów tematycznych, a także – celem poprawy płynności finansowej – rozpoczęto starania o kredyt w wysokości 100.000 tys. zł.

W trakcie kontroli ustalono, że działania Spółki na rzecz zachowania płynności finansowej oraz zapewnienia rentowności polegały przede wszystkim na: maksymalizacji wykorzystania posiadanych zasobów, zmianie struktury kosztów stałych, pozbyciu się zbędnego majątku oraz redukcji zatrudnienia. Działania te nie przyniosły oczekiwanych zmian w zakresie wnioskowanym przez NIK w 2009 r.

Działalność Spółki za 2010 r. zamknęła się stratą finansową brutto w kwocie 7.275,7 tys. zł, a za I półrocze 2011 r. stratą w kwocie 42.038,0 tys. zł. Na uzyskane wyniki finansowe istotny wpływ miały

straty finansowe w oddziałach terenowych Spółki w łącznej kwocie 27.243 zł w 2010 r. oraz 25.004 tys. zł w I półroczu 2011 r. Również niektóre programy rozpowszechniane przez Spółkę (TVP Kultura, TVP Sport, TVP Historia, TVP HD, TVP Seriale) zamknęły swoją działalność w ww. okresach stratami finansowymi w kwotach łącznie 18.439 tys. zł i 7.130 tys. zł.

W 2011 r. nastąpiło pogorszenie sytuacji finansowej Spółki. Według stanu na dzień 30 czerwca 2011 r. Spółka dysponowała środkami pieniężnymi w kwocie 21.030,9 tys. zł, które były niższe o 115.016,6 tys. zł w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2010 r. Stan posiadanych środków oraz konieczność korzystania z kredytów bankowych dla regulowania bieżących zobowiązań świadczy o braku stabilizacji finansowej Spółki.

3. W TVP S.A. nie dostosowano struktur organizacyjnych i wielkości zatrudnienia do zmienionych warunków funkcjonowania na rynku mediów, a także nie były przestrzegane w pełnym zakresie uregulowania wewnętrzne, dotyczące zatrudniania i zwalniania pracowników oraz przyznawania świadczeń pracowniczych, o co wnioskowała NIK w wystąpieniu pokontrolnym z 2009 r. (wniosek nr 4).

Z oceny NIK dokonanej w 2009 r. wynikała w szczególności potrzeba: kształtowania poziomu i struktury zatrudnienia w sposób odzwierciedlający faktyczne potrzeby Spółki, niezawierania umów cywilnoprawnych w przypadkach obowiązku zawarcia umowy o pracę z pracownikami na prace zbieżne z zakresem ich obowiązków, zatrudniania doradców Zarządu na zasadach umożliwiających rozliczenie z wykonanej pracy oraz rozważenia celowości określenia limitu etatów doradców Zarządu Spółki.

W odpowiedzi na ww. wystąpienie pokontrolne ówczesny p.o. Prezesa Zarządu Spółki poinformował NIK, że redukcja zatrudnienia realizowana jest w ramach zwolnień grupowych pracowników oraz poprzez zmiany w strukturze organizacyjnej Spółki i strukturach jednostek organizacyjnych. Dyrektorzy jednostek organizacyjnych zostali zobowiązani do rozwiązania umów cywilnoprawnych z pracownikami w przypadkach zbieżności zadań z zadaniami wynikającymi z umów o pracę, a Spółka dokłada starań, aby zakresy zadań i obowiązków, w tym doradców Zarządu, miały formę pisemną.

W trakcie kontroli ustalono, że w latach 2009 – 2011 (I półrocze) wynagrodzenia pracowników oraz dodatkowe świadczenia stanowiły największy udział w strukturze kosztów Spółki, który wynosił w 2009 r. – 31,4%, w 2010 r. – 28%, a za sześć miesięcy 2011 r. – 29,3%. Przeciętne zatrudnienie na dzień 30 czerwca 2011 r. wyniosło 3.825,98 etatów i było niższe o 103,05 etatów (2,6%) od przeciętnego zatrudnienia w 2010 r., a w porównaniu do przeciętnego zatrudnienia w 2009 r. - niższe o 389,81 etatów (9,2%). Koszty związane z redukcją zatrudnienia wyniosły 50.535 tys. zł (w II półroczu 2009 r. – 23.462,8 tys. zł, w 2010 r. – 12.647,3 tys. zł, w I półroczu 2011 r. – 14.424,9 tys. zł). W strukturze ww. kosztów wypłacone odprawy wyniosły 35.655,7 tys. zł, odszkodowania z tytułu zakazu konkurencji po ustaniu stosunku pracy – 9.378,5 tys. zł, ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy 3.666,1 tys. zł, koszty postępowań sądowych – 1.236,3 tys. zł, wynagrodzenia osób zwolnionych ze świadczenia pracy – 598,4 tys. zł.

Zarząd Spółki, wobec braku opracowanych założeń polityki kadrowej i płacowej, podejmował doraźne działania mające na celu zmniejszenie zatrudnienia i kosztów wynagrodzeń, które nie przyniosły zakładanych celów.

Stwierdzono, że w okresie od 1 lipca 2009 r. do 30 czerwca 2011 r. rozwiązano stosunek pracy z 1467 pracownikami, a zatrudniono jednocześnie w tym samym okresie 507 pracowników, co stanowiło 35% pracowników zwolnionych. Było to działanie niecelowe i niegospodarne, z uwagi na ponoszenie zarówno kosztów z tytułu zwolnień pracowników, jak też kosztów przyjęć pracowników nowozatrudnionych.

Zatrudnianie pracowników z naruszeniem obowiązujących w Spółce zasad potwierdziły wyniki kontroli przeprowadzonych przez Biuro Audytu i Kontroli Wewnętrznej TVP S.A. W okresie od 30 sierpnia 2010 r. do 28 lutego 2011 r. zatrudniono 103 osoby, co stanowiło prawie połowę pracowników (231), z którymi w tym samym czasie rozwiązano stosunek pracy, co naruszało zasadę określoną przez Zarząd Spółki w uchwale z dnia 8 kwietnia 2010 r. w zakresie ograniczenia zatrudniania nowych pracowników.

Zatrudnianie na stanowiskach kierowniczych było prowadzone w sposób niegospodarny, co polegało na braku uregulowań w zakresie określenia przez Zarząd Spółki wysokości świadczeń finansowych w zakresie okresu wypłacania i procentowej wysokości odszkodowań z tytułu zakazu konkurencji oraz z tytułu wcześniejszego rozwiązywania umów o pracę. W okresie od 1 lipca 2009 r. do 30 czerwca 2011 r. Spółka poniosła koszty z tego tytułu w łącznej wysokości 5.298,1 tys. zł, co stanowiło 63,8% wypłaconych odszkodowań ogółem.

W Spółce wysokość odszkodowania w tytułu zakazu konkurencji wynosiła od 60% do 100% miesięcznego wynagrodzenia. Spośród objętych kontrolą 102 umów, w przypadku 75 umów – wysokość odszkodowania stanowiła 60%, ośmiu umów – 80%, 19 umów – 100%.

Zgodnie z art. 101²§ 3 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. z 1998 r. Nr 21, poz. 94, ze zm.), wysokość odszkodowania z tytułu powstrzymania się z działalności konkurencyjnej po ustaniu stosunku pracy, nie może być niższa niż 25% wynagrodzenia otrzymywanego przez pracownika przed ustaniem stosunku pracy. Pomimo braku regulacji dotyczącej maksymalnej wysokości odszkodowania z tytułu zakazu konkurencji, ustalenie tego odszkodowania na ww. poziomie, w sytuacji ekonomiczno – finansowej, w jakiej znalazła się Spółka, NIK ocenia jako działanie niegospodarne i niecelowe.

Kontrola wykazała, że spośród 105 zawartych umów dotyczących zatrudnienia na stanowiskach kierowniczych w okresie od 1 lipca 2009 r. do 30 czerwca 2011 r., w 102 umowach okres obowiązywania zakazu konkurencji wynosił: w 70 umowach – trzy miesiące, w 29 – sześć miesięcy, w dwóch – osiem miesięcy, a w jednej – dziewięć miesięcy. Ponadto NIK zwraca uwagę na brak w Spółce uregulowań w zakresie wymogów kwalifikacyjnych warunkujących zatrudnienie na poszczególnych stanowiskach, co sprzyjało uznaniowej polityce zatrudniania (i zwalniania) pracowników, która stanowiła jedną z podstaw zawieszania w czynnościach Członków Zarządu przez Radę Nadzorczą.

W ramach redukcji zatrudnienia, w okresie od 31 sierpnia 2009 r. do 30 czerwca 2011 r., zostały przeprowadzone dwa zwolnienia grupowe pracowników na zasadach i w trybie ustawy z dnia 13 marca 2003 r. o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników (Dz. U. Nr 90, poz. 844, ze zm.) oraz tzw. *Program Dobrowolnych Odejść*, (PDO) które nie były poprzedzone rzetelną analizą, a w rezultacie ich założenia nie zostały zrealizowane. W wyniku przeprowadzonych zwolnień grupowych w okresie od 31 sierpnia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r. zwolniono 230 pracowników spośród 403 planowanych, tj. 57%, a w okresie od 27 października 2010 r. do 25 listopada 2010 r. dotyczyło to 79 pracowników spośród 331 planowanych, tj. 23,9%.

W Spółce zawierane były umowy cywilnoprawne z byłymi pracownikami, a zakres tych umów pokrywał się z zakresem czynności wynikających z rozwiązywania umów o pracę.

Kontrola przeprowadzona OTV Łódź wykazała m.in., że zakres prac określony w 11 objętych kontrolą umowach cywilnoprawnych zawartych w okresie 2009 r. (II półrocze) – 2011 r. (I półrocze) z byłymi pracownikami, pokrywał się z zakresem czynności wynikających z rozwiązywania umów o pracę, a 10 z ww. umów cywilnoprawnych zostało zawartych w dniu rozwiązania stosunku pracy. Działania takie były niezgodne z art. 22 § 1² Kodeksu pracy, wg którego nie jest dopuszczalne zastąpienie umowy o pracę umową cywilnoprawną przy zachowaniu warunków jak przy zatrudnieniu na podstawie stosunku pracy. Ponadto zmiana charakteru zatrudnienia nie powodowała obniżenia kosztów działalności. Należy przy tym wskazać, że ww. umowy nie dotyczą pracowników, którzy rozwiązywali stosunek pracy w ramach PDO.

Stwierdzono nieprzestrzeganie przepisów prawa przy zwalnianiu pracowników Spółki, skutkujące poniesieniem nieuzasadnionych kosztów, co w ocenie NIK było działaniem nielegalnym i niegospodarnym. W latach 2009 (II półrocze) – 2011 (I półrocze) przed Sądami Pracy toczyło się 105 spraw sądowych z zakresu prawa pracy, z czego zakończono postępowanie w 65 sprawach. W wyniku zakończonych postępowań TVP S.A. wypłaciła odszkodowania w 27 sprawach zasądzonych wyrokami w wysokości 907,4 tys. zł oraz z tytułu zastępstw procesowych w 13 postępowaniach w wysokości 41,9 tys. zł.

Na stanowiska doradców Zarządu Spółki zatrudniano osoby bez uzasadnienia merytorycznego oraz z naruszeniem wewnętrznych zasad. Kontrola wykazała, że 12 spośród 21 z ww. pracowników, tj. 57% nie posiadało w okresie zatrudnienia pisemnego zakresu obowiązków, pomimo że wymóg taki wynika z przyjętych w Spółce *Zasad zatrudniania oraz zmiany warunków pracy i płacy pracowników TVP S.A* (§ 15 ust. 3). Spośród sześciu doradców Zarządu zatrudnionych na dzień 1 października 2011 r., zakres obowiązków posiadał tylko jeden pracownik. Pozostałe zakresy obowiązków zostały sporządzone i przyjęte w trakcie trwania niniejszej kontroli NIK. Ponadto w pięciu przypadkach, z naruszeniem ww. *Zasad zatrudniania*, stwierdzono brak merytorycznego uzasadnienia zatrudnienia na stanowisku doradcy Zarządu.

4. Stwierdzono przypadki zawierania umów na zewnętrzne usługi prawne i konsultingowe z naruszeniem ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759, ze zm.),

co świadczy o braku realizacji wniosku pokontrolnego NIK nr 6 z 2009 r. dotyczącego zapewnienia przestrzegania procedur udzielania zamówień publicznych.

Kontrola wykazała, że cztery umowy na zewnętrzne usługi prawne – każda powyżej kwoty stanowiącej równowartość 14 tys. euro – zawarte przez pełniących wówczas obowiązki Prezesów Zarządu z zewnętrznymi kancelariami prawnymi na łączną kwotę 1.580,4 tys. zł, w tym trzy w II półroczu 2009 r. na łączną kwotę 767,8 tys. zł oraz jedna w 2010 r. na kwotę 812,6 tys. zł, nie zostały poprzedzone postępowaniami o udzielenie zamówienia publicznego, co było niezgodne z art. 7 ust 3 Prawa zamówień publicznych.

Według stanu na dzień 30 czerwca 2011 r. w Biurze Prawnym Spółki zatrudnionych było 15 osób posiadających prawo wykonywania zawodu radcy prawnego. Zgodnie z regulaminem organizacyjnym Spółki, do kompetencji Biura Prawnego należały sprawy z zakresu obsługi prawnej Spółki, z wyłączeniem bieżącej obsługi prawnej oddziałów terenowych Telewizji i Biura Reklamy i Handlu, w tym: udzielanie organom i jednostkom organizacyjnym Telewizji opinii, porad prawnych i konsultacji prawnych, prowadzenie spraw będących przedmiotem postępowania sądowego, administracyjnego i przed innymi organami orzekającymi, których stroną jest Spółka, w tym zastępstwo procesowe oraz współpraca merytoryczna z oddziałami terenowymi i Biurem Reklamy i Handlu w zakresie obsługi prawnej. Jednocześnie Spółka zawierała umowy z kontrahentami zewnętrznymi na usługi prawnicze, doradcze i konsultingowe, ponosząc z tego tytułu koszty: w II półroczu 2009 r. – 5.630,0 tys. zł, w 2010 r. – 3.106,0 tys. zł, w I półroczu 2011 r. – 1.039,6 tys. zł.

W ocenie NIK, nie jest uzasadnione korzystanie w takim zakresie z usług prawniczych, doradczych i konsultingowych, zważywszy na równoczesne zatrudnianie dużej liczby prawników w Biurze Prawnym Spółki.

Weryfikacja celowości zawieranych umów przez jednostki organizacyjne Spółki była ograniczona, co wykazał *Audyt wydatkowania środków finansowych na zewnętrzne usługi prawne* obejmujący okres od 1 czerwca 2009 r. do 31 marca 2010 r. Stwierdzono przypadki zawierania umów prawnych z zewnętrznymi kancelariami prawnymi bez dokonania obowiązkowych konsultacji z Biurem Prawnym. Dotyczyło to 12 umów, tj. 13,8% zawartych w okresie objętym audytem, co nie gwarantowało efektywnego wydatkowania środków na ten cel, w tym zlecanie na zewnątrz usług, które mogłyby być wykonane przez pracowników Biura Prawnego Spółki lub też Spółka posiadała opinie w identycznych sprawach.

5. W Spółce nie zostały opracowane i wdrożone zasady nadzoru nad Oddziałami Terenowymi Spółki, o co wnioskowała NIK w wystąpieniu pokontrolnym z 2009 r. (wniosek nr 7).

W odpowiedzi na ww. wystąpienie pokontrolne Najwyższa Izba Kontroli została poinformowana, że Zarząd Spółki w listopadzie 2009 r. powołał Pełnomocnika Zarządu TVP S.A. ds. opracowania koncepcji funkcjonowania oddziałów terenowych Spółki, który we wskazanym terminie, tj. 26 listopada 2009 r. przedstawił dokument do dalszych prac Zarządowi TVP S.A., w którym sprecyzowano strategię rozwoju

programów regionalnych i harmonogram jej wdrażania. Szczegółowe rozwiązania w tej kwestii miał podjąć nowo wybrany Zarząd.

Kontrola wykazała, że Zarząd Spółki TVP S.A. w dniu 13 listopada 2009 r. podjął uchwałę w sprawie ustanowienia Pełnomocnika Zarządu TVP S.A. ds. opracowania Koncepcji funkcjonowania Oddziałów Terenowych TVP S.A. (*Koncepcja*). Do zakresu działania Pełnomocnika należało przedstawienie Zarządowi do dnia 26 listopada 2009 r. *Koncepcji*, zawierającej m.in.: określenie funkcji (modeli) produkcyjnych i programowych OTV, określenie kierunków programowych, w tym wspólnej polityki programowej i zakupowej, zmierzającej do podniesienia poziomu oferty programów regionalnych, weryfikację zasad rozliczeń wewnętrznych między OTV a Zakładem Głównym, określenie przyszłej roli OTV w TVP S.A. Opracowany dokument, który został przedłożony Zarządowi w dniu 19 stycznia 2010 r., otrzymał klauzulę „tajemnica przedsiębiorstwa”.

Zarząd Spółki TVP S.A. w dniu 18 maja 2010 r. podjął uchwałę, na mocy której odwołano Pełnomocnika Zarządu TVP S.A. ds. opracowania *Koncepcji* oraz zobowiązano do przekazania wyników jego prac Zespołowi ds. restrukturyzacji. Zgodnie z założeniami, strategia rozwoju OTV na zostać sporządzona w ramach prac zespołu ds. opracowania *Projektu strategii TVP S.A. na lata 2012 – 2015*.

6. Wniosek pokontrolny NIK dotyczący uwzględniania w planach jednostek organizacyjnych Spółki posiadających zbiory archiwalne środków na konserwację, opracowanie oraz digitalizację (nr 8), nie był realizowany w sposób zapewniający wykonanie tych prac w najbliższej perspektywie czasowej.

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne z 2009 r. NIK została poinformowana m.in., że Oddział Terenowy w Warszawie czyni starania w celu zabezpieczenia procesu i środków na ww. cele, natomiast wykonanie wniosku w zakresie określonym dla Agencji Produkcji Telewizyjnej oznacza zaplanowanie w budżecie na 2010 r. 4.350 tys. zł, w tym na wydatki inwestycyjne 4.000 tys. zł.

Trudna sytuacja finansowa Spółki oraz redukcja zatrudnienia uniemożliwia przyspieszenie procesu opracowania, konserwacji i digitalizacji zbiorów archiwalnych, w tym zbiorów użyczonych przez Archiwum Dokumentacji Mechanicznej w Warszawie (obecnie - Narodowe Archiwum Cyfrowe), tj. tworzonych przez byłą Państwową Jednostkę Organizacyjną *Polskie Radio i Telewizja* przed dniem 30 grudnia 1993 r. stanowiących narodowy zasób archiwalny kategorii „A”. Jednostki organizacyjne Zakładu Głównego, tj. Ośrodek Dokumentacji i Zbiorów Programowych, Agencja Produkcji Audycji Telewizyjnych, a także Oddział Terenowy TVP S.A. Warszawa nie posiadają nowoczesnych technologii wspomagających procesy konserwacji i digitalizacji zarówno zasobów użyczonych, jak też wyprodukowanych po 1993 r.

Skala poniesionych wydatków, a także zgłoszone potrzeby w zakresie zakupu nowych technologii świadczą o ograniczeniu możliwości przyspieszenia prac w ww. zakresie. Stwierdzono, że Ośrodek Dokumentacji i Zbiorów Programowych, jednostka organizacyjna zarządzająca archiwami Zakładu Głównego, na eksploatację, archiwizację i digitalizację zbiorów programowych, przeznaczył w 2010 r.

9.257,6 tys. zł, a na 2011 r. zaplanował 9.353,6 tys. zł, w tym około 75% stanowiły koszty wynagrodzeń. Agencja Produkcji Audycji Informacyjnych posiadająca zbiory archiwalne, na potrzeby ich digitalizacji oszacowała koszty zakupu technologii do budowy Archiwum Cyfrowego na poziomie 4.000 tys. zł, jak też niezbędne koszty osobowe w kwocie 350 tys. zł w skali roku, które nie zostały ujęte w planach finansowych jednostki na lata 2010 - 2011. Poniesione wydatki na zadania związane z pracami w zakresie zabezpieczenia zbiorów archiwalnych OTV w Warszawie wydatkował zaledwie 62,6 tys. zł.

7. Spółka nie posiada bazy danych zawierającej pełną informację na temat zakresu posiadanych przez TVP S.A. praw do wyprodukowanych przez nią lub zakupionych materiałów audiowizualnych, o co wnioskowała NIK w wystąpieniu pokontrolnym (wniosek nr 9).

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne NIK została poinformowana m.in., że do przeprowadzenia prac w tym zakresie niezbędne jest posiadanie sprawnego narzędzia informatycznego, w tym dostosowanie posiadanego modułu „Prawa TVP” do aktualnych wymagań sformułowanych dla Biblioteki Praw.

Stwierdzono, że Zarząd Spółki dopiero w dniu 29 grudnia 2010 r. podjął uchwałę w sprawie powołania Zespołu ds. opracowania założeń strategicznych procesu utworzenia i funkcjonowania Biblioteki Praw. Termin zakończenia pierwszego etapu tworzenia Biblioteki, którego koszty oszacowano na kwotę 226,0 tys. zł, został przewidziany na dzień 31 października 2011 r., a kolejny etap zostanie wdrożony z chwilą przyjęcia przez Zarząd Spółki raportu z realizacji etapu pierwszego. Jednostkami organizującymi projekt są: Biuro Wymiany Krajowej i Międzynarodowej, Ośrodek Dokumentacji Zbiorów Programowych, Ośrodek TVP Technologie oraz Biuro Planowania i Kontrolingu.

8. Zarząd TVP S.A. nie egzekwował od dyrektorów jednostek organizacyjnych Spółki opracowania wieloletnich planów dotyczących: działalności programowej i finansowej, tj.: planów programowych i emisyjnych, strategii programowej, planów ekonomiczno – finansowych, długoterminowej projekcji płynności finansowej, wieloletniego planu wydatków na zakup licencji krajowych i zagranicznych na potrzeby programów, założeń polityki kadrowej i płacowej oraz strategii marketingowej dla zasobów Spółki.

Obowiązek opracowania ww. planów wynika z regulaminu organizacyjnego Spółki, stanowiącego załącznik do uchwały nr 20/2011 Zarządu TVP S.A. z dnia 5 stycznia 2011 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu organizacyjnego Przedsiębiorstwa Spółki Telewizja Polska Spółka Akcyjna (tekst jednolity).

9. Stwierdzono przypadki nieuzasadnionych wypłat ekwiwalentów pieniężnych z tytułu niewykorzystanych przez pracowników Spółki urlopów wypoczynkowych.

W styczniu 2011 r. wypłacono trzem pracownikom Spółki ekwiwalenty pieniężne w łącznej kwocie 165,8 tys. zł z tytułu niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych, pomimo trwania nadal stosunku pracy, co było niezgodne z art. 171 § 1 Kodeksu pracy, według którego pracownikowi przysługuje ekwiwalent

pieniężny w przypadku niewykorzystania przysługującego urlopu w całości lub w części z powodu rozwiązania lub wygaśnięcia stosunku pracy.

10. Stwierdzono korzystanie przez pięciu spośród sześciu zawieszonych w czynnościach członków Zarządu Spółki z samochodów służbowych z kierowcami.

Było to niezgodne z umowami o pracę zawartymi z tymi pracownikami, według których w przypadku zawieszenia w czynnościach uprawnienie do korzystania z samochodu służbowego z kierowcą nie przysługuje. Koszty poniesione przez Spółkę z tytułu nieuprawnionego korzystania z samochodów osobowych z kierowcami w okresie do 1 lipca 2009 r. do 31 sierpnia 2011 r. wyniosły 169,7 tys. zł.

11. Stwierdzono niesporządzenie planu zamówień publicznych na 2009 r. i 2010 r., niedopełnia obowiązku wynikającego z § 3 ust. 1-3 uchwały nr 424/2003 Zarządu TVP S.A. z dnia 1 sierpnia 2006 r. w sprawie organizacji udzielania zamówień publicznych na dostawy, usługi i roboty budowlane w TVP S.A., zgodnie z którym Biuro Zamówień Publicznych było zobowiązane do sporządzenia takiego planu na podstawie planów przekazywanych przez poszczególne jednostki organizacyjne Spółki.

Ponadto stwierdzono rozbieżności w aktach wewnętrznych Spółki dotyczących procedur udzielania zamówień publicznych. Zgodnie z regulaminem organizacyjnym Spółki, za przygotowanie i prowadzenie (realizację) postępowania o udzielenie zamówienia publicznego odpowiada aktualnie Biuro Zakupów i Zamówień Publicznych (§ 33 pkt 8 regulaminu z dnia 5 stycznia 2011 r.). Natomiast zgodnie z uchwałą Zarządu Spółki w sprawie organizacji udzielania zamówień publicznych oraz optymalizacji procesów zakupowych w TVP S.A. z dnia 8 kwietnia 2010 r. (nr 271/2010) za przygotowanie i przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego odpowiedzialność ponoszą dyrektorzy jednostek organizacyjnych realizujących dane zamówienie.

* * *

Przedstawiając Panu Prezesowi oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o:

- 1) realizację wniosków sformułowanych w wystąpieniu pokontrolnym NIK z dnia 15 października 2009 r. nr KNO-410-02-01/2009 (wnioski pokontrolne nr 1, 2, 4, 6, 7, 8 i 9),
- 2) egzekwowanie od dyrektorów jednostek organizacyjnych Spółki opracowania wieloletnich planów, dotyczących działalności programowej i finansowej, o których mowa w regulaminie organizacyjnym Spółki,
- 3) przestrzeganie przepisów Kodeksu pracy przy dokonywaniu wypłat ekwiwalentów pieniężnych z tytułu niewykorzystanych przez pracowników urlopów wypoczynkowych,
- 4) przestrzeganie zawartych z pracownikami Spółki umów o pracę w zakresie przysługujących im świadczeń,

- 5) opracowywanie rocznych planów zamówień publicznych, zgodnie z uregulowaniami wewnętrznymi Spółki, oraz ujednolicenie procedur udzielania zamówień publicznych w regulacjach wewnętrznych Spółki.

Na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, proszę Pana Prezesa o poinformowanie, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie siedmiu dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Panu Prezesowi prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Departamentu Nauki, Oświaty i Dziedzictwa Narodowego umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej Komisji NIK.