



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Katowicach**

Katowice, dnia 18 sierpnia 2009 r.

**Zarząd
Polskiego Radia -
Regionalnej Rozgłośni
„Radio Katowice” SA
w Katowicach**

LKA-410-18-02/2009
P/09/160

Na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Katowicach przeprowadziła kontrolę Polskiego Radia – Regionalnej Rozgłośni „Radio Katowice” Spółki Akcyjnej w Katowicach, zwanej dalej „Spółką”, w zakresie realizacji zadań w latach 2006-2008.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli, podpisanym w dniu 3 sierpnia 2009 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Zarządowi Spółki niniejsze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Spółki, w zakresie objętym kontrolą, pomimo stwierdzonych uchybień.

Powyższą ocenę uzasadniają następujące oceny częściowe i ustalenia kontroli:

1. NIK pozytywnie ocenia działania związane z zarządzaniem Spółką, takie jak:
 - wykonywanie zadań i dokumentowanie prac Zarządu,
 - realizacja obowiązków planistycznych i sprawozdawczych związanych ze środkami abonamentowymi otrzymywanymi z Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji (zwanej dalej KRRiT),

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231 poz. 1701ze zm.

- wykonywanie funkcji pracodawcy, w tym wspieranie działań podejmowanych przez pracowników w zakresie podnoszenia kwalifikacji.

Powyższą ocenę sformułowano, m.in. na podstawie badania próby 15 protokołów z posiedzeń Zarządu, 9 sprawozdań przedłożonych KRRiT (SKW, SRZ, i SKK) zawierających dane zgodne z zapisami księgowymi oraz skontrolowanych umów o pracę z 8 pracownikami na stanowiskach kierowniczych i umów dotyczących szkoleń zawartych z 8 pracownikami na łączną kwotę 41,4 tys. zł.

W okresie objętym kontrolą Spółka poniosła koszty związane z rozwiązaniem umów o pracę z 20 osobami, które łącznie wyniosły 464,4 tys. zł, w tym 153,9 tys. zł dotyczyło wynagrodzenia za okresy, w których pracownicy nie świadczyli pracy, a 132,1 tys. zł poniesiono w związku z odprawami dla byłych Członków Zarządu, wynikającymi z zawartych umów o pracę. Na wynagrodzenia wypłacone bez świadczenia pracy składały się głównie (85,9 %) świadczenia na rzecz byłych Członków Zarządu, którym w związku z upływem kadencji, w okresie wypowiedzenia umów zawartych na czas nieokreślony, nie można było powierzyć innych obowiązków pracowniczych, natomiast w pozostałym zakresie dotyczyły 2 zwolnionych pracowników, z którymi spory rozstrzygnięto przed sądem pracy.

Począwszy od 29 lutego 2008 r. Spółką kieruje dwuosobowy Zarząd, w którego składzie brak jest Prezesa Zarządu. NIK zwraca uwagę, że w świetle postanowień statutu (§13) Zarząd powinien działać pod przewodnictwem Prezesa Zarządu, natomiast postanowienia regulaminu pracy Zarządu, zatwierdzonego uchwałą Rady Nadzorczej z 23 sierpnia 2004 r., nakładały na niego obowiązek zwoływania posiedzeń Zarządu i przewodniczenia im lub też przekazania tego uprawnienia innemu członkowi Zarządu. Z ustaleń kontroli wynika, że Zarząd oraz Rada Nadzorcza akceptowały powyższy stan rzeczy uzasadniając to m.in. prawidłowym funkcjonowaniem Zarządu w aktualnym składzie oraz faktem, że powołanie Prezesa wiązałoby się z dodatkowymi kosztami procedury naboru i zatrudnienia.

W ocenie NIK, obowiązujące w Spółce regulacje wewnętrzne mogą nie zapewnić sprawnego podejmowania decyzji w przypadkach ewentualnych rozbieżności zdań pomiędzy Członkami Zarządu, dysponującymi na posiedzeniach tą samą siłą głosu.

2. NIK pozytywnie ocenia sytuację ekonomiczno-finansową Spółki pomimo ujemnego wyniku finansowego za 2008 r., tj. straty netto w kwocie 75,5 tys. zł, która wynikała m.in. ze zmniejszonych o ok. 21 % wpływów środków abonamentowych w porównaniu do roku 2007 r. Jednocześnie NIK pozytywnie ocenia wzrost przychodów Spółki z działalności

komercyjnej w 2008 r. o 332 tys. zł (tj. o ok. 17%) w porównaniu do 2007 r. Działalność komercyjna, polegająca przede wszystkim na emisji na antenie reklam, realizowana była od początku funkcjonowania Spółki poprzez podmiot zewnętrzny, w którego zakresie obowiązków leżało przygotowanie materiału do emisji i który rozliczał się ze Spółką, ponosząc na własne ryzyko windykowanie należności od reklamodawców.

W skontrolowanym okresie Spółka prowadziła działalność misyjną osiągając na tej działalności stratę brutto kształtującą się odpowiednio: w 2006 r. – 1 457,6 tys. zł, w 2007 r. – 1 016,3 tys. zł, w 2008 r. – 2 351,5 tys. zł. Na działalności komercyjnej zysk brutto kształtował się odpowiednio w kwotach: 1 342,6 tys. zł, 1 306,7 tys. zł i 1 643,8 tys. zł.

W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości bądź uchybień w zakresie klasyfikowania kosztów i przychodów z działalności misyjnej i komercyjnej, jak również w zakresie kosztów działalności Spółki, takich jak koszty, np. podróży służbowych, w tym regulowane za pośrednictwem kart płatniczych.

NIK nie wnosi zastrzeżeń do sposobu realizacji skontrolowanej próby 6 umów zawartych z największymi zleceniodawcami Spółki.

NIK krytycznie ocenia realizowane na zlecenie Spółki przez kancelarię radców prawnych działania windykacyjne należności wynoszących 22,7 tys. zł, gdyż żądanie zapłaty kwoty 43,5 tys. zł zostało zawyżone o 20,8 tys. zł, wskutek ujęcia w pozwie należności na łączną kwotę wystawionych faktur z pominięciem dokonanych wcześniej spłat zaległości. W przedmiotowej sprawie NIK nie podziela argumentacji przedstawionej w złożonych przez Zarząd wyjaśnieniach, że roszczenia Spółki obejmowały także wartość ewentualnej szkody, która mogła się ujawnić również po wydaniu nakazu zapłaty, gdyż szkód takich nie oszacowano, ani też nie wzmiankowano o nich w pozwie. Wskutek poinformowania Zarządu o zawyżeniu dochodzonych kwot od kontrahenta, w trakcie kontroli pełnomocnik Spółki wnioskował do komornika sądowego o egzekucję należności w kwocie odpowiadającej rzeczywistym zaległościom dłużnika.

3. NIK pozytywnie ocenia realizację przez Spółkę wydatków inwestycyjnych, których łączna wysokość wyniosła 2.284,6 tys. zł, z tego 300 tys. zł ze środków otrzymanych z KRRiT (pozostałe wydatki inwestycyjne zostały pokryte ze środków własnych). Wydatki zostały poniesione w szczególności na poprawę funkcjonalności (modernizację studia oraz węzła ciepłego) oraz zakup nowoczesnego sprzętu komputerowego i reporterskiego. W wyniku szczegółowego zbadania dokumentacji dotyczącej postępowań o udzielenie zamówień publicznych na ww. inwestycje stwierdzono, że postępowania zostały

przeprowadzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*² oraz z zasadami obowiązującymi w Spółce. Zakupione środki trwale zostały prawidłowo przyjęte na stan aktywów Spółki. NIK pozytywnie ocenia także realizację przez Spółkę wydatków bieżących, w tym zamówień na dostawy i usługi.

4. W ocenie NIK Radio Katowice prawidłowo wykonywało zadania w zakresie misji publicznej, a ocenę tę uzasadnia m.in.:

- utrzymujące się na stabilnym poziomie wskaźniki słuchalności - zasięg dzienny w badanej populacji w województwie śląskim wynosił odpowiednio: 6,78 %, 6,76 % i 7,01 %,
- wysoka na tle innych rozgłośni regionalnych, estymowana liczby słuchaczy wynosząca średnio w województwie śląskim w badanym okresie 259,7 tys. osób,
- realizacja założeń programowych, w tym udziału audycji słownych w łącznym czasie antenowym.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Katowicach na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Zarząd w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego Zarządowi przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag zawartych w tym wystąpieniu.

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

² Dz. U. z 2007 r. Nr 233, poz. 1655 ze zm.