



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Krakowie

LKR.411.3.1.2024

Pan
Sebastian Mikosz
Prezes Zarządu
Poczta Polska S.A.
ul. Rodziny Hiszpańskich 8
00-940 Warszawa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Zmienione zgodnie z treścią uchwały nr KPK-KPO.441.65.2025 Komisji Rozstrzygającej
z dnia 16 czerwca 2025 r.

**I/24/003/LKR Wybrane aspekty prowadzenia gospodarki finansowej
i funkcjonowania Poczty Polskiej SA**

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Poczta Polska SA, ul. Rodziny Hiszpańskich 8, 00-940 Warszawa ¹
Kierownik jednostki kontrolowanej	Sebastian Mikosz, Prezes Zarządu, od 25.03.2024 r. (p.o. Prezes Zarządu od 15.02.2024 r. do 25.03.2024 r.) W okresie objętym kontrolą funkcję kierownika jednostki poprzednio pełnili: 1) Krzysztof Falkowski, Prezes Zarządu, od 20.09.2022 r. do 15.02.2024 r. (p.o. Prezes Zarządu, od 01.09.2022 r. do 19.09.2022 r.). 2) Tomasz Zdzikot, Prezes Zarządu, od 16.06.2020 r. do 31.08.2022 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	1. Gospodarka finansowa, w tym koszty działalności bieżącej i inwestycyjnej oraz realizacja polityki wydatkowej i zakupowej. 2. Wynagradzanie członków organów korporacyjnych, kadry kierowniczej i pracowników Spółki, przyznawanie im w umowach dodatkowych świadczeń, w tym odpraw i odszkodowań z tytułu zakazu konkurencji oraz realizacja polityki kadrowo-płacowej, z uwzględnieniem stanu realizacji wniosku z kontroli P/18/019.
Okres objęty kontrolą	Od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia zakończenia kontroli ² , z uwzględnieniem faktów i dowodów wykraczających poza ten okres mających znaczenie dla badanej działalności.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ³
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie
Kontrolerzy	1. Hubert Brzozowski, doradca ekonomiczny, upoważnienie do kontroli nr LKR/138/2024 z 9 października 2024 r., LKR/7/2025 z 10 stycznia 2025 r., LKR/20/2025 z 22 stycznia 2025 r., legitymacja służbowa nr 22094 w okresie od 17 do 28 lutego 2025 r. 2. Przemysław Sala, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKR/139/2024 z 9 października 2024 r., nr LKR/13/2025 z 15 stycznia 2025 r., nr LKR./29/2025 z 31 stycznia 2025 r. 3. Bernard Różański, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKR/140/2024 z 9 października 2024 r., LKR/6/2025 z 10 stycznia 2025 r., LKR/25/2025 z 28 stycznia 2025 r. (akta kontroli str. 1-3, 4172-4173, 5220-5227, 5330-5331)

¹ Dalej: Spółka, PP SA.

² 28 lutego 2025 r.

³ Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: *ustawa o NIK*.

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Objęte kontrolą wybrane procesy zarządzania i wydatkowania środków finansowych w Poczcie Polskiej miały niekorzystny wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Spółki w latach 2022-2024.

W Spółce opracowano regulacje wewnętrzne określające zasady wynagradzania członków organów korporacyjnych, kadry kierowniczej i pracowników oraz przyznawania im dodatkowych świadczeń, w tym odpraw i odszkodowań z tytułu zakazu konkurencji. O ile ustalone i wypłacone wynagrodzenia zasadnicze oraz odszkodowania z tytułu przestrzegania zakazu konkurencji członków Zarządu były zgodne z obowiązującymi przepisami, uchwałami walnego zgromadzenia akcjonariuszy Spółki oraz zawartymi umowami, to jako [...] ⁵. NIK podkreśla, że nastąpiło to po złożeniu przez nich rezygnacji skutkujących wygaśnięciem ich mandatów i rozwiązaniem umów o świadczenie usług zarządzania (z przyczyn nie leżących po stronie Spółki). Tym samym wniosek po kontroli NIK nr P/18/019 przeprowadzonej w 2018 r., dotyczący zwiększenia nadzoru nad umowami o świadczenie usług w zakresie zarządzania, w szczególności dotyczącego ich realizacji i wysokości przyznanych odpraw dla członków Zarządu, został jedynie częściowo zrealizowany.

Ponadto NIK ocenia negatywnie przyjęcie celów zarządczych niezgodnie z uchwałą nr 9 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 26 czerwca 2019 r. w sprawie ustalenia zasad kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu PP SA⁶, a także wskazanie jako te cele wskaźników ekonomicznych z oczekiwanym poziomem realizacji nie wyższym niż w stosunku do roku poprzedniego. Dotyczyło to dwóch celów: osiągnięcia planowanych przychodów ze sprzedaży usług logistycznych (2021 r.) oraz dodatniego wyniku finansowego brutto Grupy Poczty Polskiej (2022 r.). NIK podkreśla jednocześnie, że w kartach celów zarządczych na 2022 r. nie przyjęto dwóch celów zarządczych, odnoszących się do celów przyjętych w Strategii Poczty Polskiej na lata 2021-2023 oraz mierników ich realizacji. Były to: osiągnięcie planowanych przychodów ze sprzedaży usług rynku KEP⁷ oraz realizacja Planu inwestycji rzeczowych. NIK zaznacza, że przedmiotowe cele były ustalone dla Zarządu na 2021 r., lecz nie zostały osiągnięte. Ponadto w ocenie NIK działaniem nierzetelnym było przyjęcie wyznacznika w postaci zawarcia umowy na dostawę zewnętrznych automatów paczkowych jako wskaźnika realizacji celu zarządczego w 2021 r. odnoszącego się do tego projektu strategicznego, bez uwzględnienia oceny prawidłowości działań Spółki i członków Zarządu w postępowaniu przetargowym oraz w zarządzaniu tym projektem. Podkreślić należy, że realizacja tej umowy w latach 2022-2023 nie była prawidłowa, w wyniku czego doszło do istotnych opóźnień w dostawie i uruchomieniu tych automatów. [...] ⁸

⁴ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej. W niniejszym wystąpieniu pokontrolnych zastosowano ocenę w formie opisowej.

⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁶ Dalej: *uchwała w sprawie wynagrodzeń Zarządu*.

⁷ Kurier, Ekspres, Paczka.

⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej

W latach 2022-2023 wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej zostały naliczone i wypłacone zgodnie z postanowieniami uchwały walnego zgromadzenia akcjonariuszy. Jednak w 2024 r. wynagrodzenia ośmiu jej członków za lipiec, wrzesień i październik zostały naliczone niezgodnie z tą uchwałą w związku z uwzględnieniem w kalkulacji wysokości wynagrodzenia nienależnej części za pełnienie funkcji w komitetach funkcjonujących w Radzie Nadzorczej. Skutkowało to zawyżeniem wynagrodzeń tych członków Rady Nadzorczej łącznie o 9 tys. zł, przy czym wynagrodzenia te zostały zwrócone Spółce w wyniku działań podjętych w toku kontroli.

NIK ocenia negatywnie przyznanie w okresie od 10 listopada 2023 r. do 5 lutego 2024 r. siedmiu pracownikom, zatrudnionym na stanowiskach kierowniczych (dyrektor lub zastępca dyrektora) na podstawie umów o pracę, odszkodowań w wysokości 5-krotności lub 6-krotności ich miesięcznego wynagrodzenia brutto, tj. łącznie [...] ⁹, pomimo rozwiązania zawartych z nimi umów za porozumieniem stron. Zdaniem NIK było to działaniem niegospodarnym oraz niezgodnym z zawartymi umowami o pracę. Co więcej, wypłata odszkodowań pracownikom, którzy rozwiązali umowy o pracę za porozumieniem stron wskazuje, że działania ówczesnego Prezesa Zarządu zostały podjęte w interesie tych pracowników, a nie w interesie Spółki. Tym samym były Prezes nie dołożył staranności wynikającej z zawodowego charakteru jego działalności oraz nie dochował lojalności wobec Spółki, do czego zobowiązują członka zarządu spółki kapitałowej przepisy art. 209 ¹ § 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych ¹⁰.

NIK ocenia negatywnie udzielenie zamówienia na realizację usług doradczych bez zastosowania Regulaminu udzielania zamówień w Poczcie Polskiej SA. Należy podkreślić, że do jej zawarcia wymagana była jedynie zgoda Zarządu, ponieważ wartość [...] ¹¹, przez co transakcja nie podlegała wymogowi akceptacji przez Radę Nadzorczą Spółki.

Podejmowane przez Spółkę w latach 2022-2023 działania promocyjno-reklamowe nie mogły przynieść zamierzonego efektu, ponieważ realizowane przedsięwzięcia mające na celu poprawę jakości świadczonych usług KEP nie były skuteczne. Pomimo że jak wskazano w raporcie Biura Audytu Wewnętrznego, usługa Pocztex nie spełniała wymagań rynkowych w zakresie jakości, w tym ich terminowości, co w konsekwencji niekorzystnie wpływało na sytuację finansową Spółki, to w latach 2022-2023 na działania promocyjno-reklamowe usługi Pocztex przeznaczono środki w wysokości [...] ¹². Słabą pozycję

konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁰ Dz. U. z 2024 r. poz. 18 ze zm., dalej k.s.h.

¹¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych

w segmencie KEP potwierdzają też ustalenia przedstawione w planie naprawczym opracowanym przez [...] ¹³ Spółka miała opóźnienia w budowie sieci automatów paczkowych oraz problemy wizerunkowe związane m.in. z nieterminowymi dostawami czy z dostarczaniem awizo listowego w czasie obecności adresatów w domu, które rzutowały na postrzeganie marki w segmencie usługi KEP. Wskazano, że PP SA musi naprawić swój wizerunek i podwyższyć jakość usług, aby zwiększyć zainteresowanie swoimi usługami, co jest szczególnie ważne na rosnącym i bardzo konkurencyjnym rynku KEP. W planie naprawczym stwierdzono m.in., że aby polepszyć penetrację rynku niezbędna jest poprawa jakości i terminowości usług KEP, które odbiegają od standardów konkurencji. Ówczesny Zarząd Spółki, pomimo posiadanej wiedzy o brakach jakościowych usług, akceptował to ryzyko i wyrażał zgodę na różnorodne kampanie promocyjno-reklamowe, co doprowadziło do dwukrotnego wzrostu kosztów działań promocyjno-reklamowych w latach 2022 i 2023 w odniesieniu do 2021 r. W całym okresie objętym kontrolą usługa była nierentowna, jak również nie udało się Spółce zrealizować zaplanowanych wielkości przychodów.

NIK pozytywnie ocenia podjęcie działań przez PP SA w zakresie otrzymania refundacji kosztów poniesionych z tytułu budowy i utrzymania systemu e - doręczeń. Należy jednak zwrócić uwagę, że Spółka na etapie konsultacji publicznych i opiniowania nie zgłaszała uwag do zapisu art. 3 pkt 1 lit d ustawy z dnia 18 listopada 2020 r. o doręczeniach elektronicznych ¹⁴, dopuszczającego funkcjonowanie alternatywnych systemów umożliwiających doręczanie elektroniczne. NIK podkreśla, że przepisy dotyczące tych rozwiązań zostały przyjęte przed wejściem w życie regulacji wynikających z ustawy o e - doręczeniach. Zaznaczyć również należy, że celem maksymalizacji przychodów z e-doręczeń istotna jest kontynuacja współpracy Spółki m.in. z Ministerstwem Cyfryzacji w zakresie zapewnienia niezawodności i bezpieczeństwa systemu.

[...] ¹⁵

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej¹⁶ kontrolowanej działalności

OBSZAR

przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁴ Dz. U. z 2024 r. poz. 1045, ze zm., dalej: ustawa o e-doręczeniach.

¹⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁶ Oceny częściowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena częściowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej. W niniejszym wystąpieniu pokontrolnym zastosowano oceny częściowe w formie opisowej.

Opis stanu
faktycznego

1. Gospodarka finansowa, w tym koszty działalności bieżącej i inwestycyjnej oraz realizacja polityki wydatkowej i zakupowej

1. W latach 2022-2023 koszty Spółki poniesione na zakup usług promocji i reklamy wyniosły [...] ¹⁷ oraz były [...] ¹⁸ wyższe niż w 2021 r. ([...] ¹⁹). W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r. koszty przeznaczone na promocję i reklamę uległy znacznemu ograniczeniu i wyniosły [...] ²⁰. W latach 2022-2023, po uwzględnieniu rozliczeń międzyokresowych kosztów, koszty Spółki poniesione na zakup usług promocji i reklamy wyniosły [...] ²¹ oraz były [...] ²² wyższe niż w 2021 r. ([...] ²³). W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r. koszty przeznaczone na promocję i reklamę uległy znacznemu ograniczeniu i wyniosły [...] ²⁴.

W latach 2021-2023 większość kosztów Spółki na zakup usług promocyjno-reklamowych odbywała się za pośrednictwem domu mediowego Sigma Bis S.A. Udział w budżecie kosztów na przedmiotową działalność w latach 2021-2023 wyniósł odpowiednio: 62%, 74% i 64%, natomiast w okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r. udział ten zmalał do poziomu 1,6%.

¹⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

[...] ²⁵

Wybór spółki Sigma Bis S.A. jako domu mediowego obsługującego PP SA w latach 2022 i 2023 nastąpił w trybie przetargu odrębnego ograniczonego przeprowadzonego na podstawie Regulaminu udzielania zamówień w Poczcie Polskiej S.A.

Przedmiotem tych trzech umów zawartych z Sigma Bis były:

- planowanie i zakup mediów w związku z realizacją kampanii reklamowych obejmujące: opracowanie strategii mediowej kampanii, zakup mediów, bieżącą kontrolę realizacji kampanii (w tym sporządzanie raportów tygodniowych z realizacji kampanii na życzenie zamawiającego, tj. PP SA, sporządzenie raportu podsumowującego kampanię;
- realizacja pojedynczych zakupów mediów niezwiązanych z planowaniem i zakupem kampanii reklamowych, takich jak zakup czasu reklamowego lub zakup kampanii sponsoringowej w telewizji, w radio lub w kinach, zakup działań reklamowych w internecie, zakup powierzchni reklamowej w prasie lub na nośnikach OOH²⁶, zakup dotyczący lokowania produktów zamawiającego w mediach, działania niestandardowe obejmujące zakup eventów, akcji promocyjnych, udziału w konferencjach, organizację i realizację eventów, konkursów, programów lojalnościowych, akcji promocyjnych, kampanii typu ambient-marketing.

Przedmiot ww. umów miał być realizowany na podstawie pojedynczych zadań, w zależności od bieżących potrzeb zamawiającego, a zakres przedmiotu zadania każdorazowo określany przez zamawiającego na etapie jego składania. Do zamawiającego należało przedstawienie wykonawcy wstępnych założeń zadania, określenie wymagań i oczekiwań co do jego realizacji, w tym wskazanie m.in. maksymalnego budżetu oraz terminu wykonania. Obowiązkiem wykonawcy było przedstawienie koncepcji realizacji tego zadania, w tym wstępnego: harmonogramu, mediaplanu, kosztorysu, a w przypadku zadania polegającego na planowaniu i zakupie kampanii reklamowej – jej strategii mediowej.

Po akceptacji tych dokumentów zamawiający miał wystawić pisemne zlecenie realizacji zadania. Po wykonaniu zadania wykonawca był zobowiązany do sporządzenia raportu podsumowującego jego realizację wraz z rekomendacjami dla przyszłych działań i przekazanie go do akceptacji zamawiającego. W przypadku braku uwag lub zastrzeżeń strony miały podpisać protokół odbioru zadania, który był podstawą wystawienia faktury przez wykonawcę zawierającej wyodrębnioną kwotę należności za media oraz prowizję wykonawcy ([...] ²⁷).

Koszty usług zleconych domowi mediowemu w latach 2021-2024 (30 września) wyniosły odpowiednio [...] ²⁸. Dotyczyły one przede wszystkim reklamy usług

²⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁶ Out Of Home.

²⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych

[...]²⁹. W 2023 r. domowi mediowemu zlecano m.in. promocję i reklamę usługi [...]³⁰.

Kwoty prowizji dla Sigma Bis z tytułu realizacji umów wyniosły w latach 2021 – 2024 (30 września) odpowiednio [...]³¹.

Kierownik Działu Rozwoju w Centrali oświadczył, że PP SA, podobnie jak większość firm na rynku, współpracuje z domem mediowym. Taka współpraca jest naturalnym elementem w całym procesie realizacji komunikacji marketingowej. Współpraca z domem mediowym daje więcej wymiernych korzyści finansowych niż kosztów związanych z prowizją. Domy mediowe zajmują się świadczeniem kompleksowych usług w zakresie planowania i prowadzenia kampanii reklamowych w mediach masowych, takich jak: internet, telewizja, prasa, outdoor, kino, radio, w tym:

- zapewniają pełne wsparcie na etapie projektowania kampanii reklamowych, ich realizacji, a także kontroli i pomiaru efektywności, mając dostęp do profesjonalnych narzędzi,
- zapewniają niższe ceny zakupu mediów ze względu na własną specyfikę zakupową polegającą na kumulowaniu budżetów swoich klientów. Domy mediowe mają rabaty sięgające nawet kilkudziesięciu procent. Poczta Polska mogłaby uzyskać jedynie rabat podstawowy wynikający z budżetu jaki chce przeznaczyć na emisję w danej TV. Domy mediowe kumulują budżety od swoich klientów stąd mogą wynegocjować bardzo wysokie rabaty,
- dysponują zapleczem zespołów składających się z osób posiadających specjalistyczne kompetencje (media planerzy i media buyerzy w zakresie TV, radia, prasy, internetu, outdooru), posiadających doświadczenie we współpracy z wieloma klientami z różnych branż i wiedzę. Można zatem liczyć na profesjonalne przygotowanie strategii mediowych oraz zakupu mediów dopasowanych do interesującej grupy docelowej, które przełożą się na skuteczną komunikację z klientem,
- elastycznie i szybko reagują w sytuacjach wysokiego popytu na media, kiedy trzeba bardzo sprawnie zakupić czas antenowy w wybranych stacjach telewizyjnych,
- posiadają wyspecjalizowane działy analityczne, które odpowiadają za dostarczanie szczegółowych danych na temat skuteczności poszczególnych stacji i kanałów telewizyjnych.

(akta kontroli str. 4365-4651, 5212-5215, 5229-5230)

przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

W PP SA w latach 2021 – 2024 (30 września) koszty działalności promocyjno-reklamowej usługi Pocztex wyniosły odpowiednio: [...] ³², co stanowiło: 67,6%, 77,2%, 63,2 % i 26,1% kosztów marketingowych Spółki w poszczególnych latach ³³. Najwięcej z nich przeznaczono na:

- kampanie na nośnikach DOOH ³⁴ i OOH (realizowane w latach 2022-2023 za pośrednictwem domu mediowego) rozmieszczonych głównie w galeriach handlowych oraz w innych atrakcyjnych lokalizacjach największych polskich miast, których koszty wyniosły: [...] ³⁵ w 2022 r. i [...] ³⁶ w 2023 r. W 2024 r. (30 września) zaprzestano działań reklamowych na nośnikach DOOH i OOH. Dla porównania w 2021 r., przed nawiązaniem współpracy z domem mediowym, poniesione przez Spółkę koszty reklamy na dwóch telebimach (przez 30 dni) oraz na ekranach LCD w 30 autobusach w Warszawie wyniosły [...] ³⁷.

Kierownik Działu Rozwoju w Centrali oświadczył, że decyzję o poniesieniu kosztów na działania reklamowe na nośnikach DOOH/OOH podjęto na podstawie analizy zasięgów i skuteczności nośników w budowaniu rozpoznawalności marki. W decyzji o wyborze nośników kierowano się analizą dostępnych materiałów, które wskazują, że ww. nośniki umieszczane w miejscach publicznych, takich jak centra miast, stacje komunikacji miejskiej czy galerie handlowe, umożliwiają dotarcie do dużej i zróżnicowanej grupy odbiorców, umożliwiają dynamiczne dopasowanie treści do zmieniających się potrzeb i grupy docelowej. Kierownik wskazał, że ogólnie dostępne badania potwierdzają, że kampanie na nośnikach DOOH skutecznie przyciągają uwagę, są lepiej zapamiętywane, wpływają na świadomość społeczną odbiorców oraz że wykorzystanie nośników DOOH jest dowodem na otwartość na innowacyjne technologie, co pozytywnie wpływa na wizerunek Pocztexu, a także minimalizuje wpływ na środowisko.

Według kierownika decyzję o realizacji działań marketingowych na nośnikach DOOH/OOH podjęto po analizie ogólnie dostępnych materiałów oraz materiałów przedstawionych przez dom mediowy. Skuteczność kampanii reklamowych weryfikowano na podstawie raportów przedstawianych przez dom mediowy dla każdego zlecenia. Dodatkowo okresowo były realizowane badania z zakresu znajomości marki Pocztex na rynku.

³² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³³ Koszty usług zleconych domowi mediowemu: [...] w 2021 r., [...] w 2022 r., [...] w 2023 r., [...] w okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r.

³⁴ Digital Out-Of-Home.

³⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

- działania promocyjne i reklamowe w telewizji oraz w radio (realizowane w latach 2022-2023 za pośrednictwem domu mediowego), których koszty wyniosły [...] ³⁸ w 2022 r. i [...] ³⁹ w 2023 r., tj. o [...] ⁴⁰ i o [...] ⁴¹ więcej niż w 2021 r. ([...] ⁴²).

Najwyższe koszty ponoszono na działania reklamowe usług Pocztex w telewizji w czwartych kwartałach 2022 i 2023 roku. Koszt emisji spotów reklamowych w TVP1, TVP2, TVP Tematyczne, Polsat, Polsat Tematyczny w listopadzie i grudniu 2022 r. wyniósł [...] ⁴³, a w okresie od października do grudnia 2023 r. – [...] ⁴⁴. Ponadto na kampanię w Telewizji Republika w październiku 2023 r. wydatkowano [...] ⁴⁵. W 2024 r. (do 30 września) Spółka nie zlecała reklamy usług Pocztex w telewizji lub radiu.

W odpowiedzi na skierowane do Prezesa Poczty Polskiej S.A. pytanie o skuteczność telewizyjnej kampanii reklamowej usługi Pocztex, zleconej domowi mediowemu 16 listopada 2023 r. i realizowanej w grudniu 2023 r., kierownik Działu Rozwoju w Centrali oświadczył m.in., że *skuteczność kampanii zweryfikowana została w oparciu o osiągnięte wskaźniki mediowe w stosunku do przedstawionego planu, w tym głównie skuteczność dotarcia z komunikacją do określonej w media planie grupy docelowej*.

³⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁴⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁴¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁴² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁴³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁴⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁴⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

- działania i kampanie reklamowe w internecie (realizowane w latach 2022-2023 za pośrednictwem domu mediowego), których koszty wyniosły [...] ⁴⁶ w 2022 r. i [...] ⁴⁷ w 2023 r. ⁴⁸ i były odpowiednio o [...] ⁴⁹ większe i o [...] ⁵⁰ mniejsze niż w 2021 r. ([...] ⁵¹). W Spółce efektywność tych działań i kampanii oceniano na podstawie liczby wyświetleń, liczby unikalnych użytkowników lub liczby kliknięć w reklamę. Wskazywano, że przyczyniły się one do popularyzacji usługi,
- reklamę w kinach (za pośrednictwem domu mediowego), m.in. poprzez emisję spotu reklamowego na plazmach/digital posters w przestrzeniach wspólnych, czy eksponowanie loga Pocztex. W latach 2021-2023 koszty tych działań zwiększyły się trzykrotnie: z [...] ⁵² w 2021 r. do [...] ⁵³ w 2022 r. i do [...] ⁵⁴ w 2023 r. Efektywność tych działań analizowano w Spółce na podstawie raportowanej wielkości widowni – oceniono, że przyczyniły się do popularyzacji usług,
- działania reklamowe polegające na korzystaniu z wizerunku ambasadorów marki Pocztex (trojga sportowców: Mateusza Bieńka, Radosława Kawęckiego,

⁴⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁴⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁴⁸ Ponadto w 2023 r. [...] wyniosły koszty reklamy usługi Q-doręczenia, w tym [...], na stronie www.kolagospodynwiejskich.org w lipcu i sierpniu 2023 r.

⁴⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁵⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁵¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁵² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁵³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁵⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

Julii Seredy), których koszty wyniosły [...] ⁵⁵ w 2022 r. i [...] ⁵⁶ w 2023 r. Składały się na nie wynagrodzenia dla ambasadorów (łącznie [...] ⁵⁷) oraz koszty sesji zdjęciowych, obsługi technicznej konferencji prasowej połączonej z prezentacją ambasadorów, druku plakatów, zakupu gadżetów.

Kierownik Działu Rozwoju w Centrali oświadczył, że współpraca ze sportowcami była elementem określonej strategii komunikacji, jej celem było wsparcie znajomości marki Pocztex, wykorzystując do tego znane osoby. Przed przedstawieniem rekomendacji w tym zakresie przeprowadzono dogłębną analizę w zakresie doboru ambasadorów oraz określenia kosztów. (...) Ostatecznie Zarząd podjął decyzję o wyborze ambasadorów do promowania marki Pocztex (...) Zgodnie z decyzją Zarządu została przygotowana propozycja wykorzystania ambasadorów wraz z rekomendacją (...) Wydatki poniesione na ambasadorów są elementem całej koncepcji komunikacji marketingowej i bezpośrednio nie ma możliwości wyliczenia ekwiwalentu marketingowego (...) Umowy obejmują m.in. prawa autorskie do wykorzystania wizerunku osób, ich zaangażowanie w działania marketingowe. Są to również koszty związane z sesją zdjęciową, zakupem materiałów na konferencję czy też koszty organizacji konferencji.

- podczas wydarzeń sportowych oraz w wybranych klubach sportowych wydatkowano [...] ⁵⁸ w 2022 r. i [...] ⁵⁹ w 2023 r. Najwięcej środków wydatkowano na działania reklamowe podczas różnych zawodów żużlowych ([...] ⁶⁰ w 2022 r.; [...] ⁶¹ w 2023 r.), podczas współpracy z klubem siatkarskim Gwardia Wrocław

⁵⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁵⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁵⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁵⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁵⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁶⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁶¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

([...]⁶² w 2022 r. i [...]⁶³ w 2023 r.), z UKS Silvant Kajak Elbląg (w 2023 r. [...]⁶⁴) i Klubem Sportowym Construct Lubawa ([...] w 2023 r.);

- na Festiwalu Polska od Kuchni wydatkowano [...] w 2022 r. i [...] w 2023 r. W 2021 r. poniesione koszty reklamowe na Festiwal Kół Gospodyń Wiejskich - Polska od Kuchni wyniosły [...] w 2023 r.⁶⁸

(akta kontroli str. 4539-4740, 4799-4819, 4820-4823, 5212-5215)

Przychody z tytułu usług kurierskich w latach 2021 – 2024 (30 września) wyniosły odpowiednio: [...] (były o [...] niższe niż w analogicznym okresie poprzedniego roku).

[...] w 2023 r.⁷¹

⁶² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁶³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁶⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁶⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁶⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁶⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁶⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁶⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁷⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁷¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

[...] ⁷²

(akta kontroli str. 5212-5215)

Średnioroczne zatrudnienie pracowników na stanowiskach związanych z marketingiem i promocją (w Biurze Marketingu, Biurze Oferty Produktowej i Marketingu oraz Biurze Ładu Korporacyjnego) w latach 2021-2023 zmniejszyło się z 20,75 et. do 17,38 et. oraz do 15,5 et. w pierwszych trzech kwartałach 2024 r. Koszty wynagrodzeń tych osób, wraz z pochodnymi, poniesione przez Spółkę w latach 2021-2023 wyniosły odpowiednio 2440 tys. zł, 2612,8 tys. zł i 2685,3 tys. zł, a w pierwszych trzech kwartałach 2024 r. – 1605,5 tys. zł.

Średnioroczne zatrudnienie na stanowiskach przedstawicieli handlowych oraz przedstawicieli handlowych w obszarze logistyki zwiększyło się z 90,5 et. i 90,42 et. w latach 2021-2022 do 126,92 et. i 121,33 et. w 2023 i trzech kwartałach 2024 r. Koszty wynagrodzeń tych osób, wraz z pochodnymi, poniesione przez Spółkę w latach 2021-2023 wyniosły odpowiednio 6272,4 tys. zł, 6957,1 tys. zł i 10 942,8 tys. zł, a w pierwszych trzech kwartałach 2024 r. – 7497,2 tys. zł.

(akta kontroli str. 5064-5067)

W latach 2022 – 2023 Spółka poniosła koszty w wysokości [...] ⁷³ z tytułu działań promocyjno-reklamowych podczas następujących imprez i wydarzeń:

- Gali Człowieka Roku Gazety Polskiej 2021 – kwotę [...] ⁷⁴ (2022 r.),
- Koncertu Charytatywnego z okazji dziewiątych urodzin Telewizji Republika – 12 maja 2022 r. – [...] ⁷⁵,
- Gali Biało-Czerwone Róże portalu wPolityce.pl - 7 czerwca 2022 r. - [...] ⁷⁶,
- Zjazdu Klubów Gazety Polskiej w Centralnym Ośrodku Sportu - Ośrodek Przygotowań Olimpijskich w Spale, 17-19 czerwca 2022 r. - [...] ⁷⁷,

⁷² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁷³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁷⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁷⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁷⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁷⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

- Gali Wyróżnień Postaw i Idei (TV Republika), 2 września 2022 r. – [...] ⁷⁸,
- w związku z organizacją wydarzenia Człowiek Wolności w Warszawie – 7 lutego 2023 r. – [...] ⁷⁹,
- Gali Człowieka Roku Gazety Polskiej 2022 w Filharmonii Narodowej w Warszawie - 20 lutego 2023 r. – [...] ⁸⁰,
- Gali wręczenia Nagrody Prometejskiej im. Lecha Kaczyńskiego – [...] ⁸¹ (2023 r.),
- VIII edycji Konkursu Polski Przedsiębiorca 2022 Gazety Polskiej Codziennie – [...] ⁸² (2023 r.),
- Jubileuszu 12-lecia Gazety Polskiej Codziennie – [...] ⁸³ (2023 r.),
- Gali 13 Urodziny portalu wPolityce.pl – [...] ⁸⁴ (2023 r.),
- IX Nadzwyczajnego Zjazdu Klubów Gazety Polskiej - 20-22 października 2023 r. – [...] ⁸⁵.

W 2024 r. PP SA nie przekazywała środków na promocję i reklamę podczas podobnych imprez.

(akta kontroli str. 5212-5215)

⁷⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁷⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁸⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁸¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁸² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁸³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁸⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁸⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

2. W latach 2022-2024 (30 września) Spółka zawarła z kancelariami zewnętrznymi odpowiednio: [...] ⁸⁶ umowy dotyczące obsługi prawnej w zakresie dotyczącym m.in. prawa gospodarczego, cywilnego, administracyjnego, prawa zamówień publicznych oraz dostaw i usług IT, prawa regulacyjnego, prawa pracy, prawa korporacyjnego, wykonywania zastępstwa procesowego przed sądami i innymi organami, prawa konkurencji, prawa podatkowego, prawa finansowego, prawa nieruchomości. Wynagrodzenie określone w umowach z poszczególnych lat wyniosło: [...] ⁸⁷.

Koszty usług prawnych poniesione przez Spółkę w latach 2022-2023 wyniosły [...] ⁸⁸ oraz [...] ⁸⁹ i były odpowiednio o 5,7% i 104,8% wyższe niż w 2021 r. ([...] ⁹⁰). W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r. koszty tych usług wzrosły do [...] ⁹¹. Po uwzględnieniu rozliczeń międzyokresowych kosztów, koszty usług prawnych poniesione przez Spółkę w latach 2022-2023 wyniosły [...] ⁹² oraz [...] ⁹³ i były

⁸⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁸⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁸⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁸⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁹⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁹¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁹² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁹³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

odpowiednio o 37,7% i 118,5% wyższe niż w 2021 r. ([...] ⁹⁴). W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r. koszty tych usług wzrosły do [...] ⁹⁵.

W latach 2021 – 2024 (30 września) przeciętna wielkość zatrudnienia radców prawnych w Biurze Prawnym i Nadzoru Właścicielskiego, zajmujących się obsługą prawną Spółki, wyniosła odpowiednio: 60 et.; 60 et.; 57 et.; 56,5 et. Spółka z tego tytułu poniosła koszty wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne odpowiednio w wysokości: [...] ⁹⁶.

Dyrektor Biura Zarządu w złożonym oświadczeniu wskazała, że duże zapotrzebowanie na obsługę prawną było spowodowane m.in. przez:

- funkcjonujące w Spółce wewnętrzne regulaminy, wytyczne, zasady, instrukcje, które niemal w każdej dziedzinie działalności Spółki wymagają udziału radcy prawnego,
- zatrudnienie w Spółce ok. 59,5 tys. pracowników oraz działalność ok. 100 organizacji związkowych (zapotrzebowanie na obsługę prawną w zakresie spraw indywidualnych, jak i odnoszących się do wszystkich pracowników),
- posiadanie ok 5 tys. nieruchomości, w tym placówek pocztowych,
- udział w postępowaniach o udzielenie zamówienia, w których Spółka składała od 1,5 tys. do 2 tys. ofert rocznie (w ramach obsługi prawnej weryfikowano poprawność dokumentacji, w tym ofert oraz projektów umów pochodzących od kontrahenta zewnętrznego),
- dużą liczbę prowadzonych postępowań zamówieniowych wymagających zaangażowania radcy prawnego na różnych etapach procesu zakupowego (np. przy opiniowaniu dokumentacji zakupowej, opracowaniu projektu umowy, udzielaniu wyjaśnień oferentom),
- konieczność dostosowania regulacji wewnętrznych oraz przedmiotu działalności Spółki do zmieniających się wymogów prawa,
- prowadzenie 10 tys. postępowań m.in. administracyjnych, sądowych, windykacyjnych.

Według Dyrektora Biura Zarządu wewnętrzna obsługa prawna realizowała w ciągu roku ok. 11 tys. zleceń na obsługę prawną (umowy, opinie prawne, analizy, regulacje, kontrole, udział w projektach) oraz dodatkowo prowadziła postępowania sądowe (wszystkie kategorie) i windykacyjne.

Biorąc powyższe pod uwagę, a w szczególności skalę działalności Spółki i związane z tym odpowiednie zapotrzebowanie na obsługę prawną, Biuro Prawne i Nadzoru Właścicielskiego nie było w stanie zapewnić obsługi prawnej Spółki tylko w ramach wewnętrznych zasobów i musiało korzystać z pomocy podmiotów zewnętrznych. Poza powyższym, w Spółce realizowane były również projekty, w tym strategiczne, wymagające wiedzy wysokospecjalistycznej, a także praktycznego doświadczenia eksperckiego w realizowanych obszarach.

⁹⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁹⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁹⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

Wszędzie tam, gdzie istniała uzasadniona potrzeba biznesowa, Spółka korzystała z tego specjalistycznego zasobu, w tym zespołu doświadczonych prawników kancelarii zewnętrznych. Zespoły te miały interdyscyplinarne podejście do rozwiązywania kwestii prawnych, a przy tym czerpały z bogatego doświadczenia zdobytego na rynku usług prawnych, realizując projekty na rzecz różnych podmiotów i o różnej tematyce, tym samym były w stanie wskazać rozwiązania praktykowane na rynku.

W okresie objętym kontrolą obsługa prawna przez kancelarie zewnętrzne dotyczyła w szczególności takich projektów strategicznych dla Spółki jak: automaty paczkowe, obrót instrumentami finansowymi (akcje, udziały), postępowania przed europejskimi organami UE (notyfikacja pomocy publicznej) oraz projekty związane z transformacją Spółki w obszarze prawa pracy, prawa korporacyjnego, zamówień publicznych, nadzoru właścicielskiego, prawa regulacyjnego.

Dyrektor podkreśliła, że wysokość ponoszonych kosztów na zapewnienie zewnętrznej obsługi prawnej była cyklicznie (kwartalnie) monitorowana przez organy Spółki – Zarząd oraz Radę Nadzorczą (...) udział kosztów obsługi prawnej w kosztach operacyjnych Spółki stanowił bardzo niewielki udział i kształtował się na poziomie od 0,02% w 2021 roku do 0,05% w 2024 roku.

(akta kontroli str. 4920-4929, 5068-5075, 5115-5123, 5212-5215)

W latach 2022-2024 (30 września) PP SA zawarła 40 umów na świadczenie usług doradczych i konsultingowych w zakresie dotyczącym m.in. zarządzania, podatków, spraw bezpieczeństwa przewozu towarów niebezpiecznych, wykonania analiz prawno-finansowych nieruchomości, sporządzenia wyceny wartości udziałów.

Koszty usług doradczych i konsultingowych poniesione przez Spółkę w latach 2022-2023 wyniosły [...] ⁹⁷ oraz [...] ⁹⁸ i były odpowiednio o 174,1% i o 156,4% wyższe niż w 2021 r. [...] ⁹⁹. W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r. koszty tych usług wzrosły do [...] ¹⁰⁰. Po uwzględnieniu rozliczeń międzyokresowych kosztów, koszty usług doradczych i konsultingowych poniesione przez Spółkę w latach 2022-2023 wyniosły [...] ¹⁰¹ i były odpowiednio o 376,3% wyższe i o 84,7 %

⁹⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁹⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁹⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁰⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁰¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie

niższe niż w 2021 r. ([...] ¹⁰²). W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r. koszty tych usług wzrosły do [...] ¹⁰³.

Objęte kontrolą trzy umowy na usługi doradcze związane z zarządzaniem zostały zawarte przez PP SA w 2024 r. bez zastosowania Regulaminu udzielania zamówień w Poczcie Polskiej SA oraz bez przeprowadzenia rozeznania rynku. W przypadku dwóch zamówień Zarząd podjął uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na odstąpienie od stosowania postanowień Regulaminu, zaś w przypadku jednego zamówienia nie podjęto takiej uchwały (szerzej opisano w sekcji Stwierdzone nieprawidłowości).

Wysokość wynagrodzenia ustalona w tych trzech umowach ([...] ¹⁰⁴) pozwalała Zarządowi na ich zawarcie bez konieczności uzyskiwania zgody Rady Nadzorczej, która w myśl § 30 ust. 2 pkt 2b Statutu Spółki oraz § 3 ust. 1 *Procedury uzyskiwania zgody na zawarcie umowy na usługi doradcze zlecane na zewnątrz Poczty Polskiej S.A.*, w przypadku usług doradztwa związanego z zarządzaniem, byłaby wymagana, gdyby wysokość wynagrodzenia przewidzianego łącznie w danej umowie lub innych umowach zawieranych z tym samym podmiotem przekraczała 500 tys. zł netto w stosunku rocznym, albo w której maksymalna wysokość wynagrodzenia nie byłaby przewidziana.

1) [...] ¹⁰⁵, co szerzej opisano w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*. W umowie ustalono wynagrodzenie zleceniobiorcy w wysokości [...] ¹⁰⁶.

W myśl Porozumienia do umowy zawartego 31 października 2024 r. (w trakcie kontroli NIK) strony dokonały zmian w treści ww. umowy z uwagi na [...] ¹⁰⁷ W umowie zmieniono m.in.:

danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁰² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁰³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁰⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁰⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁰⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁰⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

- [...] ¹⁰⁸,
- [...] ¹⁰⁹

W porozumieniu określono również – celem wykluczenia wszelkich wątpliwości – że intencją stron – [...] ¹¹⁰.

Realizacja umowy była dokumentowana w formie [...] ¹¹¹, które szerzej opisano w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

Na podstawie 9 faktur otrzymanych od zleceniobiorcy od kwietnia do grudnia 2024 r. ([...] ¹¹²) Spółka zapłaciła zleceniobiorcy [...] ¹¹³.

Dyrektor Biura Zarządu oświadczyła, że współpraca Spółki z [...] ¹¹⁴ została rozpoczęta, ponieważ krytyczna sytuacja Spółki i (...) olbrzymia luka kompetencyjna wśród ówczesnej kadry menadżerskiej (w tym również w Zarządzie) wymagała natychmiastowego działania zapewniającego odpowiednie kompetencje i wsparcie Prezesa PP SA w podejmowaniu decyzji ważących o losach Spółki. W tej sytuacji Prezes Spółki postanowił w roli doradcy zatrudnić managera odpowiedzialnego za restrukturyzację wielu Spółek, w tym Spółek Skarbu Państwa. [...] ¹¹⁵ posiada unikalne na polskim rynku doświadczenie poparte konkretnymi wynikami finansowymi (...). Jako że [...] ¹¹⁶ prowadzi

¹⁰⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁰⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹¹⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹¹¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹¹² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹¹³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹¹⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹¹⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹¹⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu

jednoosobową działalność gospodarczą, umowa została zawarta w formie umowy B2B – popularnej na rynku formy współpracy. W czasie zawierania umowy zakres prac oraz okres współpracy trudny był do określenia, gdyż Prezes PP SA nadal diagnozował sytuację Spółki oraz zakres niezbędnych decyzji i prac. W rezultacie umowa zawarta została z zakresem prac wskazującym na kilka ówczesnie koniecznych do zaadresowania tematów ze wskazaniem, że przedmiotem umowy mogą być również inne zadania zidentyfikowane podczas świadczenia usług. [...] ¹¹⁷.

(akta kontroli str. 4920-4971, 4980-4988, 5034-5059, 5072-5114, 5212-5215)

2) Przedmiotem umowy z 12 kwietnia 2024 r., zawartej na okres do [...] ¹¹⁸ z Management Consultants Amplio sp. z o.o. ¹¹⁹ [...] ¹²⁰.

Cztery miesiące przed zleceniem ww. zadań Amplio, tj. 8 grudnia 2023 r., Spółka zawarła umowę z [...] ¹²¹¹²² dotyczącą [...] ¹²³.

Dyrektor Biura Zarządu oświadczyła, że z uwagi na trudną sytuację ekonomiczną Spółki w II półroczu 2023 roku konieczne było pilne opracowanie planu naprawczego. W związku z tym Spółka pozyskała dwie oferty firm doradczych, [...] ¹²⁴. Opracowany przez [...] ¹²⁵ plan naprawczy stał się wyznacznikiem do opracowania Planu Rzeczowo-Finansowego na 2024 r. oraz Wieloletniej

nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹¹⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹¹⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹¹⁹ Dalej: Amplio.

¹²⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹²¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹²² Dalej: [...].

¹²³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹²⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹²⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

Prognozy Finansowej Poczty Polskiej S.A. na lata 2024-2028 wraz z założeniami strategicznymi - dwóch kluczowych dokumentów planistycznych Spółki w 2024 roku podlegających badaniu przez biegłego rewidenta w procesie weryfikacji sprawozdania finansowego Spółki.

Dyrektor Biura Zarządu wskazała również, że wskazane w planie naprawczym kierunki strategiczne stały się w późniejszym czasie punktem wyjścia dla nowego Zarządu podczas przygotowywania Planu Transformacji. W tym miejscu należy wskazać, że Pan Sebastian Mikosz, obejmując w lutym 2024 r. funkcję Prezesa Zarządu, przejął zarządzanie Spółką w krytycznej sytuacji finansowej, bez przyjętego Planu Rzeczowo Finansowego na 2024 r. oraz bez jakichkolwiek planów strategicznych. Dzięki temu, że projekty ww. dokumentów planistycznych oparte były m.in. o raport niezależnej firmy doradczej o uznanej pozycji rynkowej możliwym stało się niemal niezwłoczne przyjęcie ww. dokumentów przez Zarząd w nowym składzie. Jednocześnie dramatyczna sytuacja PP SA wymagała podjęcia natychmiastowych działań wdrożeniowych, przy równoczesnej konieczności angażowania kluczowych pracowników w bieżące działania zapewniające ciągłość działalności, rekrutacje i zoperacjonalizowanie opracowanych wcześniej dokumentów strategicznych. Już pierwsza diagnoza sytuacji Spółki dokonana przez Prezesa PP SA i stopniowo uzupełnianej najwyższej kadry menadżerskiej wskazywała na bardzo dużą lukę kompetencyjną szczególnie w zakresie definiowania projektów i budowania skomplikowanych bussines casów (szczególnie w kontekście formułowania realnych harmonogramów i wymiarowania finansowego). W tej sytuacji Spółka zdecydowała o konieczności niezwłocznego zaangażowania zespołu konsultantów, który pomoże Zarządowi w obiektywny sposób zweryfikować faktyczną sytuację Spółki oraz przygotować Plan Transformacji, który zaadresuje kluczowe wnioski płynące z raportu [...] ¹²⁶ i będzie dokumentem oczekiwanym przez kluczowych interesariuszy Spółki (właściciela oraz banki zapewniające finansowania dłużne Spółce). Ogromna presja czasu i zagrożeń wymagała od Zarządu podjęcia decyzji w trybie nagłym. Zastosowanie długotrwałej wewnętrznej procedury Spółki wiązałoby się z wielomiesięcznym procesem wyboru doradcy, na co Zarząd nie mógł sobie w tamtych warunkach pozwolić. W rezultacie pozyskano ofertę Amplio - niewielkiej firmy doradztwa strategicznego, która gotowa była niezwłocznie rozpocząć prace, posiadała doświadczenie w podobnych projektach, a jej efektywność i jakość dostarczanych produktów potwierdził Prezes PP SA, który współpracował wcześniej z doradcami przy podobnych projektach w PLL LOT S.A. oraz Kenya Airways.

Dyrektor Biura Zarządu oświadczyła, że efektem współpracy z Amplio były:

- [...] ¹²⁷;
- [...] ¹²⁸.

¹²⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹²⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹²⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu

Wykonane prace zostały przez PP SA zaakceptowane. Wynagrodzenie wykonawcy, w łącznej umownej wysokości [...] ¹²⁹

(akta kontroli str. 4930, 4956-5033, 5072-5084, 5115-5123, 5212-5215)

3) Przedmiotem umowy z 17 czerwca 2024 r., zawartej na okres do 17 września 2024 r. z [...] ¹³⁰¹³¹ na kwotę [...] ¹³², było przedstawienie kandydatów na około 15 stanowisk, jak i dokonania oceny kandydatów wewnętrznych rekomendowanych przez PP SA (od dwóch do trzech kandydatów na stanowisko).

Dyrektor Biura Zarządu oświadczyła, że w związku z wdrożonym Planem Transformacji Poczty Polskiej S.A. konieczne było pozyskanie z szeroko rozumianego rynku osób o odpowiednich kompetencjach i doświadczeniu mogących sprostać wymaganiom stawianym przez Zarząd nowej kadrze kierowniczej wyższego szczebla. Zmianie uległa również struktura Spółki i w konsekwencji wymagania na poszczególnych stanowiskach pracy, dlatego tak ważne było, aby podczas rekrutacji trafić do najlepszych potencjalnych kandydatów. W sytuacji, gdy firma ma potrzebę pozyskać najlepsze talenty menedżerskie, niezbędna jest szeroka sieć kontaktów, solidne przygotowanie biznesowe oraz reputacja pozwalająca na przyciągnięcie wybitnych jednostek. Jest to możliwe tylko dzięki zastosowaniu metody Executive Search, czyli poszukiwaniom bezpośrednim na najwyższe stanowiska menedżerskie i eksperckie. Projekty Executive Search wymagają odpowiedniego doświadczenia i umiejętności zbudowanych na dziesiątkach projektów rekrutacyjnych prowadzonych wcześniej i gwarantują dotarcie do kandydatów o ściśle określonym profilu, w tym dostęp do pasywnych kandydatów. Liderzy na najwyższych stanowiskach często nie poszukują aktywnie nowych wyzwań zawodowych. Dzięki metodzie Executive Search firmy rekrutacyjne mogą do nich dotrzeć, stosując dyskretne i strategiczne podejście, które pozwala na nawiązanie relacji z potencjalnymi liderami. Takich kompetencji nie posiadają pracownicy Spółki.

Przy poszukiwaniach bezpośrednich, jak i przy ocenie kompetencji menedżerskich, niezwykle istotne jest zachowanie pełnego obiektywizmu, poufności, jak również specjalistyczne doświadczenie osób przeprowadzających poszukiwania/ocenę kompetencji. Kluczowe znaczenie ma znalezienie nie tylko kompetentnego menedżera, ale także osoby, która idealnie wpisze się

nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹²⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹³⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹³¹ Dalej: [...].

¹³² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

w strategię i kulturę organizacji. Dlatego do tego projektu zatrudniono zewnętrzną firmę doradczą, która ma doświadczenie w przeprowadzaniu tego typu poszukiwań i diagnozy kompetencji. Dodatkowym argumentem przemawiającym za tym, by zaangażować firmę zewnętrzną była presja czasu. Pozyskanie nowych menedżerów wyższego szczebla, jak i ocena kompetencji wskazanych przez Zarząd PP SA osób, musiała być zrealizowana jak najszybciej, by w momencie ogłoszenia nowej struktury organizacyjnej osoby decyzyjne miały zaproponowanych najlepiej ocenionych kandydatów na stanowiska menedżerskie. W końcu mowa tutaj o osobach, od których zależeć będzie praca konkretnych działów, całych obszarów, a co za tym idzie powodzenie organizacji w realizacji celów, jakie przed sobą stawia. (...)

Jak oświadczyła Dyrektor Biura Zarządu spośród przedstawionych przez [...] ¹³³ 57 kandydatów zatrudnionych zostało 10 osób, [...] ¹³⁴.

Wynagrodzenie w łącznej wysokości [...] ¹³⁵ brutto wypłacono wykonawcy na podstawie wystawionych faktur w trzech równych ratach (29 lipca, 26 sierpnia i 18 października 2024 r.) zgodnie z zawartą umową.

(akta kontroli str. 4930, 5034-5060, 5072-5075, 5115-5136, 5212-5215)

3. W latach 2022-2024 (30 września) Spółka korzystała z usług outsourcingowych w zakresie dotyczącym m.in. sprzątania i związanych z utrzymaniem nieruchomości, doręczeń i odbioru przesyłek KEP oraz ich wydawania i przyjmowania.

Koszty zakupu usług outsourcingowych poniesione przez Spółkę zmniejszyły się z [...] ¹³⁶ w 2021 r. do [...] ¹³⁷ w 2022 r., a następnie wzrosły do [...] ¹³⁸ w 2023 r. [...] ¹³⁹.

¹³³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹³⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹³⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹³⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹³⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹³⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹³⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie

Po uwzględnieniu rozliczeń międzyokresowych kosztów, koszty usług outsourcingowych poniesione przez Spółkę zmniejszyły się z [...] ¹⁴⁰ w 2021 r. do [...] ¹⁴¹ w 2022 r., a następnie wzrosły do [...] ¹⁴² w 2023 r. W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r. koszty tych usług wyniosły [...] ¹⁴³.

Analizą objęto trzy umowy dotyczące świadczenia usługi B, odbioru i doręczania paczek i przesyłek kurierskich na określonych obszarach doręczenia, w tym:

- dwie umowy z [...] ¹⁴⁴, w której określono maksymalną wysokość wynagrodzenia na [...] ¹⁴⁵,
- jedną umowę z [...] ¹⁴⁶ (dotyczącą świadczenia usług na obszarze [...] ¹⁴⁷), w której określono maksymalną wysokość wynagrodzenia na [...] ¹⁴⁸.

Umowy zawarto z wykonawcami wyłoniionymi w wyniku postępowań przeprowadzonych na podstawie wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień w Poczcie Polskiej SA, tj. w trybie zamówienia odrębnego z wolnej ręki

danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁴⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁴¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁴² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁴³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁴⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁴⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁴⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁴⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁴⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

([...]¹⁴⁹) oraz w trybie przetargu odrębnego nieograniczonego ([...]¹⁵⁰). [...]¹⁵¹ została zaproszona do udziału w postępowaniu na podstawie decyzji kierunkowej p.o. Zastępcy Dyrektora Biura Sieci i Logistyki, ds. Sieci Placówek i Operacji Nadawczo-Oddawczych, zgodnie z którą od sierpnia 2022 r. wdrażany miał być model zarządzania outsourcingiem usług KEP realizowany za pośrednictwem [...]¹⁵².

W latach 2022-2024 Spółka zapłaciła za świadczone usługi: [...]¹⁵³.

(akta kontroli str. 4828-4887, 4916-4929, 5212-5215)

Przedmiotem umowy zawartej 16 sierpnia 2022 r. pomiędzy PP SA (reprezentowaną m.in. przez p.o. zastępcę dyrektora [...]¹⁵⁴) a [...]¹⁵⁵ było m.in. przemieszczanie i doręczanie paczek pocztowych i przesyłek kurierskich w ramach trzech zadań:

- Zadanie I – realizacja od 17 sierpnia 2022 r.,
- Zadanie II – od 19 września 2022 r.,
- Zadanie III – od 29 września 2022 r.

¹⁴⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁵⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁵¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁵² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁵³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁵⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁵⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

Maksymalną wartość umowy za realizację określonych w niej zadań ustalono na [...] ¹⁵⁶ brutto. Rzeczywista wartość realizacji umowy wyniosła [...] ¹⁵⁷. [...] ¹⁵⁸ nie wywiązała się należycie z realizacji usług na rzecz PP SA. Ówczesny p.o. Zastępca Dyrektora [...] ¹⁵⁹ wskazał, że [...] ¹⁶⁰ nie zabezpieczyło odpowiedniej obsady do realizacji przypisanych umową zadań. W związku z tym, celem zachowania wskaźników jakościowych, podjęta została decyzja o wszczęciu negocjacji z dotychczasowymi podwykonawcami i podpisaniu z nimi umów na okres jednego miesiąca. W związku z brakiem możliwości realizacji przez [...] ¹⁶¹ pełnych obowiązków wynikających z zapisów umowy, zawarto 14 czerwca 2023 r. aneks, w którym ograniczono zakres umowy. Ustalona została nowa wysokość maksymalnego wynagrodzenia za realizację usług [...] ¹⁶² na rzecz PP SA, które wynosiło [...] ¹⁶³ brutto. Ponadto w związku z brakiem prawidłowej realizacji obowiązków wynikającej z umowy, [...] ¹⁶⁴ wystawił dla [...] ¹⁶⁵ 62 noty

¹⁵⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁵⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁵⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁵⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁶⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁶¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁶² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁶³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁶⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁶⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu

obciążeniowe na łączną kwotę [...] ¹⁶⁶ tytułem kar umownych za nieprawidłową realizację usługi, niespłaconych w terminie braków kasowych kurierów, odszkodowań reklamacyjnych.

Ówczesny p.o. Zastępca Dyrektora [...] ¹⁶⁷ wskazał, że założeniem rozpoczęcia współpracy z [...] ¹⁶⁸ było scentralizowanie dostępnych zasobów kurierskich, co miało przełożyć się na podniesienie jakości realizowanych usług, przy zachowaniu optymalnych kosztów usługi. W rzeczywistości PP SA poniosła dodatkowe koszty organizacji doręczeń przesyłek niepobieranych przez [...] ¹⁶⁹ do doręczenia oraz korzystając z pomocy [...] ¹⁷⁰ (skierowano do doręczenia za pośrednictwem listonoszy 25 194 małych gabarytowo przesyłek, które miały być doręczone przez [...] ¹⁷¹). Według p.o. Zastępcy Dyrektora [...] ¹⁷² brak prawidłowej realizacji usług przez [...] ¹⁷³ spowodował wzrost niezadowolenia klientów, którzy interweniowali mailowo, telefonicznie oraz osobiście w Węźle WER Niepołomice, chcąc odebrać adresowane do nich przesyłki. Dodatkowym obciążeniem dla

nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁶⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁶⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁶⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁶⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁷⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁷¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁷² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁷³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

[...] ¹⁷⁴ była konieczność udostępniania pojazdów dla [...] ¹⁷⁵, ponieważ spółka dysponowała wyeksploatowanymi pojazdami wymagającymi ciągłych napraw.

(akta kontroli str. 4824-4915, 5212-5215)

Uchwałą nr 79/2024 z dnia 5 września 2024 r. Rada Nadzorcza PP SA, na podstawie wniosku Zarządu Spółki zawartego w uchwale nr 132/2024 z dnia 29 sierpnia 2024 r., wyraziła zgodę na zawarcie porozumienia z [...] ¹⁷⁶ dotyczącego zapłaty kar umownych naliczonych za nienależytą realizację umowy na rzecz [...] ¹⁷⁷. Na mocy porozumienia nr i0004229 z dnia 13 września 2024 r. zawartego pomiędzy PP SA a [...] ¹⁷⁸ ustalono, że kwota obciążeń za nienależytą realizację usług przez [...] ¹⁷⁹ w wysokości [...] ¹⁸⁰ (pięć not obciążeniowych) zostanie zmniejszona do poziomu [...] ¹⁸¹ stanowiącej koszty jakie PP SA poniosła z tego tytułu. Pozostałą kwotę naliczonych kar umownych [...] ¹⁸² zakwestionowało, uzasadniając to brakiem dostatecznego udokumentowania

¹⁷⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁷⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁷⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁷⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁷⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁷⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁸⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁸¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁸² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

tych faktów przez PP SA. W wyniku porozumienia PP SA zwolniła [...] ¹⁸³ z obowiązku uregulowania pozostałej części kary umownej w wysokości [...] ¹⁸⁴ oraz odsetek w wysokości [...] ¹⁸⁵. Dodatkowo ustalono, że wyegzekwowanie należnej PP SA kwoty [...] ¹⁸⁶ nastąpi w formie czterech rat, z czego ostatnia płatność przypadać będzie na 16 czerwca 2025 r.

(akta kontroli str. 4858-4860, 4892-4908)

Dyrektor Biura operacji logistycznych wyjaśnił, że rozłożenie na raty [...] ¹⁸⁷ płatności należnej PP SA była decyzją biznesową, dostosowaną do bieżącej sytuacji dłużnika, umożliwiającą mu wywiązanie się ze zobowiązań przy jednoczesnym utrzymaniu płynności finansowej. Dodał, że zawarcie porozumienia miało na celu zabezpieczenie interesów PP SA, ponieważ pozwalało na szybsze i efektywne odzyskanie należności, bez konieczności wchodzenia na drogę sądową.

Wyjaśnił także, iż powierzenie usług kurierskich [...] ¹⁸⁸ zajmującej się wcześniej jako [...] ¹⁸⁹ szeroko rozumianymi usługami finansowymi, wynikało z rozszerzenia działalności spółki. Przed rozpoczęciem współpracy z PP SA był przeprowadzony pomyślnie pilotaż „zarządzania outsourcingiem dla kolekcji i dystrybucji usług KEP” przez [...] ¹⁹⁰ w rejonie lubelskim w I kwartale 2022 r.

¹⁸³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁸⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁸⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁸⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁸⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁸⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁸⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁹⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

Z wyciągu z protokołu nr 46/2023 z posiedzenia Zarządu PP SA w dniu 7 grudnia 2023 r. wynika, że współpraca PP SA z [...] ¹⁹¹ w zakresie kolekcji i dystrybucji usług KEP spowodowała straty wizerunkowe i jakościowe, a działania naprawcze podejmowane przez [...] ¹⁹² nie rokowały poprawy sytuacji, brak realizacji doręczeń KEP na wymaganym poziomie (skuteczność doręczania na terenie Krakowa – 85,81%) spowodowało wstrzymanie wdrożenia projektu w kolejnych jednostkach PP SA. W efekcie PP SA wstrzymała współpracę z [...] ¹⁹³ z uwagi na załamanie realizacji usług na terenie Krakowa i zdecydowano się na powrót do poprzedniego modelu doręczania KEP, czyli outsourcingu z wieloma podmiotami oraz wykorzystywania zasobów własnych Spółki.

Według danych KRS pozostała działalność pocztowa i kurierska została w październiku 2024 r. wykreślona z przedmiotu działalności [...] ¹⁹⁴, a jej nazwa została zmieniona na [...] ¹⁹⁵.

4. W latach 2021 do 30 września 2024 r. łączne przychody z usług doręczeń elektronicznych wyniosły [...] ¹⁹⁶, z czego: PURDE – [...] ¹⁹⁷; Q-Doręczenia – [...] ¹⁹⁸

¹⁹¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁹² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁹³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁹⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁹⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁹⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁹⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

¹⁹⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

oraz PUH – [...] ¹⁹⁹. Największe przychody uzyskano w 2024 r., tj.: PURDE – [...] ²⁰⁰; Q-Doręczenia - [...] ²⁰¹; PUH – [...] ²⁰².

(akta kontroli str. 2815-2818)

Zgodnie z art. 38 ust. 1 ustawy o e-doręczeniach do świadczenia publicznej usługi rejestrowanego doręczenia elektronicznego jest obowiązany operator wyznaczony, o którym mowa w art. 3 pkt 13 ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe ²⁰³ (art. 2 pkt 4 ustawy o e-doręczeniach). Stosownie do art. 71 ust. 1 ustawy Prawo pocztowe operator wyznaczony jest wybierany na okres 10 lat przez Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej w drodze decyzji, spośród operatorów pocztowych wyłonionych w drodze konkursu ogłaszanego przez Prezesa UKE. Do 31 grudnia 2025 r. operatorem wyznaczonym jest Poczta Polska, której powierzone zostało świadczenie publicznej usługi rejestrowanego doręczenia elektronicznego oraz publicznej usługi hybrydowej w okresie przejściowym, tj. do 31 grudnia 2025 r. włącznie.

W ocenie skutków regulacji rządowego projektu ustawy o doręczeniach elektronicznych (druk sejmowy numer 239), sporządzonej przez Biuro Analiz Sejmowych Kancelarii Sejmu w 2020 r., wskazano, że elektronizacja doręczeń wygeneruje dla budżetu państwa oszczędności w wysokości ok. 906,06 mln zł.

(akta kontroli str. 5346-5349)

Dyrektor Biura Zarządu PP SA oświadczyła w imieniu Zarządu, że Spółka była w pełni przygotowana do świadczenia usług PURDE i PUH z dniem 5 października 2021 r., w którym obie usługi zostały uruchomione produkcyjnie, czyli stały się dostępne dla klientów.

Przed uruchomieniem produkcyjnym w PP SA odbyła się kontrola przeprowadzona przez Urząd Komunikacji Elektronicznej wraz z firmą ekspercką (miała ona podpisaną umowę na wsparcie UKE m.in. w zakresie kontroli). Podczas czynności nie zostały przekazane żadne krytyczne czy ważne nieprawidłowości w zaplanowanym i wdrażanym procesie realizacji usług. Również po czynnościach kontrolnych PP SA nie otrzymała raportu wskazującego na jakiegokolwiek błędy, uchybienia czy obszary do doskonalenia. Ponadto UKE w 2023 roku podpisało z PP SA porozumienie w zakresie współpracy przy projekcie e-doręczenia, którego przedmiotem była współpraca

¹⁹⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁰⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁰¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁰² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁰³ Dz. U. z 2023 r. poz. 1640, ze zm.

w zakresie weryfikacji wdrożenia standardu PURDE świadczonej przez operatora wyznaczonego i kwalifikowanych dostawców usług oraz doskonalenie jakości świadczenia usługi, w tym dostęp do repozytorium logów w celu weryfikacji poprawności rejestracji zdarzeń. W ramach realizacji porozumienia Spółka również nie otrzymała raportu podsumowującego wskazującego na jakiegokolwiek błędy, uchybienia czy obszary do doskonalenia.

(akta kontroli str.5374-5375)

Dodatkowo, system PP SA przeszedł testy bezpieczeństwa w lipcu 2024 roku realizowane przez Naukową i Akademicką Sieć Komputerową – Państwowy Instytut Badawczy. Raport zawierał podsumowanie badań przeprowadzonych w sześciu obszarach, tj.:

- [...] ²⁰⁴,
 - [...] ²⁰⁵,
 - [...] ²⁰⁶,
 - [...] ²⁰⁷,
 - [...] ²⁰⁸,
 - [...] ²⁰⁹.
- [...] ²¹⁰.

Autorzy raportu nie zidentyfikowali krytycznych poziomów zagrożeń, stanowiących bezpośrednie zagrożenie dla bezpieczeństwa lub ciągłości kluczowych procesów realizowanych przez analizowany system, co pociągałoby za sobą konieczność podjęcia niezwłocznych działań mających na celu

²⁰⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁰⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁰⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁰⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁰⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁰⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²¹⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

wyeliminowanie lub zminimalizowanie zagrożeń wynikających z wykrytej podatności.

(akta kontroli str.5343-5353, 5375)

Dyrektor Biura Zarządu wskazała, że usługa PURDE w listopadzie 2024 roku przeszła audyt na zgodność z przepisami krajowymi, a co za tym idzie gotowość PP SA na świadczenie usług dla podmiotów publicznych, dla których ostateczny termin podłączenia do systemu upływa w 2025 r.

Ponadto w 2021 roku uzyskano certyfikat kwalifikowanej usługi rejestrowanego doręczenia elektronicznego świadczonej przez Spółkę pod nazwą handlową e-Polecony. Była ona świadczona jako usługa dodatkowa do PURDE (zgodnie z ustawą o doręczeniach elektronicznych zawsze jedną stroną korespondencji musi być podmiot publiczny) i zapewnia wymianę korespondencji pomiędzy podmiotami niepublicznymi.

(akta kontroli str. 5385)

W latach 2020 – 2024 Spółka z tytułu przygotowania i wdrożenia systemu e-doręczeń poniosła koszty w wysokości 106,6 mln zł (brutto).

Dyrektor Biura Zarządu Spółki oświadczyła, że do dnia 3 lutego 2025 r., pomimo wystąpień do Ministerstwa Cyfryzacji oraz Ministerstwa Aktywów Państwowych, nie otrzymano refundacji z tytułu poniesionych kosztów. Zaznaczyła, że dopiero 21 listopada 2024 roku weszła w życie zmiana ustawy o doręczeniach elektronicznych wprowadzająca refundację poniesionych kosztów inwestycyjnych na budowę i modernizację infrastruktury oraz koszty oprogramowania systemu teleinformatycznego do kwoty nie wyższej niż 100 mln zł, które zostały poniesione przez Poczta Polską w latach 2020-2024. Wskazała, że obecnie trwają prace w Spółce związane z wyborem biegłego rewidenta, który zweryfikuje rozliczenie kosztów inwestycyjnych wraz z dokumentami potwierdzającymi poniesienie tych kosztów przez PP SA. Stanowi to wymóg niezbędny do złożenia wniosku o refundację kosztów do MAP. Ponadto Dyrektor Biura Zarządu wskazała, że wskazanie w ustawie o doręczeniach elektronicznych PP SA jako operatora wyznaczonego obowiązującego do świadczenia PURDE i PUH było decyzją kluczową dla Spółki wobec zagrożenia utraty 65% wolumenu przesyłek rejestrowanych, co - jak wówczas zostało wyliczone - skutkowało utratą ok. 1,5 mld zł przychodów. Konsekwencje dla PP SA wdrożenia e-Doręczeń z pominięciem operatora wyznaczonego prezentowane były na Komitecie Ekonomicznym Rady Ministrów. Dodała również, iż wydatki związane z przygotowaniem się do świadczenia usług cyfrowych, jakie Spółka poniosła, miały się zwrócić w drugim roku faktycznego świadczenia usługi przy realizacji określonego wolumenu korespondencji, co znalazło swoje odzwierciedlenie w Ocenie Skutków Regulacji do ustawy o doręczeniach elektronicznych. Dyrektor podkreśliła, że obowiązek stosowania ustawy w zakresie doręczania korespondencji z wykorzystaniem PURDE i PUH, pierwotnie przewidziany na 1 października 2021 r., ulegał kilkukrotnym przesunięciom i w efekcie rozpoczęcia świadczenia usługi nastąpiło dopiero 1 stycznia 2025 r. Przez cały ten czas Spółka kierowała pismami, w których wskazywała na wydatki, jakie poniosła w związku z wdrożeniem usług PURDE i PUH, i brakiem możliwości ich realizacji w związku z kolejnymi przesunięciami obowiązku ich wdrożenia. Postulowała także wprowadzenie stosownych zmian do ustawy o doręczeniach elektronicznych, które zrefundowałyby Spółce poniesione wydatki. W 2023 roku został skierowany do Sejmu projekt ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z rozwojem e-administracji. Projekt wprowadzał m.in. zmiany do ustawy o doręczeniach elektronicznych w zakresie sposobu wynagradzania operatora wyznaczonego świadczącego usługi PURDE

oraz PUH, a także przewidywał zwrot wydatków poniesionych przez operatora wyznaczonego na zakup infrastruktury i wytworzenia oprogramowania niezbędnego do przygotowania się do świadczenia tych usług. Projekt został ostatecznie wycofany przez wnioskodawców.

(akta kontroli str. 5385-5386, 5476-5482)

Dyrektor Biura Zarządu oświadczyła, że PP SA w ramach wdrożenia PURDE i PUH zidentyfikowała ryzyka dotyczące równoległego uruchomienia do doręczeń elektronicznych portali przez poszczególne jednostki rządowe, które były i nadal są regulowane osobnymi aktami prawnymi, pomimo że wymiana korespondencji z wykorzystaniem tych portali nie spełnia wymagań Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z dnia 23 lipca 2014 r. w sprawie identyfikacji elektronicznej i usług zaufania w odniesieniu do transakcji elektronicznych na rynku wewnętrznym oraz uchylające dyrektywę 1999/93/WE (eIDAS), jak również norm Europejskiego Instytutu Norm Telekomunikacyjnych (ETSI), w przeciwieństwie do usługi rejestrowanego doręczenia elektronicznego. Chodzi tu w szczególności o portal informatyczny ZUS, Ministerstwa Finansów, czy portal informacyjny sądów rozwijany przez Ministerstwo Sprawiedliwości.

Spółka wskazywała powyższe ryzyka Ministerstwu Cyfryzacji, podnosząc, że PP SA jako dostawca (tzw. zaufana trzecia strona) przechodzi badania bezpieczeństwa niezależnych organów i audytu, podczas gdy uruchamiane portale nie są objęte takimi samymi wymogami. Analogiczne uwagi Spółka zgłaszała również w zakresie zrównania ePUAP z doręczeniami elektronicznymi. W ramach oceny tego ryzyka oraz jego negatywnego wpływu na Operatora Wyznaczonego świadczącego zarówno przesyłki tradycyjne, jak i cyfrowe, zostały zwymiarowane skutki ekonomiczne ubytków przychodów w PP SA po wdrożeniu przez podmioty własnych portali i przysyłanie korespondencji poza systemem PP SA. Dane te przekazane zostały do MAP.

Spółka oszacowała, że dla przesyłek poleconych tradycyjnych w perspektywie do 2029 r. – kwota szacowanego ubytku w przychodach Poczty to ok. [...] ²¹¹. Szacunku dokonano w oparciu o gwarantowane wolumeny MS w nowym kontrakcie i w oparciu o stawki cenowe z obowiązującej umowy z MS. Dla e - doręczenia w okresie od 2029 r. do 2032r. przyjęto gwarantowany wolumen z nowego kontraktu oraz [...] ²¹² – kwota szacowanego ubytku w przychodach PP SA wynosiłaby ok. [...] ²¹³.

Ponadto Dyrektor Biura Zarządu wskazała, że Spółka w kwietniu 2023 r. w piśmie kierowanym do Ministerstwa Sprawiedliwości przedstawiała stanowisko w związku z projektowaną wówczas ustawą o zmianie ustawy - Kodeks

²¹¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²¹² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²¹³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

postępowania cywilnego, ustawy - Prawo o ustroju sądów powszechnych, ustawy - Kodeks postępowania karnego oraz niektórych innych ustaw. PP SA podnosiła w szczególności, iż projektowane zmiany stoją w sprzeczności z regulacjami unijnymi, a także założeniami do ustawy o doręczeniach elektronicznych oraz, że publiczna usługa rejestrowanego doręczenia elektronicznego miała stanowić podstawowy, domyślny sposób przekazywania korespondencji. W tym celu nałożono na podmioty publiczne (w tym sądy) obowiązek doręczania między sobą korespondencji z wykorzystaniem publicznej usługi rejestrowanego doręczenia elektronicznego. Tym niemniej przedmiotowa ustawa została uchwalona i weszła w życie.

W 2024 roku PP SA otrzymała pismo z MS informujące o podjętych kolejnych działaniach dotyczących rozwoju portalu sądowego, co będzie miało negatywny wpływ na Spółkę nie tylko w zakresie e-doręczeń, ale także tradycyjnych przesyłek pocztowych.

Ponadto Dyrektor Biura Zarządu Spółki oświadczyła, że PP SA przygotowała propozycję zmian regulacji prawnych wraz z uzasadnieniem w zakresie integracji systemu operatora wyznaczonego z portalami rządowymi i realizacji komunikacji pomiędzy użytkownikami portali za pośrednictwem e-doręczeń z wykorzystaniem portali rządowych jako frontu dla klientów. Przedmiotowa propozycja została przekazana do MAP.

(akta kontroli str.5425-5429, 5487-5492)

Z analizy procesu legislacyjnego ustawy z dnia 18 listopada 2020 r. o doręczeniach elektronicznych wynika, że PP SA nie zgłaszała na etapie konsultacji publicznych i opiniowania uwag do zapisu art. 3 pkt 1 lit. d przedmiotowej ustawy (*ustawy nie stosuje się do doręczania korespondencji jeżeli przepisy odrębne przewidują wnoszenie lub doręczanie korespondencji z wykorzystaniem innych niż adres do doręczeń elektronicznych rozwiązań techniczno-organizacyjnych, w szczególności na konta w systemach teleinformatycznych obsługujących postępowania sądowe lub repozytoriów dokumentów*).

Dyrektor Biura Analiz i Cyfryzacji Procesów wyjaśniła, że zgodnie z uzasadnieniem przygotowanym i omawianym z Ministerstwem Cyfryzacji na etapie konsultowania projektu ustawy o doręczeniach elektronicznych, system e-doręczeń miał być jedynym, wystandaryzowanym systemem do doręczeń (wraz z epuap w okresie przejściowym). Zgodnie z deklaracjami i rozmowami z ministerstwem system operatora wyznaczonego, jako backendowy miał zapewniać doręczenia, wystawiać dowody jako zaufana strona trzecia niezależnie od tego, kto będzie dostawcą aplikacji dla klientów czy też integrował się z systemem. Zwłaszcza systemy publiczne miały integrować się z systemem operatora wyznaczonego, a sam operator został zobowiązany do umożliwienia takiego procesu. Dyrektor wyjaśniła ponadto, że PP SA nie zgłaszała uwag do wskazanego zapisu ustawy, gdyż odnosił się on do przepisów odrębnych, które takich wykluczeń nie przewidywały w ówczesnym czasie, tj. konsultacji ustawy. Spółka zgłaszała uwagi do przepisów odrębnych, które pojawiały się w późniejszych latach w procesie legislacyjnym.

(akta kontroli str.5212-5218, 5360-5370)

W kontekście powyższego stanowiska Spółki NIK zwraca uwagę, że art. 3 pkt 1 lit. d ustawy o e-doręczeniach nie został zmieniony w stosunku do projektu ustawy złożonego do Marszałka Sejmu w dniu 6 lutego 2020 r. (druk nr 239). Nie został także zmieniony termin wdrożenia doręczeń elektronicznych przez sądy, tj. 1 październik 2029 r. PP SA na etapie opiniowania projektu ustawy nie zgłaszała uwag do treści wskazanych uregulowań prawnych. W art. 3 pkt 1 lit. d

ustawy o e-doręczeniach spod regulacji tej ustawy wyłączone doręczanie korespondencji jeżeli przepisy odrębne przewidują wnoszenie lub doręczanie korespondencji z wykorzystaniem innych niż adres do doręczeń elektronicznych rozwiązań techniczno-organizacyjnych, w szczególności na konta w systemach teleinformatycznych obsługujących postępowania sądowe. Należy dodać, że rozwiązaniami odrębnymi w zakresie wnoszenia lub doręczania korespondencji z wykorzystaniem innych niż adres do doręczeń elektronicznych rozwiązań techniczno-organizacyjnych są m.in. Portal Informacyjny Sądów Powszechnych, PASSA – Portal Akt Sądowych Sądów Administracyjnych, portal e-sąd.gov.pl, portal ekw.ms.gov.pl i inne. Przepisy dotyczące tych rozwiązań zostały przyjęte przed wejściem w życie regulacji wynikających z ustawy o e-doręczeniach. Portal Informacyjny Sądów Powszechnych powstał w 2015 r. w ramach projektu „Wdrożenie protokołu elektronicznego w sądach powszechnych (sprawy cywilne i wykroczeniowe)”. Obecnie umożliwia on interesantom dostęp do informacji o swoich sprawach prowadzonych w sądzie. Portal udostępniany jest na podstawie art. 175da § 2 i art. 53e ustawy Prawo o ustroju sądów powszechnych. Doręczanie korespondencji sądowej przez Portal Informacyjny Sądów Powszechnych wprowadzone zostało ustawą z 28.05.2021 r. o zmianie ustawy – Kodeks postępowania cywilnego oraz niektórych innych ustaw, zmieniającą w tym zakresie ustawę z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. Zmiany te weszły w życie 3 lipca 2021 r. Przepis art. 15zss⁹ ust. 2 ustawy COVID-19 stanowił, że w okresie obowiązywania stanu zagrożenia epidemicznego albo stanu epidemii ogłoszonego z powodu COVID-19 oraz w ciągu roku od odwołania ostatniego z nich, w braku możliwości wykorzystania systemu teleinformatycznego obsługującego postępowanie sądowe, sąd doręcza adwokatowi, radcy prawnemu, rzecznikowi patentowemu lub Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej pisma sądowe poprzez umieszczenie ich treści w systemie teleinformatycznym służącym udostępnianiu tych pism. Nie dotyczy to pism, które podlegają doręczeniu wraz z odpisami pism procesowych stron lub innymi dokumentami nie pochodzącymi od sądu. Kpc w art. 131¹, 131^{1a}, 131² przewiduje możliwości doręczeń elektronicznych za pośrednictwem systemu teleinformatycznego, a także na adres do doręczeń elektronicznych, o którym mowa w art. 2 pkt 1 ustawy o e-doręczeniach, jeżeli warunki techniczne i organizacyjne sądu to umożliwiają. Możliwość wykorzystania ustandaryzowanych usług rejestrowanego doręczenia elektronicznego ma stanowić uzupełnienie w postaci zintegrowania obecnie wykorzystywanych systemów sądowych z systemem teleinformatycznym zapewnianym przez ministra właściwego do spraw informatyzacji.

Krąg podmiotów, jakim sąd doręcza pisma sądowe przez ich umieszczenie w portalu informacyjnym, jest stosunkowo wąski i obejmuje adwokatów, radców prawnych, rzeczników patentowych oraz Prokuraturę Generalną RP. Niemniej jednak pełnomocnicy profesjonalni zostali zobowiązani do założenia adresów do doręczeń na podstawie ustawy o e-doręczeniach. Doręczenie przez umieszczenie w portalu informacyjnym nie obejmuje zakresem podmiotowym stron postępowania.

Ustawa o e-doręczeniach w art. 155 przewiduje podmiotową dywersyfikację systemu doręczeń elektronicznych. Stosownie do art. 155 ust. 7 sądy i trybunały, komornicy, prokuratura, organy ścigania i Służba Więzienna są obowiązane stosować przepisy ustawy w zakresie doręczania korespondencji z wykorzystaniem publicznej usługi rejestrowanego doręczenia elektronicznego lub publicznej usługi hybrydowej od dnia 1 października 2029 r., tak więc sądy nie zostały wyłączone ze stosowania tej usługi. Sądownictwo obligatoryjnie

będzie musiało stosować przepisy ustawy o e-doręczeniach od października 2029 r., a przed tą datą – na zasadzie dobrowolności dla tych jednostek resortu sprawiedliwości, które będą gotowe do realizacji zadań wynikających z ustawy.

(akta kontroli str. 5356-5359)

W okresie od 5 października 2021 r. do 17 stycznia 2025 r. łącznie zostało założonych 621 466 adresów doręczeń elektronicznych (ADE), tj.: 2021 r. – 15 362 ADE; 2022 r. – 86 433; 2023 r. – 136 605; 2024 r. – 269 490; 2025 r. – 116 576.

W związku z występującymi problemami ze świadczeniem od 1 stycznia 2025 r. usług PURDE i PUH, Minister Cyfryzacji poprosił 21 stycznia 2025 r. PP SA o wyjaśnienie okoliczności powstawania utrudnień w realizacji ww. usług e - doręczeń. Spółka wyjaśniła, że problem dotyczy mniej niż 3% całej populacji podmiotów, które założyły skrzynki do doręczeń elektronicznych (ok. 1,2 tys.). W okresie od 1 do 20 stycznia 2025 r. problemy z wydłużonym czasem i odbieraniem przesyłek dotyczył mniej niż 1% wszystkich przesyłek nadanych w styczniu.

W korespondencji do Ministra Cyfryzacji PP SA zwróciła uwagę, iż pomimo 3 lat działania systemu, przeprowadzonej kampanii informacyjnej, wolumenach już obsługiwanych nadań przez podmioty publiczne, była zaskoczona ilością błędnie przeprowadzonych integracji. Podkreślono, że Spółka nie uczestniczyła w przygotowywaniu się podmiotów do integracji i nie prowadziła żadnej integracji w ich imieniu. Jednocześnie PP SA podkreśliła, że do systemu e - doręczeń przystąpiło ponad 40 tys. podmiotów publicznych, natomiast zgłoszenia kierowała grupa kilkunastu podmiotów. W każdym przypadku określono błędy oraz wyjaśniono bezpośrednio jak prawidłowo należy zintegrować się z usługami zdefiniowanymi wspólnie przez PP SA oraz Ministerstwo Cyfryzacji. Spółka zwróciła uwagę na niewystarczający poziom przygotowania się użytkowników do korzystania z usługi. Wskazano, że w podmiotach publicznych są wykorzystywane różne wersje interfejsów (trzy wersje). Te różne wersje systemów wymiany danych okazały się w procesie wdrożenia dla wielu podmiotów oraz firm informatycznych je integrujących, ogromnym wyzwaniem. Przekazane zgłoszenia, które otrzymywała i obsługiwała PP SA, wskazywały na brak zrozumienia różnic w tych wersjach interfejsów, a w konsekwencji błędnego procesu integracji, co pozostaje poza odpowiedzialnością Spółki. Jednak w celu doprowadzenia do prawidłowego działania systemu PURDE i PUH, PP SA weryfikuje proces integracji podmiotów publicznych, o czym informuje na bieżąco, pomimo że są poza obowiązkami Spółki. PP SA zidentyfikowała błędy wynikające z procesu integracji podmiotów z systemem operatora wyznaczonego, które powodowały istotne obciążenie systemu oraz wpływały na proces przetwarzania przesyłek.

Poinformowano Ministra również o obserwacji, z której wynikało, że ponad 90% podmiotów, które dokonały integracji do dnia 1 stycznia 2025, korzystało z poprzednich wersji interfejsu tzn. wersji 1 albo 2 UA API. Ta sytuacja powodowała szereg zgłoszeń, które w konsekwencji obsługiwała PP SA. Podmioty te nie używały wyższej wersji interfejsu, pomimo jasno wyspecyfikowanej już wersji 3. Poczta Polska utrzymuje zdolność obsługi wymiany wszystkich trzech wersji, ale podmioty nie rozumieją jak z tych wersji korzystać. Dlatego PP SA zarekomendowała, aby wspólnie z MC skupić się na wsparciu podmiotów publicznych korzystających z e-Doręczeń i zachęceniu do przejścia na wyższe wersje interfejsu. Następnym krokiem byłoby zapewnienie zgodności tylko z najnowszą wersją interfejsu, do którego zmiany są wprowadzane zgodnie z rozwojem systemu określanego przez Ministra Cyfryzacji.

(akta kontroli str. 5212-5218, 5374-5385)

5. [...] ²¹⁴²¹⁵

[...] ²¹⁶

(akta kontroli str.3697)

[...] ²¹⁷

[...] ²¹⁸

(akta kontroli str. 3424-3425, 3698-3704)

[...] ²¹⁹

[...] ²²⁰

(akta kontroli str.3755-3759)

[...] ²²¹

(akta kontroli str. 3762-3797)

[...] ²²²

²¹⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²¹⁵ Dalej: [...].

²¹⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²¹⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²¹⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²¹⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²²⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²²¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²²² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

[...] ²²³

(akta kontroli str. 3424-3426, 5216)

[...] ²²⁴

(akta kontroli str. 3764-3766)

[...] ²²⁵

[...] ²²⁶

[...] ²²⁷

[...] ²²⁸

[...] ²²⁹

[...] ²³⁰

[...] ²³¹

²²³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²²⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²²⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²²⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²²⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²²⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²²⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²³⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²³¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

[...] ²³²

[...] ²³³

[...] ²³⁴

(akta kontroli str. pisma korespondencja, 3661-3695)

[...] ²³⁵

[...] ²³⁶

[...] ²³⁷

[...] ²³⁸

[...] ²³⁹

[...] ²⁴⁰

[...] ²⁴¹

²³² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²³³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²³⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²³⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²³⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²³⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²³⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²³⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁴⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁴¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie

[...] ²⁴²

[...] ²⁴³

[...] ²⁴⁴

[...] ²⁴⁵

(akta kontroli str. 3598-3695, 5212-5218)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

1. W latach 2022-2023 na reklamę i promocję usług Pocztex, w tym na kampanie reklamowe telewizyjne, działalność reklamową na nośnikach DOOH/OOH, kampanię w internecie, na współpracę z ambasadorami marki Pocztex, na działania reklamowe w ramach różnych imprez sportowych i współpracy z klubami sportowymi, wydatkowano łącznie [...] ²⁴⁶, co było działaniem niegospodarnym i niecelowym.

Pomimo że Spółka miała wiedzę o niezadowoleniu klientów z jakości świadczonych usług, w związku z nieterminowym doręczaniem przesyłek KEP, to środki wydatkowano na działania marketingowe, zamiast na poprawę jakości tych usług. W wyniku podjętych działań promocyjno-reklamowych w Spółce nie udało się osiągnąć w latach 2022 i 2023 wielkości przychodów z segmentu KEP ²⁴⁷ na poziomie 2021 r. (spadek przychodów w 2023 r. w odniesieniu do 2021 r. o [...] ²⁴⁸). [...] ²⁴⁹.

danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁴² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁴³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁴⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁴⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁴⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁴⁷ Paczki, usługi kurierskie, usługi e-commerce.

²⁴⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁴⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu

Ryzyko dotyczące niezadawalającej jakości usług rynku KEP zakomunikowało Biuro Audytu Wewnętrznego w raporcie nr BAW – 9/2022 z 21 lutego 2023 r., w którym wskazano, że brak spełnienia wymagań rynkowych w zakresie jakości świadczonych usług KEP, w tym ich terminowości, skutkował brakiem realizacji planu sprzedaży, możliwą utratą klientów oraz generował ryzyko braku rozwoju Spółki i niekorzystnie wpływał na jej sytuację finansową.

Ponadto w planie naprawczym, opracowanym przez [...] ²⁵⁰ i przyjętym przez Zarząd Poczty Polskiej SA 9 lutego 2024 r., wskazano m.in., że Poczta Polska posiadała słabą pozycję w segmencie KEP zarówno pod marką własną, jak i marką Pocztex. Miała opóźnienia w budowie sieci automatów paczkowych oraz problemy wizerunkowe związane m.in. z nieterminowymi dostawami czy z dostarczaniem awizo listowego w czasie obecności adresatów w domu, które rzutowały na postrzeganie marki w segmencie usługi KEP. Wskazano, że Poczta musi naprawić swój wizerunek i podwyższyć jakość usług, aby zwiększyć zainteresowanie swoimi usługami, co jest szczególnie ważne na rosnącym i bardzo konkurencyjnym rynku KEP. W planie naprawczym stwierdzono m.in., że aby polepszyć penetrację rynku niezbędna jest poprawa jakości i terminowości usług KEP, które odbiegają od standardów konkurencji.

(akta kontroli str. 5212-5215)

Dyrektor Biura Zarządu, odpowiadając na pytanie skierowane do Prezesa Zarządu Spółki o wskazanie powodów, dla których w dalszym ciągu wydatkowano środki na marketing i reklamę, zamiast na poprawę jakości tych usług, oświadczyła, że początkiem rozpoczęcia działań marketingowych w zakresie Pocztexu był koniec 2021 roku. W tym okresie w PP SA realizowano szereg projektów dotyczących rozwoju marki Pocztex, w tym także nowych na rzecz poprawy jakości świadczonych usług kurierskich.

Komunikacja marketingowa była realizowana równocześnie z szeregiem innych działań, które miały przyczynić się do odbudowy pozycji rynkowej marki. Szczególnie istotny był projekt Pocztex 2.0, który obejmował rebranding marki, nowe stroje dla kurierów, branding samochodów, ujednolicenie pozycjonowania na stronach sklepów. Wszystkie te zmiany wymagały komunikacji marketingowej. Zrealizowane działania marketingowe miały wpływ na wzrost świadomości marki Pocztex z poziomu 63% w 2020 roku do poziomu 74% w 2023 roku (...) Działania marketingowe mają wpływ na świadomość marki, a przez to i na sprzedaż.

Dyrektor wskazała, że w każdym roku koszty na działania marketingowe były ograniczane. Decyzje w tej sprawie były podejmowane w ciągu danego roku w oparciu o prognozowane wyniki finansowe (wg załączonych pism z Biura Kontrolingu Grupy Kapitałowej ograniczono o połowę wydatki m.in. na reklamę planowane w listopadzie i grudniu 2021 i 2022 roku). Ponadto Dyrektor wskazała, że w latach 2021-2024 koszty marketingu miały bardzo niewielki udział w kosztach operacyjnych Spółki (odpowiednio: 0,16%, 0,29%, 0,27% i 0,04%).

nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁵⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

NIK nie podziela jednak stanowiska Spółki marginalizującego poniesienie kosztów marketingu. Należy podkreślić, że działania promocyjno-reklamowe mogły przyczynić się do wzrostu rozpoznawalności marki Pocztex, jak i Poczty Polskiej SA, lecz z uwagi na problemy z jakością tych usług, nie przełożyły się one wystarczająco na wzrost przychodów Spółki, jak i rentowność usługi. [...] ²⁵¹.

2. W latach 2022-2024 nierzetelnie zweryfikowano wykonanie zadań zleconych domowi mediowemu Sigma Bis w przypadku 10 faktur o łącznej wartości [...] ²⁵². W konsekwencji wypłacono temu podmiotowi zawyżoną kwotę za realizację usług o [...] ²⁵³. Zwrot przez dom mediowy zawyżonego wynagrodzenia następował na podstawie faktur korygujących po upływie od 3 do 45 dni od otrzymania płatności z PP SA.

Zgodnie z postanowieniami kolejnych umów z domem mediowym wykonawcy przysługiwało wynagrodzenie jedynie za zadania faktycznie zrealizowane i odebrane przez zamawiającego. Zamawiający (PP SA) był zobowiązany do zapłaty wykonawcy wynagrodzenia, należnego z tytułu realizacji odebranego bez zastrzeżeń zadania, w terminie 30 dni od dnia dostarczenia zamawiającemu prawidłowo wystawionej faktury. Podstawą wystawienia faktur miał być protokół odbioru zadania podpisany przez strony bez zastrzeżeń. Do protokołu odbioru zadania wykonawca był zobowiązany załączyć wszelkie dowody wskazujące na realizację zadania, w szczególności: faktury za media, dowody publikacji lub emisji spotów lub inne materiały niezbędne do jednoznacznego uznania przez zamawiającego zadania za wykonane.

W ww. sprawach w Spółce nie przestrzegano powyższych postanowień umowy. Na przykład w przypadku BŁK.WM.DMP.063.110.2023.AC wypłacono domowi mediowemu 16 stycznia 2024 r. [...] ²⁵⁴ na podstawie faktury nr OMG_914241 wystawionej 15 grudnia 2023 r., tj. przed zakończeniem realizacji zadania i przed otrzymaniem przez wykonawcę faktur kosztowych z poszczególnych telewizji, oraz na podstawie protokołu odbioru zadania z 3 stycznia 2024 r., mimo braku załączenia faktur za media oraz innych dowodów realizacji zadania (raport końcowy z realizacji kampanii sporządzono dopiero 29 stycznia 2024 r.). Kwotę

²⁵¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁵² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁵³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁵⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

zwrotu określoną w fakturze korygującej z 31 stycznia 2024 r. na [...] ²⁵⁵Spółka otrzymała 1 marca 2024 r., tj. po 45 dniach od dokonania zapłaty.

(akta kontroli str. 4595-4608, 4796-4819)

Kierownik Działu Rozwoju w Centrali, w wyjaśnieniu dotyczącym zadania nr BŁK.WM.DMP.063.110.2023.AC z 16.11.2023 r., podał, że kampania telewizyjna realizowana w ramach tego zlecenia była na bieżąco monitorowana przez nasz zespół, czego dowodem były emitowane spoty reklamowe w telewizji. (...) rozliczenie kampanii telewizyjnych trwa zawsze około miesiąca, co wynika z modeli rozliczeniowych pomiędzy domem mediowym a stacjami telewizyjnymi (podsumowania i ostateczne raporty). Byliśmy w ostatnim miesiącu roku, w którym staramy się zamykać i rozliczyć wszystkie projekty biorąc pod uwagę następujące przesłanki: zamknięcie budżetu – księgi zamykane są 7 dnia roboczego po zamknięciu miesiąca, a w tym przypadków również roku, niestety nie da się przenieść budżetu zaplanowanego na dany rok; rozliczenia podatku – podatek powinien być rozliczony zgodnie z miesiącem, w którym jest realizowane zadanie.

Biorąc pod uwagę dobrą współpracę z domem mediowym i realizowane projekty, podjęliśmy decyzję o podpisaniu protokołu w celu zakwalifikowania kosztów do 2023 roku, co miało znaczący wpływ na ostateczne wykonanie budżetu marketingowego w 2023 roku lub przeniesienie go do budżetu 2024 roku. Jesteśmy rozliczani z realizacji zadań, łącznie z ich budżetowaniem w danym okresie rozliczeniowym. Biorąc pod uwagę zrealizowane projekty we współpracy z domem mediowym nie zidentyfikowaliśmy ryzyka związanego ze znaczącym odchyleniem od przyjętych założeń. Do tej pory większość projektów było realizowanych zgodnie z przyjętym planem, a ewentualne odchylenia występowały w minimalnym zakresie do 3% wartości danego projektu, co było zawsze refakturowane na korzyść Poczty Polskiej i tak też było w przypadku tego projektu.

W kolejnym wyjaśnieniu kierownik wskazał, że w pozostałych dziewięciu przypadkach faktury również dotyczyły projektów realizowanych pod koniec danego roku, który jest wyjątkowym okresem rozliczeniowym z uwagi na konieczność uwzględnienia zamknięcia budżetu oraz rozliczenia podatku. W wyjaśnieniu odniósł się w szczególności do faktury OMG_907779, wskazując, że w pierwszym raporcie post buy kontrahent wskazał informacje, że jeszcze czekał na ostateczne potwierdzenie realizacji budżetów wskazując jednocześnie zrealizowanie zadania. W kolejnym raporcie mamy wykazaną korektę. Gdyby nie był to przełom roku to byłby podpisany jeden, ostateczny raport. Biorąc jednak powyższe przesłanki rozliczenie było dwuetapowe. Przed opłaceniem faktur zweryfikowano wykonanie zleconych zadań, na bieżąco pracownik odpowiedzialny za projekt monitorował etapy realizacji zadania. Należy też dodać, że zgodnie z zapisami umowy mamy 30 dniowy termin płatności co w rozliczeniach z kontrahentem jest korzystnym rozwiązaniem dla Poczty Polskiej, tym samym rozliczania dwuetapowego na przełomie roku nie powinniśmy traktować jako kredytowanie kontrahenta bo przeważnie cały proces zamyka się prawie w tym samym okresie.

²⁵⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

NIK nie podziela stanowiska kierownika, ponieważ umowy z domem mediowym nie przewidywały odrębnych sposobów rozliczania zadań realizowanych w końcu danego roku.

3. W jednym przypadku, na trzy objęte kontrolą NIK, udzielono zamówienia na usługi doradcze bez zastosowania Regulaminu udzielania zamówień w Poczcie Polskiej S.A. oraz bez podjęcia uchwały Zarządu w sprawie odstąpienia od stosowania tego Regulaminu. Umowę, zawarto [...] ²⁵⁶.

Stosownie do § 3 ust. 1 regulaminu udzielania zamówień w Poczcie Polskiej SA proces udzielania zamówień w PP jest realizowany na podstawie regulaminu oraz ustawy Prawo zamówień publicznych. Według § 2 ust. 4 regulaminu udzielając zamówień w PP, należy kierować się zasadami celowości, gospodarności i efektywności wydatkowania środków finansowych.

(akta kontroli str. 5137-5146, 5201-5203, 5212-5215)

Dyrektor Biura Zarządu oświadczyła, że w przypadku umowy zawartej z [...] ²⁵⁷ nie podjęto odrębnej uchwały dotyczącej odstąpienia od Regulaminu zakupów z obiektywnych przyczyn. Wskazała, że jest [...] ²⁵⁸ osobą fizyczną prowadzącą jednoosobową działalność gospodarczą, dlatego zatrudnienie nastąpiło w formie umowy B2B – popularnej na rynku formy współpracy. Uzasadnieniem zawarcia umowy była *niezwykle silna presja czasu związana z katastrofalną wręcz sytuacją, w jakiej znalazła się ówczesnie Spółka oraz brak odpowiednich kompetencji w Spółce*. Nadmieniła, że konieczność pozyskania doradcy prezesa z wysoce fachową wiedzą i doświadczeniem była dla całego Zarządu znana, zatem kolegiąlnie została podjęta zgoda, niesformalizowana w postaci podjętej uchwały na zatrudnienie [...] ²⁵⁹. Odpowiedzialność za dalsze funkcjonowanie firmy i konieczność pozyskania źródeł finansowania dla podstawowych, bieżących zobowiązań, w szczególności wobec tak ogromnej rzeszy pracowników, wymagała błyskawicznych działań i decyzji. Dyrektor Biura Zarządu dodała również, iż konieczność podjęcia decyzji w przedmiotowej sprawie nie wynikała ze Statutu Spółki.

(akta kontroli str. 5252-5255, 5548-5555)

²⁵⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁵⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁵⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁵⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

NIK zwraca uwagę, że regulamin udzielania zamówień publicznych jest aktem wewnętrznym PP SA. Został uchwalony przez Zarząd PP SA i zawierał wewnętrznie określone tryby postępowania. Jeżeli w ocenie zarządu procedury określone w regulaminie są niewydolne, to zawsze może dokonać ich zmiany w celu usprawnienia działalności Spółki. Należy zauważyć, że regulamin ma na celu zachowanie zasad celowości, gospodarności i efektywności wydatkowania środków finansowych.

4. Przy zawieraniu umowy o świadczenie usług [...] ²⁶⁰ nie dochowano należytej staranności, gdyż w pierwotnej wersji, tj. [...] ²⁶¹, nie zawarto w niej postanowień dotyczących harmonogramu realizacji i sposobu dokumentowania świadczonych usług ani sposobu weryfikacji ich wykonania. [...] ²⁶². [...] ²⁶³, tj. w trakcie kontroli NIK, [...] ²⁶⁴.

Realizacja umowy była dokumentowana w formie miesięcznych raportów, stanowiących załączniki do faktur, zawierających informacje tylko o liczbie godzin poświęconych na poszczególne zadania oraz podpis zleceniobiorcy. [...] ²⁶⁵, natomiast nie określały żadnych rezultatów i efektów wykonanej pracy np. w postaci wskazania istniejących problemów i propozycji ich rozwiązania. Raporty zawierały podpisy Zastępcy Dyrektora Biura Ładu Korporacyjnego ds. Strategii, bez jakiegokolwiek adnotacji potwierdzającej weryfikację realizowanych zadań. Jedynie raporty za październik-grudzień 2024 r. zawierały dodatkowo adnotacje dotyczące udziału zleceniobiorcy w posiedzeniach Zarządu, w pracy z zespołem Rozwoju Produktu, udziału w przygotowaniu i realizacji polityki rekrutacyjnej, które zostały potwierdzone podpisami m.in. Dyrektor Biura Zarządu, Dyrektor Centrum Kadr i Szkoleń.

(akta kontroli str. 4930-4955, 5072-5114)

²⁶⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁶¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁶² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁶³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁶⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁶⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

Dyrektor Biura Zarządu, w odpowiedzi na pytania skierowane do Prezesa Zarządu Spółki, oświadczyła, że w czasie zawierania umowy zakres prac oraz okres współpracy trudny był do określenia, gdyż Prezes PP SA nadal diagnozował sytuację Spółki oraz zakres niezbędnych decyzji i prac. W rezultacie umowa zawarta została z zakresem prac wskazującym na kilka ówczesnie koniecznych do zaadresowania tematów ze wskazaniem, że przedmiotem umowy mogą być również inne zadania zidentyfikowane podczas świadczenia usług. Strony, świadome zmienności sytuacji w jakich zawarta był umowa, zawarły ją na czas nieokreślony. Wraz z przyjęciem przez Zarząd, a następnie Radę Nadzorczą Planu Transformacji Poczty Polskiej nowo ukształtowany Zarząd Spółki zdecydował o powołaniu zleceniobiorcy na Pełnomocnika Zarządu ds. wdrożenia Planu Transformacji (uchwała 131/2024 z 26 sierpnia 2024 r.). W rezultacie możliwe było ostateczne doprecyzowanie zapisów umowy i [...] ²⁶⁶. Efektem realizowanych usług jest stałe wsparcie Zarządu w podejmowaniu kluczowych decyzji związanych z transformacją Spółki. Wnioski dot. wskazanych enumeratywnie w umowie: [...] ²⁶⁷ zostały uwzględnione w Planie Transformacji i późniejszych pracach projektowych w ramach realizacji Planu. Realizacja zadań potwierdzana jest w comiesięcznych raportach z wykazem zadań i czasu poświęconego na ich realizację potwierdzanych przez odpowiednich managerów. Odnośnie do wynagrodzenia, to zostało ono oszacowane na podstawie stawek rynkowych doradców o podobnym doświadczeniu, które waha się w granicach [...] ²⁶⁸ za godzinę oraz szacowanego ówczesnie zaangażowania w prace ([...] ²⁶⁹). Pomimo iż comiesięczna liczba godzin poświęconych na realizację usług przez [...] ²⁷⁰ stale znacznie przekracza przyjęte szacunki, wynagrodzenie pozostało na tym samym poziomie i tym samym odbiega od stawek rynkowych (jest znacznie niższe).

(akta kontroli str. 5072-5114)

²⁶⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁶⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁶⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁶⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁷⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

NIK nie kwestionuje doświadczenia i wiedzy zatrudnionego doradcy, zwraca jednak uwagę, że Spółka powinna mieć możliwość realnej weryfikacji wykonywanych przez doradcę zadań.

OCENA CZĄSTKOWA

W wyniku podjętych działań promocyjno-reklamowych w Spółce nie udało się osiągnąć w latach 2022 i 2023 wielkości przychodów z segmentu KEP²⁷¹ na poziomie 2021 r. (spadek przychodów w 2023 r. w odniesieniu do 2021 r. o [...] ²⁷²). [...] ²⁷³. Poniesione koszty w latach 2022-2023 na działania promocyjno-reklamowe usługi Pocztex w wysokości [...] ²⁷⁴ nie mogły przynieść zamierzonego efektu przychodowego, ponieważ reklamowane usługi odbiegały jakościowo od wymagań rynku KEP. Ówczesny Zarząd Spółki pomimo posiadanej wiedzy o brakach jakościowych usług, akceptował to ryzyko i wyrażał zgodę na różnorodne kampanie promocyjno-reklamowe. [...] ²⁷⁵.

NIK negatywnie ocenia udzielenie zamówienia na wykonanie usług doradczych bez zastosowania Regulaminu udzielania zamówień w Poczcie Polskiej SA. NIK podkreśla, że wartość umowy w skali rocznych wydatków znajdowała się [...] ²⁷⁶, co powodowało, że do jej zawarcia wymagana była tylko zgoda Zarządu bez akceptacji Rady Nadzorczej Spółki. Ponadto zdaniem NIK przy zawieraniu jednej z umów z [...] ²⁷⁷ nie dochowano należytej staranności, gdyż w pierwotnej wersji, tj. [...] ²⁷⁸, nie zawierała ona harmonogramu realizacji i sposobu dokumentowania świadczonych usług ani sposobu weryfikacji ich wykonania.

²⁷¹ Paczki, usługi kurierskie, usługi e-commerce.

²⁷² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁷³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁷⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁷⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁷⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁷⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁷⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

NIK pozytywnie ocenia podjęcie działań przez PP SA w zakresie otrzymania refundacji kosztów poniesionych z tytułu budowy i utrzymania systemu e - doręczeń. Należy jednak zwrócić uwagę, że Spółka na etapie konsultacji publicznych i opiniowania nie zgłaszała uwag do zapisu art. 3 pkt 1 lit d ustawy o e-doręczeniach.

[...] ²⁷⁹.

OBSZAR	2. Wynagradzanie członków organów korporacyjnych, kadry kierowniczej i pracowników Spółki, przyznawanie im w umowach dodatkowych świadczeń, w tym odpraw i odszkodowań z tytułu zakaz konkurencji oraz realizacja polityki kadrowo-płacowej, z uwzględnieniem stanu realizacji wniosku z kontroli P/18/019
Opis stanu faktycznego	1. Koszty pracy ogółem w PP SA w latach 2021-2023 wyniosły: 4 249 903,9 tys. zł, 4 688 619,4 tys. zł i 4 851 954,4 tys. zł (wzrost r/r odpowiednio o: 438 715,6 tys. zł, tj. 10,3%, oraz 163 335 tys. zł, tj. 3,5%), w tym: – koszty wynagrodzeń: 3 407 182,4 tys. zł w 2021 r., 3 807 909,9 tys. zł w 2022 r., tj. o 400 727,4 tys. zł więcej w porównaniu do 2021 r. (11,8%) i 3 904 895,9 tys. zł w 2023 r., tj. o 96 986 tys. zł więcej w porównaniu do 2022 r. (2,5%), – koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń: 842 721,4 tys. zł w 2021 r., 880 709,5 tys. zł w 2022 r., tj. 37 988,1 tys. zł więcej w porównaniu do 2021 r. (4,5%) i 947 058,5 tys. zł w 2023 r., tj. o 66 348,9 tys. zł więcej w porównaniu do 2022 r. (7,5%). W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r. koszty pracy ogółem PP SA wyniosły 3 753 025,1 tys. zł, tj. o 85 967,6 tys. zł (2,3%) więcej w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku, w tym: – koszty wynagrodzeń: 3 002 954,6 tys. zł, tj. o 44 638,5 tys. zł (1,5%) więcej w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku, – koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń: 750 070,5 tys. zł, tj. o 41 329,1 tys. zł (5,8%) więcej w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku. Udział kosztów pracy w kosztach działalności operacyjnej Spółki wyniósł 67,2% w 2021 r., 67,3% w 2022 r. i 65,2% w 2023 r. oraz 66,3% w okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r. W okresie tym PP SA zrealizowała przychody ze sprzedaży na poziomie wynoszącym odpowiednio: 6 332 587 tys. zł w 2021 r., 6 529 913,2 tys. zł w 2022 r. (wzrost r/r o 3,1%), 6 593 889,9 tys. zł w 2023 r. (wzrost r/r o 1%) i 5 054 632,3 tys. zł w okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r. (wzrost r/r o 3,1%). Z kolei wyniki finansowe Spółki pogorszyły się w latach 2022-2023, po czym uległy poprawie w 2024 r. i kształtowały się na poziomie: – wynik na sprzedaży: 11 555,3 tys. zł w 2021 r., (-) 440 796,6 tys. zł w 2022 r. (spadek r/r o 452 351,8 tys. zł), (-) 845 474 tys. zł w 2023 r. (spadek r/r o 404 677,4 tys. zł) oraz (-) 605 310,2 tys. zł w trzech kwartałach 2024 r. (wzrost r/r o 21 021,9 tys. zł, tj. o 3,4% wynikający z niższego wzrostu kosztów

²⁷⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

podstawowej działalności operacyjnej wynoszącego 129 550,8 tys. zł od wzrostu przychodów ze sprzedaży w tym okresie),

- wynik brutto: 250 779,8 tys. zł w 2021 r., 22 488,4 tys. w 2022 r. (spadek r/r o 228 291,4 mln zł), (-) 744 938,5 tys. zł w 2023 r. (spadek r/r o 767 426,9 tys. zł) oraz 146 450,4 tys. zł po trzech kwartałach 2024 r. (wzrost r/r o 791 561,3 tys. zł spowodowany głównie wzrostem pozostałych przychodów operacyjnych o 783 645,8 tys. zł, w tym otrzymaniem z budżetu państwa w czerwcu 2024 r. wstępnej płatności z tytułu finansowania kosztu netto obowiązku świadczenia usług powszechnych za lata 2021-2022 w wysokości 749 143 tys. zł),
- wynik netto: 177 591,6 tys. zł w 2021 r., (-) 5 677,4 tys. zł w 2022 r. (spadek r/r o 183 268,9 tys. zł), (-) 620 962,6 tys. zł w 2023 r. (spadek r/r o 615 285,2 tys. zł) oraz 99 770 tys. zł w trzech kwartałach 2024 r. (wzrost r/r o 636 720,8 tys. zł).

Spółka osiągnęła w 2022 r. zysk brutto dzięki istotnie wyższemu niż w 2021 r. wynikowi z pozostałej działalności operacyjnej, który wyniósł 424 985,3 tys. zł (wzrost r/r o 221 574,8 tys. zł, tj. o 108,9%). Pozostałe przychody operacyjne wzrosły w 2022 r. o 211 541,6 tys. zł (o 74,4%) w porównaniu do 2021 r. m.in. dzięki większej pomocy finansowej otrzymanej od Skarbu Państwa w formie dotacji, która wyniosła 219 141 tys. zł, czyli o 219 088 tys. zł więcej niż w 2021 r.

Sytuacja płynnościowa Spółki, podobnie jak rentowność, uległa istotnemu pogorszeniu w 2023 r. w porównaniu do sytuacji w latach 2021-2022 zagrażającemu zdolności do regulowania przez Spółkę zobowiązań krótkoterminowych, na co wskazują wartości wskaźników finansowych wg stanu na koniec roku:

- płynności bieżącej (III stopnia)²⁸⁰: 1,18 w 2021 r., 1,2 w 2022 r., 0,76 w 2023 r. oraz 0,91 na dzień 30 września 2024 r., co oznacza, że 9% zobowiązań krótkoterminowych nie znajdowało na ten dzień pokrycia w aktywach obrotowych Spółki,
- płynności przyspieszonej (II stopnia)²⁸¹: 1,05 w 2021 r., 1,06 w 2022 r., 0,68 w 2023 r. oraz 0,79 na dzień 30 września 2024 r.,
- płynności środków pieniężnych (I stopnia)²⁸²: 0,69 w 2021 r., 0,63 w 2022 r., 0,33 w 2023 r. oraz 0,45 na dzień 30 września 2024 r.

W 2023 r. istotnie wzrosło również zadłużenie Spółki, na co wskazuje wzrost wskaźnika ogólnego poziomu zadłużenia (WOZ)²⁸³ z poziomu 71,4% w 2021 r. do 82,1% w 2023 r. Na dzień 30 września 2024 r. wartość tego wskaźnika wynosiła 82,3%.

W dniu 9 sierpnia 2024 r. PP SA złożyła wniosek do ZUS o rozłożenie na raty zobowiązań Spółki z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne pracowników, których terminy płatności przypadały na: 16 sierpnia, 16 września, 15 października oraz 15 listopada 2024 r., w łącznej kwocie 475 000 tys. zł. W efekcie uzgodnień z ZUS, rozłożona na raty kwota zobowiązań została zmniejszona o 45 000 tys. zł w stosunku do kwoty zaproponowanej przez Spółkę. Do dnia 30 października 2024 r., w ramach układu ratalnego, Spółka zawarła

²⁸⁰ Wskaźnik płynności bieżącej = aktywa krótkoterminowe/zobowiązania krótkoterminowe.

²⁸¹ Wskaźnik płynności przyspieszonej = (aktywa krótkoterminowe-zapasy-rozliczenia międzyokresowe czynne)/zobowiązania krótkoterminowe.

²⁸² Wskaźnik płynności śr. pieniężnych = inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania krótkoterminowe.

²⁸³ WOZ = (zobowiązania ogółem+rezerwy na zobowiązania)/aktywa * 100%.

z ZUS dwie umowy o rozłożenie na raty składek ZUS na dwa okresy składkowe w łącznej kwocie 189 910 tys. zł. W ramach tych umów spłacono w ratach 15 000 tys. zł zobowiązań wobec ZUS wraz z opłatą prolongacyjną w kwocie 148 tys. zł, a dalszemu rozłożeniu na raty ulegnie jeszcze kwota 195 000 tys. zł składek ZUS za październikowy okres składkowy. Działania te, wraz z pozyskaniem w 2024 r. dodatkowego kredytu odnawialnego w PKO Banku Polskim SA z limitem zadłużenia 400 000 tys. zł z terminem obowiązywania do dnia 31 marca 2025 r. i założeniem osiągnięcia prognozowanego wykonania wyniku finansowego i inwestycji, miały na celu zabezpieczenie płynności finansowej Spółki do końca 2024 r.

(akta kontroli str. 4-12, 34-253, 870-872, 1263-1301, 2803-3035, 4104-4106, 4363-4364, 5212-5219, 5315-5329)

System wynagrodzeń w Spółce kształtowany był zgodnie z Zakładowym Układem Zbiorowym Pracy dla Pracowników PP SA (ZUZP) zawartym 18 marca 2015 r., który obowiązywał od 18 lipca 2015 r. Wysokość i warunki wynagradzania części kadry kierowniczej Spółki (od zastępcy dyrektora wzwyż), doradców Zarząd oraz ekspertów o wysoko specjalistycznych kompetencjach merytorycznych w swoich obszarach, czyli pracowników nieobjętych ZUZP zgodnie z art. 2 ust. 4 i ust. 6 ZUZP, zostały określone w Tymczasowej polityce wynagradzania pracowników PP SA nieobjętych postanowieniami ZUZP dla Pracowników PP SA, która stanowiła załącznik do uchwały 230/2015 Zarządu PP SA z 22 grudnia 2015 r., która została zmieniona aneksem nr 1 stanowiącym załącznik do Uchwały nr 71/2021 Zarządu PP SA z dnia 15 kwietnia 2021 r. Zgodnie z treścią tej regulacji, wynagrodzenie pracowników nią objętych składało się z wynagrodzenia zasadniczego, premii (w przypadku dyrektorów i zastępców dyrektora), nagród, odprawy pośmiertnej oraz innych świadczeń, których obowiązek wypłaty wynika z powszechnie obowiązujących przepisów prawa, przy czym warunkiem uruchomienia wypłaty premii rocznej, oprócz osiągnięcia celów na poziomie minimum 60%, było osiągnięcie planowanego wyniku finansowego brutto Spółki na poziomie co najmniej 100%. Ponadto w ramach funduszu na wynagrodzenia osobowe w PP SA w każdym roku wydzielony został zgodnie z art. 17 ZUZP fundusz nagród, zabezpieczający wypłaty na planowane konkursy oraz część będącą w dyspozycji Zarządu z przeznaczeniem na indywidualne nagrody za szczególne osiągnięcia. Wysokość funduszu będącego w dyspozycji Zarządu zarówno w 2022 r., jak i w 2023 r. wyniosła 1 500 tys. zł, a zasady obiegu dokumentacji wniosku o nagrody oraz sposobu realizacji wypłaty nagród w ramach konkursów określone zostały w Zasadach akceptacji wniosków o wypłatę nagród oraz realizacji nagród dla laureatów konkursów w Poczcie Polskiej S.A. zatwierdzonych przez Prezesa Zarządu w dniu 19 września 2021 r.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie pracownika PP SA kształtowało się na poziomie 4 517,99 zł w 2022 r. (6 500,89 zł w przypadku pracowników administracyjnych oraz 4 304,11 zł w przypadku pracowników eksploatacyjnych), 5 021,62 zł w 2023 r., tj. o 11,1% więcej r/r (7 154,55 zł w przypadku pracowników administracyjnych oraz 4 792,84 zł w przypadku pracowników eksploatacyjnych) oraz 5 227,69 zł w okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r.²⁸⁴ (6 723,52 zł w przypadku pracowników administracyjnych oraz 5 064,54 zł w przypadku pracowników eksploatacyjnych).

²⁸⁴Wynagrodzenie za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 r. nie zawiera premii rocznej, która jest wypłacana pracownikom w październiku, w związku z czym dane za ten okres nie są porównywalne z danymi za 2022 i 2023 rok.

(akta kontroli str. 4-12, 1978-2054, 2803-2816, 3359-3368, 4124-4143, 4188-4199, 4346-4353)

Zatrudnienie w Spółce na podstawie umowy o pracę sukcesywnie spadało i kształtowało się na poziomie odpowiednio: 66 056,2 et. wg stanu na 31 grudnia 2022 r., co stanowiło 100,6% wartości przyjętej w planie zatrudnienia na 2022 r., 62 895,6 et. wg stanu na 31 grudnia 2023 r. (spadek r/r o 3 160,6 et. w, tj. 4,8%), co stanowiło 99,3% wartości przyjętej w planie zatrudnienia na 2023 r., oraz 58 572,4 et. wg stanu na 30 września 2024 r. (spadek w porównaniu do stanu na koniec 2023 r. o 4 323,2 et., tj. 6,9%), w tym:

- w ramach grupy zawodowej *Zarządzanie*:
 - na dzień 31 grudnia 2022 r. – 4 289,6 et., z tego 125 et. przypisanych do stanowisk z podgrupy *Dyrektorzy* (w skład której wchodził dyrektorzy: handlowi, operacji eksploatacyjnych, pozostali) oraz 4 164,6 et. przypisanych do stanowisk z podgrupy *Kierownicy*, do której zaliczano: *kierowników obszaru sprzedaży* (w tym: *naczelnicy Urzędów Pocztowych*²⁸⁵, *kierownicy Placówek Pocztowych*²⁸⁶, *pozostali kierownicy w UP i PP, pozostali kierownicy obszaru sprzedaży*) oraz *kierowników obszaru operacji eksploatacyjnych i kierowników obszaru wsparcia funkcjonalnego Back Office*;
 - na dzień 31 grudnia 2023 r. – 4 264,3 et. (spadek r/r o 25,4 et., tj. 0,6%), z tego 127 et. przypisanych do stanowisk z podgrupy *Dyrektorzy* oraz 4 137,3 et. przypisanych do stanowisk z podgrupy *Kierownicy*,
 - na dzień 30 września 2024 r. – 3 902,5 et. (spadek o 361,8 et. w porównaniu do końca 2023 r., tj. 8,5%), z tego 100,9 et. przypisanych do stanowisk z podgrupy *Dyrektorzy* oraz 3 801,5 et. przypisanych do stanowisk z podgrupy *Kierownicy*.
- w ramach grupy zawodowej *Sprzedaż* obejmującej m.in. pracowników sprzedaży w obszarze: klienta detalicznego, klienta kluczowego i biznesowego, pracowników koordynacji i wsparcia sprzedaży oraz pracowników marketingu i promocji – 14 743,9 et. na dzień 31 grudnia 2022 r., 13 764,2 et. na dzień 31 grudnia 2022 r. (spadek r/r o 979,7 et.) oraz 12 702,5 et. na dzień 30 września 2024 r. (spadek o 1 061,6 et. w porównaniu do końca 2023 r.),
- w ramach grupy zawodowej *Operacje*:
 - na dzień 31 grudnia 2022 r. – 42 682,3 et., w tym m.in.: 22 190,4 et. na stanowisku listonosza, 7 824,4 et. na stanowisku pracownika ekspedycji i rozdzielni, 3 552,1 et. przypisanych do podgrupy *Kierowcy transportu pocztowego*, 2 556,4 et. na stanowisku pracownika obszaru ochrony oraz 5 055,1 et. przypisanych do podgrupy *Wsparcie operacji eksploatacyjnych*, w skład której wchodził m.in. pracownicy kas głównych, pracownicy koordynacji sieci i wsparcia operacji, pracownicy ds. technicznych,
 - na dzień 31 grudnia 2023 r. – 40 697,2 et. (spadek r/r o 1 985,1 et., tj. o 4,7%), w tym m.in.: 21 252,7 et. na stanowisku listonosza (spadek r/r o 937,7 et., tj. o 4,2%), 7 340,6 et. na stanowisku pracownika ekspedycji i rozdzielni, 3 474,3 et. przypisanych do podgrupy *Kierowcy transportu pocztowego*, 2 342,4 et. na stanowisku pracownika obszaru ochrony oraz 4 870,4 et. przypisanych do podgrupy *Wsparcie operacji eksploatacyjnych*,

²⁸⁵ Dalej: UP.

²⁸⁶ Dalej: PP.

- na dzień 30 września 2024 r. – 38 045,6 et. (spadek o 2 651,6 et., tj. o 6,5% w porównaniu do stanu na koniec 2023 r.), w tym m.in. 19 827 et. na stanowisku listonosza (spadek o 1 425,8 et., tj. o 6,7% w porównaniu do stanu na koniec 2023 r.), 6 814,7 et. na stanowisku pracownika ekspedycji i rozdzielnicy, 3 301,5 et. przypisanych do podgrupy *Kierowcy transportu pocztowego*, 2 191,5 et. na stanowisku pracownika obszaru ochrony oraz 4 601,2 et. przypisanych do podgrupy *Wsparcie operacji eksploatacyjnych*,
- w ramach grupy zawodowej *Wsparcie funkcjonalne – Back Office Funkcjonalny* obejmującej m.in. stanowiska do spraw: ekonomicznych, finansów i księgowości, personalnych, obszaru wsparcia funkcjonalnego, informatycznych, technologicznych, reklamacji, obsługi gospodarczej, kierowców samochodów osobowych – 4 279,4 et. na 31 grudnia 2022 r., 4 114,2 et. na 31 grudnia 2023 r. oraz 3 864,7 et. na 30 września 2024 r.,
- grupa pracowników ustawowo zwolnionych ze świadczenia pracy na okres pełnienia funkcji w organizacji związkowej stanowiła 61 et. na 31 grudnia 2022 r., 55,8 et. na 31 grudnia 2023 r. oraz 57 et. na 30 września 2024 r.

Spadek zatrudnienia wg wewnętrznych analiz sporządzonych w Spółce był spowodowany m.in. kurczącym się rynkiem przesyłek tradycyjnych, cyfryzacją oraz rozwojem form komunikacji elektronicznej, a epidemia COVID-19 była katalizatorem, który znacząco przyspieszył proces e-substytucji korespondencji oraz wdrażania przez nadawców oszczędności w funkcjonowaniu firm podyktowanych przede wszystkim konfliktem zbrojnym w Ukrainie oraz jeszcze odczuwalnymi skutkami pandemii.

(akta kontroli str. 4-12, 1329-1331, 1924-1948, 2821-3035, 4104-4106, 4124-4143, 5212-5219, 5315-5329)

W 2022 r. do Spółki przyjęto 11 440 pracowników (276 na stanowiska administracyjne oraz 11 164 na stanowiska eksploatacyjne), co stanowiło 16,8% ogółem zatrudnionych, a odeszło 13 058 pracowników (673 ze stanowisk administracyjnych oraz 12 385 ze stanowisk eksploatacyjnych), co stanowiło 19,2% ogółem zatrudnionych, w związku z czym wskaźnik rotacji²⁸⁷ wyniósł 87,6%.

W 2023 r. do Spółki przyjęto 7 525 pracowników (315 na stanowiska administracyjne oraz 7 210 na stanowiska eksploatacyjne), co stanowiło 11,4% ogółem zatrudnionych, a odeszło 10 806 pracowników (588 ze stanowisk administracyjnych oraz 10 218 ze stanowisk eksploatacyjnych), co stanowiło 16,4% ogółem zatrudnionych, w związku z czym wskaźnik rotacji wyniósł 69,6%.

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r. do Spółki przyjęto 4 145 pracowników (113 na stanowiska administracyjne oraz 4 032 na stanowiska eksploatacyjne), co stanowiło 6,7% ogółem zatrudnionych, a odeszło 8 696 pracowników (528 ze stanowisk administracyjnych oraz 8 168 ze stanowisk eksploatacyjnych), co stanowiło 14% ogółem zatrudnionych, w związku z czym wskaźnik rotacji wyniósł 47,7%. Najczęściej występującą formą zwolnień w tym okresie był tryb porozumienia stron (35,6% wszystkich zwolnień), zakończenie umów na czas określony (30,6%), przejścia na emeryturę (17,8%), wypowiedzenia złożone przez pracowników (10,7%).

(akta kontroli str. 4124-4143, 4188-4201)

²⁸⁷ Stosunek wskaźnika przyjęć do wskaźnika zwolnień, który wskazuje, jaki procent pracowników zwolnionych zastąpiono nowoprzyjętymi pracownikami.

W okresie objętym kontrolą miały miejsce zmiany w zatrudnieniu kadry kierowniczej, tj. pracowników przypisanych do grup zawodowych *Dyrektorzy i Kierownicy*:

- w 2022 r. przyjęto 28 pracowników (w tym 4 dyrektorów i 24 kierowników), a zwolniono 282 (w tym 16 dyrektorów i 266 kierowników),
- w 2023 r. przyjęto 33 pracowników (w tym 6 dyrektorów i 27 kierowników), a zwolniono 243 (w tym 12 dyrektorów i 231 kierowników),
- w okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r. przyjęto 23 pracowników (w tym 5 dyrektorów i 18 kierowników), a zwolniono 300 (w tym 27 dyrektorów i 273 kierowników).

Największe zmiany w zatrudnieniu nastąpiły w grupie *Kierownicy obszaru sprzedaży*, gdzie zatrudniono w okresie objętym kontrolą łącznie 31 pracowników i zwolniono 555, w tym w grupie naczelnicy UP, w przypadku której przyjęto łącznie 23 pracowników, a zwolniono 371.

(akta kontroli str. 4124-4143, 4179-4180)

W związku z realizacją założeń przyjętych w Planie Transformacji PP SA w obszarze optymalizacji zatrudnienia, w szczególności w grupie pracowników administracji i wsparcia (grupy zawodowe: Zarządzanie, Sprzedaż, Operacje, Wsparcie funkcjonalne – Back Office Funkcjonalny), Zarząd PP SA podjął dwie uchwały w sprawie zamiaru przeprowadzenia Programu Dobrowolnych Odejść (dalej: PDO), tj.:

- uchwałę nr 168/2024 z 14 listopada 2024 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Programu Dobrowolnych Odejść w PP SA w związku z redukcją zatrudnienia w 2024 r., zgodnie z którą PDO obowiązywał od dnia podjęcia tej uchwały do końca 2024 r. i przewidywał m.in., że pracownicy, którzy otrzymają informację o możliwości przystąpienia do PDO i zdecydują się z niego skorzystać, otrzymają w dniu rozwiązania umowy o pracę odprawę należną na podstawie ustawy o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników (maksymalnie trzymiesięczne wynagrodzenie, jeżeli uprawniony pracownik był zatrudnionych w Spółce ponad 8 lat) oraz dobrowolną rekompensatę stanowiącą równowartość 9-krotności miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego przysługującego pracownikowi w dniu rozwiązania umowy o pracę wypłaconą w dziewięciu równych ratach i będą mogli podjąć nową pracę już następnego dnia. Koszt realizacji PDO w połączeniu z procedurą grupowego zwolnienia miał wynieść maksymalnie 50 mln zł. PDO został skierowany w 2024 r. do 911 pracowników, z czego 649 (71,2%) złożyło wnioski o przystąpienie do PDO, w wyniku czego Spółka utworzyła w 2024 r. rezerwę na wypłatę świadczeń wynikających z Regulaminu PDO w wysokości 47 643,2 tys. zł, a środki na ten cel pochodziły z bieżącej działalności operacyjnej Spółki;
- uchwałę nr 13/2025 z 28 stycznia 2025 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu ustalającego zasady PDO oraz grupowego zwolnienia dla pracowników PP SA, co wynikało również z niemożliwości zawarcia porozumienia z zakładowymi organizacjami związkowymi w wyniku konsultacji, w wyniku czego PP SA jako pracodawca wprowadziła proces restrukturyzacji zatrudnienia (Program), w ramach którego założono dwa etapy:
 - etap pierwszy (PDO) obejmujący rozwiązywanie stosunków pracy za porozumieniem stron w ramach PDO, w ramach którego uprawnieni pracownicy otrzymają, oprócz odprawy należnej na podstawie ustawy o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy

z przyczyn nie dotyczących pracowników, dodatkowe świadczenie (dobrowolna rekompensata) stanowiące równowartość 9-krotności miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego przysługującego pracownikowi w dniu rozwiązania umowy o pracę wypłaconą w dziewięciu równych ratach lub 5-krotności miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego w przypadku podjęcia przez pracownika decyzji o jednorazowej wypłacie świadczenia,

- etap drugi (Grupowe zwolnienie) obejmujący złożenie przez Pracodawcę pracownikom, którzy nie skorzystają z PDO lub nie skorzystali z PDO w 2024 r., oświadczeń o wypowiedzeniu umowy o pracę lub o wypowiedzeniu wynikających z umowy o pracę warunków pracy i płacy z przyczyn nie dotyczących pracownika, tj. z powodu likwidacji stanowisk i/lub redukcji zatrudnienia na określonych stanowiskach, w ramach grupowego zwolnienia, w wyniku czego uprawnieni pracownicy otrzymają wyłącznie odprawę pieniężną na zasadach określonych ustawą.

W uchwale założono, że Spółka jako pracodawca dokona doboru pracowników do PDO poprzez przeprowadzoną ocenę pracownika przez bezpośredniego przełożonego, uwzględniającą m.in. jakość pracy, efektywność, posiadane umiejętności i kwalifikacje oraz doświadczenie zawodowe, a Program obejmie łącznie nie więcej niż 8518 et. pracowników należących do ww. grup zawodowych i będzie realizowany od daty podjęcia uchwały (28 stycznia 2025 r.), nie wcześniej jednak niż od dnia następującego po dniu zawiadomienia właściwego powiatowego urzędu pracy o przyjętych ustaleniach dotyczących Programu oraz nie później niż do 30 kwietnia 2025 r. Ponadto w przyjętym regulaminie tego Programu założono podejmowanie przez Spółkę działań osłonowych dla zwalnianych pracowników w celu ograniczenia jego ujemnych skutków, w szczególności współpracowanie z powiatowymi urzędami pracy w kwestiach zakresu i formy pomocy dla zwalnianych pracowników, dotyczących pośrednictwa pracy, poradnictwa zawodowego i szkoleń. Na realizację świadczeń wynikających z tej uchwały Spółka zawiązała w styczniu br. rezerwę w wysokości 613 944,7 tys. zł, a środki na ten cel pochodzą z bieżącej działalności operacyjnej Spółki.

(akta kontroli str. 843-845, 849-854, 2765-2793, 3359-3368, 4104-4106, 4124-4143, 4202-4245, 4346-4353, 5212-5219, 5315-5329)

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej

2. Stosownie do § 46 ust. 2 pkt 2 Statutu Spółki PP SA ustalenie zasad kształtowania wynagrodzeń członków organów Spółki, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym zgodnie z ustawą o wynagrodzeniach w spółkach wymagało uchwały Walnego Zgromadzenia²⁸⁸.

Wysokość miesięcznego wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej Spółki zostało ustalone uchwałą nr 10 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia²⁸⁹ Spółki z dnia 26 czerwca 2019 r. w sprawie ustalenia zasad kształtowania wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej PP SA²⁹⁰, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami²⁹¹. W § 1 ust. 1 uchwałą ustalono miesięczne wynagrodzenie członków

²⁸⁸ Dalej: WZ.

²⁸⁹ Dalej: ZWZ.

²⁹⁰ Dalej: uchwała w sprawie wynagrodzeń członków RN.

²⁹¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 1907, ze zm. Dalej: ustawa o wynagrodzeniach w spółkach.

Rady Nadzorczej Spółki jako iloczyn podstawy wymiaru, o której mowa w art. 1 ust. 3 pkt 11 ustawy o wynagrodzeniach w spółkach oraz mnożnika:

- 1,5 – dla Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- 1,45 – dla pozostałych członków Rady Nadzorczej.

Zgodnie z § 1 ust. 2 uchwały miesięczne wynagrodzenie przewodniczących funkcjonujących w Radzie Nadzorczej komitetów podwyższa się o 5%, przy czym zgodnie z § 1 ust. 3 uchwały wynagrodzenie to przysługuje wyłącznie z tytułu pełnienia funkcji przewodniczącego jednego komitetu. W § 2 uchwały określono m.in. okoliczności, w których członkowi Rady Nadzorczej nie przysługuje wynagrodzenie, zasadę obliczania wynagrodzenia w sposób proporcjonalny do liczby dni pełnienia funkcji w przypadku powołania, odwołania lub złożenia rezygnacji w czasie trwania miesiąca i terminy wypłaty wynagrodzenia. Miesięczne wynagrodzenie przewodniczącego Rady Nadzorczej w latach 2022-2023 wynosiło 6 605,67 zł brutto, tj. 1,5 krotność podstawy wymiaru wskazanej w uchwale w sprawie wynagrodzeń członków RN²⁹², a członka Rady 6 385,48 zł brutto. Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymali dodatkowego wynagrodzenia z tytułu przewodniczenia komitetom z uwagi na nieustanowienie takich komitetów w Spółce w tym okresie. Tym samym w latach 2022-2023 wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej zostały naliczone i wypłacone zgodnie z postanowieniami uchwały w sprawie wynagrodzeń członków RN. Łączne wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej Spółki w tym okresie wyniosły odpowiednio 579,8 tys. zł oraz 615,6 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. przy naliczeniu wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej ustalano w sposób prawidłowy wartość miesięcznego wynagrodzenia jako stanowiącego iloczyn podstawy wymiaru, o której mowa w art. 1 ust. 3 pkt 11 ustawy o wynagrodzeniach w spółkach, oraz mnożnika określonego w uchwale w sprawie wynagrodzeń członków RN, jednak ośmiu członkom Rady Nadzorczej wynagrodzenie za lipiec, wrzesień i październik 2024 r. naliczono niezgodnie z postanowieniami § 1 ust. 2 i 3 uchwały w sprawie wynagrodzeń członków RN, w wyniku czego ich wynagrodzenie zostało zawyżone o 8 983,73 zł. Szerzej kwestię tę przedstawiono w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

(akta kontroli str. 4-12, 883-884, 893-896, 1046-1052, 2794-2802, 3859-3872, 4038, 4049-4078, 4181-4187)

Wynagrodzenia Zarządu

3. W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2024 r. funkcję członków Zarządu pełniło łącznie 14 osób, w tym trzy osoby pełniły funkcję Prezesa Zarządu lub p.o. Prezesa Zarządu.

Zasady kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu PP SA wynikały z uchwały nr 9 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 26 czerwca 2019 r. w sprawie ustalenia zasad kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu PP SA²⁹³.

W uchwale w sprawie wynagrodzeń Zarządu ZWZ przyjęło, że z członkiem Zarządu zawierana jest umowa o świadczenie usług zarządzania na czas pełnienia funkcji, z obowiązkiem świadczenia osobistego, bez względu na to, czy działa on

²⁹² Ogłoszone przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale 2016 r., tj. 4 403,78 zł (zgodnie z przepisami ustaw o budżecie obowiązujących w latach 2022-2024). Dalej: *podstawa wymiaru*.

²⁹³ Dalej: *uchwała w sprawie wynagrodzeń Zarządu*.

w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej. Do określenia treści umowy upoważniono Radę Nadzorczą na warunkach określonych w ustawie o wynagrodzeniach w spółkach oraz zgodnie z postanowieniami tej uchwały.

ZWZ ukształtowało miesięczne wynagrodzenie stałe dla Prezesa Zarządu w wysokości 49 000 zł, a dla Wiceprezesa Zarządu w wysokości 47 000 zł, co stanowiło odpowiednio 11,1-krotność i 10,7-krotność podstawy wymiaru. Tym samym ustalone wysokości wynagrodzeń członków Zarządu mieściły się w granicach określonych w art. 4 ust. 2 pkt 5 ustawy o wynagrodzeniach w spółkach.

(akta kontroli str. 4-12, 883-892)

Zgodnie z § 3 ust. 1 *uchwały w sprawie wynagrodzeń Zarządu* wynagrodzenie zmienne było uzależnione od poziomu realizacji celów zarządczych i nie mogło przekroczyć 25% wynagrodzenia stałego Członka Zarządu w poprzednim roku obrotowym.

Jednocześnie w § 3 ust. 2 tej uchwały wskazano, że jako cele zarządcze ustala się cele określone w art. 4 ust 6 ustawy o wynagrodzeniach w spółkach. W przepisie tym wskazano, że cele zarządcze mogą stanowić w szczególności:

- 1) wzrost zysku netto albo zysku przed pomniejszeniem o odsetki, podatki i amortyzację albo dodatnia zmiana tempa wzrostu jednego z tych wyników;
- 2) osiągnięcie albo zmiana wielkości produkcji albo sprzedaży;
- 3) wartość przychodów, w szczególności ze sprzedaży, z działalności operacyjnej, z pozostałej działalności operacyjnej lub finansowej;
- 4) zmniejszenie strat, obniżenie kosztów zarządu lub kosztów prowadzonej działalności;
- 5) realizacja strategii lub planu restrukturyzacji;
- 6) osiągnięcie albo zmiana określonych wskaźników, w szczególności rentowności, płynności finansowej, efektywności zarządzania lub wypłacalności;
- 7) realizacja inwestycji, z uwzględnieniem w szczególności skali, stopy zwrotu, innowacyjności, terminowości realizacji;
- 8) zmiana pozycji rynkowej spółki, liczonej jako udział w rynku lub według innych kryteriów lub relacji z kontrahentami oznaczonymi jako kluczowi według określonych kryteriów;
- 9) realizacja prowadzonej polityki kadrowej i wzrost zaangażowania pracowników.

ZWZ Spółki PP SA upoważniło Radę Nadzorczą do uszczegółowienia celów zarządczych, a także do określenia wag dla celów zarządczych oraz obiektywnych i mierzalnych kryteriów (wskaźników) ich realizacji i rozliczenia (KPI), ustalając przy tym minimalny poziom realizacji każdego z obiektywnych i mierzalnych kryteriów realizacji i rozliczenia celów zarządczych na poziomie 80%, wskazując, że cel zarządczy zrealizowany na poziomie niższym niż 80% będzie rozliczany jako cel niezrealizowany.

W § 3 ust. 4 *uchwały w sprawie wynagrodzeń Zarządu* określono odrębne cele zarządcze, warunkujące możliwość otrzymania części zmiennej wynagrodzenia, które zostały wymienione w art. 4 ust. 7 ustawy o wynagrodzeniach w spółkach:

- ukształtowanie i stosowanie zasad wynagradzania członków organów zarządzających i nadzorczych podmiotów zależnych Spółki w rozumieniu art.

4 pkt 3 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów²⁹⁴, odpowiadających zasadom określonym w ustawie,

- realizację obowiązków, o których mowa w art. 17-20, art. 22 i art. 23 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym²⁹⁵.

Zasady stwierdzenia przez Radę Nadzorczą Spółki spełnienia warunków do nabycia prawa do wynagrodzenia zmiennego przez poszczególnych członków Zarządu, ustalenia wysokości tego wynagrodzenia zostały określone w § 3 ust. 5 *uchwały w sprawie wynagrodzeń Zarządu*, z zastrzeżeniem spełnienia wymogów określonych § 3 ust. 6 tej uchwały uzależniających przyznanie tego wynagrodzenia od zatwierdzenia sprawozdań Zarządu: z działalności Spółki, z działalności Grupy Kapitałowej, sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki, za ubiegły rok obrotowy i udzielenia członkowi Zarządu absolutorium z wykonania przez niego obowiązków przez Walne Zgromadzenie. W treści uchwały przyjęto m.in. zasadę niepobierania przez Członka Zarządu PP SA wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji członka organu w podmiotach zależnych od Spółki w ramach grupy kapitałowej. W uchwale zostały określone również:

- obowiązki Rady Nadzorczej dotyczące określenia w zawieranej z członkiem Zarządu Spółki umowie o świadczenie usług zarządzania na czas pełnienia funkcji²⁹⁶ zakresu i zasad udostępniania mu urządzeń technicznych oraz zasobów stanowiących mienie Spółki, niezbędnych do wykonywania funkcji, a także limitów albo sposobu ich określania dotyczących kosztów ponoszonych przez Spółkę w związku z udostępnianiem i wykorzystywaniem urządzeń i zasobów przez członka Zarządu do celów służbowych (§ 5 ust. 1),
- możliwości określenia w tej umowie zasad korzystania przez członka Zarządu z mienia Spółki do celów prywatnych (§ 5 ust. 1) oraz prawa do świadczeń takich jak szkolenia związane z przedmiotem umowy i obowiązkami umownymi członka Zarządu, a także zasady zwrotu kosztów poniesionych przez członka Zarządu w związku z reprezentacją Spółki oraz uczestnictwem w konferencjach, seminariach lub spotkaniach (§ 5 ust. 1),
- zasady i warunki rozwiązania umowy o zarządzanie, jej wypowiedzenia ze skutkiem natychmiastowym, możliwość wypowiedzenia umowy przez Spółkę z zachowaniem 3-dniowego terminu wypowiedzenia oraz warunki przyznania odprawy w wysokości nie wyższej niż 3-krotność wynagrodzenia stałego (§ 6),
- obowiązek stosowania przez członka Zarządu zakazu konkurencji w trakcie trwania stosunku prawnego wiążącego go i Spółkę na podstawie umowy o zarządzanie i zawarcia umowy w tym zakresie, a także przez okres nieprzekraczający 6 miesięcy po ustaniu pełnienia funkcji przez Członka Zarządu, w przypadku pełnienia funkcji przez okres co najmniej 3 miesięcy (§ 7).

Zgodnie z *uchwałą w sprawie wynagrodzeń Zarządu* Spółki, Rada Nadzorcza została zobowiązana do określenia treści umowy o zarządzanie zawieranej z członkiem Zarządu na warunkach określonych w ustawie o wynagrodzeniach w spółkach oraz zgodnie z postanowieniami tej uchwały.

²⁹⁴ Dz. U. z 2024 r. poz. 1616.

²⁹⁵ Dz. U. z 2024 r. poz. 125, ze zm.

²⁹⁶ Dalej: *umowa o zarządzanie*.

Wykonując upoważnienie ZWZ Spółki, Rada Nadzorcza podejmowała uchwały w sprawie uszczegółowienia celów zarządczych, określenia wag oraz obiektywnych i mierzalnych kryteriów (wskaźników) ich realizacji i rozliczania (KPI) dla członków Zarządu Spółki na poszczególne lata. Jednak w kartach celów wyznaczonych członkom Zarządu na poszczególne lata w okresie 2021-2024 nie uwzględniono wszystkich celów określonych w § 3 ust 2 uchwały, czyli wymienionych w art. 4 ust. 6 ustawy o wynagrodzeniach w spółkach, a także nie wszystkie z wyznaczonych, uszczegółowionych celów przez Radę Nadzorczą, odnosiły się do Grupy Kapitałowej Poczty Polskiej SA jako jednego podmiotu zgodnie z obowiązkiem określonym w art. 4 ust 7 tej ustawy. Szerzej kwestię tę przedstawiono w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

(akta kontroli str. 4-12, 883-892, 1332-1507, 1758-1761, 2149-2775)

[...] ²⁹⁷.

(akta kontroli str. 4-12, 883-892, 1332-1372, 1465-1480)

[...] ²⁹⁸.

(akta kontroli str. 3396-3403)

[...] ²⁹⁹.

[...] ³⁰⁰:

– [...] ³⁰¹,

– [...] ³⁰².

Szerzej kwestie te przedstawiono w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

²⁹⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁹⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

²⁹⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁰⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁰¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁰² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

(akta kontroli str. 4-12, 883-892, 1046-1052, 1332-1507, 2149-2775, 2794-2796, 3369-3380, 3927, 3396-3403, 4359-4362)

[...] ³⁰³:

- [...] ³⁰⁴,
- [...] ³⁰⁵,
- [...] ³⁰⁶,
- [...] ³⁰⁷.

(akta kontroli str. 4-12, 843-845, 849-854, 2745-2793, 3036-3094)

Przewodniczący RN wyjaśnił, że [...] ³⁰⁸.

(akta kontroli str. 3369-3380)

W okresie objętym kontrolą obowiązywało dwadzieścia umów o świadczenie usług w zakresie zarządzania zawartych z upoważnienia Rady Nadzorczej przez Przewodniczącego RN z członkami Zarządu Spółki PP SA, na mocy których przyznano członkom Zarządu oprócz wynagrodzenia, dodatkowe świadczenia lub prawo do ich otrzymania po spełnieniu określonych warunków, takie jak m.in.:

- [...] ³⁰⁹,

³⁰³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁰⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁰⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁰⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁰⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁰⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁰⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

- [...] ³¹⁰,
- [...] ³¹¹:
 - [...] ³¹²,
 - [...] ³¹³,
 - [...] ³¹⁴,
 - [...] ³¹⁵,
 - [...] ³¹⁶.
- [...] ³¹⁷.

(akta kontroli str. 1509-1923)

Łączna wartość części stałej wynagrodzenia członków Zarządu wyniosła: 2 751,6 tys. zł brutto w 2022 r., 2 637,2 tys. zł brutto w 2023 r. oraz 1 805,6 tys. zł w okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 r.

[...] ³¹⁸. Szerzej kwestię tę przedstawiono w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

³¹⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³¹¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³¹² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³¹³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³¹⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³¹⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³¹⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³¹⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³¹⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie

[...] ³¹⁹.

[...] ³²⁰.

(akta kontroli str. 4-12, 883-892, 1046-1052, 1920-1921, 2159-2187, 2706-2742, 2794-2796, 3927, 4124-4143, 4160-4171)

[...] ³²¹:

– [...] ³²²,

– [...] ³²³.

[...] ³²⁴.

(akta kontroli str. 4-12, 883-892, 1046-1052, 1757, 1762-1805, 2794-2796, 4315-4329)

Wynagrodzenia kadry kierowniczej

4. Miesięczne wynagrodzenie brutto kadry kierowniczej Spółki (Grupa Zarządzanie) wynosiło:

- w grupie Dyrektorzy:
 - za miesiąc grudzień 2022 r. – od 9 141,10 zł (9 500 zł wynosiło wynagrodzenie zasadnicze) do 29 000 zł, przy średnim wynagrodzeniu w 2022 r. w wysokości 18 982,10 zł,
 - za miesiąc grudzień 2023 r. – od 5 263,16 zł (12 000 zł wynosiło wynagrodzenie zasadnicze) do 38 458,48 zł, przy średnim wynagrodzeniu w 2023 r. w wysokości 19 792,38 zł (wzrost r/r o 4,3%),

danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³¹⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³²⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³²¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³²² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³²³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³²⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

- za miesiąc wrzesień 2024 r. – od 8 571,42 zł (12 000 zł wynosiło wynagrodzenie zasadnicze) do 36 000 zł, przy średnim wynagrodzeniu za 9 miesięcy 2024 r. w wysokości 16 470,13 zł (spadek r/r o 16,8%);
- w grupie Kierownicy :
 - na dzień 31 grudnia 2022 r. – od 1 864,22 zł (3 652 zł wynosiło wynagrodzenie zasadnicze) do 44 079,64 zł, przy średnim wynagrodzeniu w 2022 r. na poziomie 6 420,59 zł,
 - na dzień 31 grudnia 2023 r. – od 1 495,94 zł (3 622 zł wynosiło wynagrodzenie zasadnicze) do 36 907 zł, przy średnim wynagrodzeniu w 2023 r. w wysokości 6 996,98 zł (wzrost r/r o 9%),
 - na dzień 30 września 2024 r. – od 603,29 zł (3 962 zł wynosiło wynagrodzenie zasadnicze) do 43 359 zł, przy średnim wynagrodzeniu za 9 miesięcy 2024 r. w wysokości 6 548,34 zł³²⁵.

(akta kontroli str. 4124-4143, 4107-4108, 4122-4123, 4188-4199)

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 30 października 2024 r. 50 pracownikom zwolnionym ze stanowisk kierowniczych (grupy: Dyrektorzy, Kierownicy) wypłacono łącznie 3 864,3 tys. zł świadczeń związanych ze zwolnieniem, w tym:

- 3 638,5 tys. zł (300,4 tys. zł w 2022 r., 615,1 tys. zł w 2023 r. oraz 2 722,9 tys. zł w 2024 r.) jako rekompensata z tytułu rozwiązania umowy o pracę w wyniku zawartych porozumień pomiędzy pracodawcą a 42 pracownikami, przy czym [...] ³²⁶ z tej kwoty zostało wypłacone siedmiu pracownikom zatrudnionym na podstawie umów o pracę na czas nieokreślony jako odszkodowania w wysokości 5- lub 6-krotności ich miesięcznego wynagrodzenia brutto, co było działaniem niezgodnym z zawartymi umowami o pracę (szerzej kwestię tę przedstawiono w pkt 6 w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*),
- 139,4 tys. zł (64,1 tys. zł w 2022 r., 19,9 tys. zł w 2023 r. i 55,4 tys. zł w 2024 r.) jako odprawa przyznana pięciu pracownikom w wyniku rozwiązania umowy o pracę w ramach ustawy o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników,
- 86,5 tys. zł (55,5 tys. zł w 2022 r. i 31 tys. zł w 2024 r.) jako wynagrodzenie za skrócenie okresu wypowiedzenia na podstawie Kodeksu pracy wobec 3 pracowników.

(akta kontroli str. 4124-4143, 4174-4180)

W Spółce nie obowiązywały sformalizowane zasady zawierania porozumień między pracodawcą a pracownikiem w zakresie przyznawania rekompensaty pieniężnej w związku z rozwiązaniem umowy, przyznania odpraw w związku z rozwiązaniem umowy o pracę z przyczyn niedotyczących pracownika oraz z tytułu skrócenia okresu wypowiedzenia i wypłacania z tego tytułu wynagrodzenia za skrócony okres wypowiedzenia. W odpowiedzi na pytanie zadane Prezesowi Zarządu dotyczące wskazania: przyczyn takiego stanu, czynników branych pod uwagę w Spółce przy podejmowaniu decyzji o realizacji

³²⁵Wynagrodzenie za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 r. nie zawiera premii rocznej, która jest wypłacana pracownikom zatrudnionym w ramach tej grupy w październiku, w związku z czym dane za ten okres nie są porównywalne z danymi za 2022 i 2023 rok.

³²⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

tych działań, w tym aktualnej sytuacji ekonomiczno-finansowej Spółki oraz sposobu ustalania wysokości rekompensat z tytułu zawarcia takich porozumień z pracownikami, odpowiedzi udzieliła Dyrektor Biura Zarządu, wskazując, że m.in.:

- W przypadku odprawy w związku z rozwiązaniem umowy o pracę z przyczyn niedotyczących pracownika oraz skrócenia okresu wypowiedzenia, działania Spółki opierają się w pełni na przepisach Kodeksu pracy oraz ustawy dnia 13 marca 2003 r. o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników³²⁷.
- W przypadku rekompensaty przyznawanej pracownikowi w porozumieniu rozwiązującym umowę o pracę, zgodnie z powszechną praktyką rynkową w tym zakresie, Spółka nie opracowuje jednolitych zasad ustalania wysokości rekompensaty. Rozwiązanie umowy o pracę z danym pracownikiem następuje w sytuacji, w której Spółka, a w szczególności bezpośredni przełożony danej osoby, nie przewidują możliwości dalszej współpracy z konkretnym pracownikiem. Rozwiązanie umowy o pracę za porozumieniem stanowi alternatywę dla wypowiedzenia umowy o pracę i pozwala Spółce uniknąć wysokich kosztów prowadzenia długotrwałych postępowań sądowych, wszczętych na skutek odwołania się przez pracownika od wypowiedzenia umowy o pracę do sądu pracy. Wskazała również, że wielokrotnie propozycja zawarcia porozumienia rozwiązującego, w miejsce wypowiedzenia umowy o pracę, wychodzi bezpośrednio od pracownika.
- Ustalenie rekompensaty wypłacanej w związku z porozumieniem rozwiązującym umowę o pracę podlega negocjacjom między Spółką a pracownikiem, a jej wysokość zależy od takich czynników, jak: długość okresu wypowiedzenia przysługującego danemu pracownikowi, zajmowane przez pracownika stanowisko (w szczególności, gdy jest to stanowisko kierownicze) oraz możliwości finansowe Spółki. Przy ustalaniu wysokości rekompensaty Spółka bierze pod uwagę możliwe koszty wynikające z potencjalnego postępowania przed sądem pracy, jakie mogłyby powstać w razie odwołania się przez pracownika od wypowiedzenia umowy o pracę.
- Zgodnie z praktyką rynkową, wysokość rekompensaty najczęściej odpowiada co najmniej wynagrodzeniu za okres wypowiedzenia, jakie pracownik otrzymałby, gdyby pracodawca zdecydował się na rozwiązanie umowy o pracę w drodze wypowiedzenia. Jednakże powszechnie, oprócz tak ustalonego wynagrodzenia, strony porozumienia ustalają dodatkową rekompensatę, której wysokość wynosi przeważnie równowartość wynagrodzenia za okres od 2 do 4 miesięcy. Wskazała przy tym, że tak ustalona rekompensata z reguły stanowi dla pracownika korzystną alternatywę w stosunku do świadczeń, jakie potencjalnie może uzyskać w postępowaniu sądowym, a z kolei z perspektywy pracodawcy rekompensata w wysokości wynagrodzenia za okres wypowiedzenia, powiększonego o dodatkowe wynagrodzenie za okres np. 3 miesięcy, również stanowi korzystną alternatywę do potencjalnych kosztów, jakie pracodawca mógłby ponieść w związku z długotrwałym prowadzeniem postępowania sądowego, łącznie z kosztem obsługi prawnej takiego procesu.
- Kwestią naturalną w zarządzaniu personelem jest dobór kadr stosownie do oczekiwań pracodawcy i systematyczna ocena realizacji zadań przez

³²⁷ Dz.U. z 2024 r. poz. 61. Dalej: *ustawa o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników*.

podległych pracowników. Wskazała również, że w Spółce nie obowiązują sformalizowane procedury związane z oceną pracowników, jednakże po zmianie Zarządu PP S.A., w naturalny sposób dokonano oceny funkcjonowania na stanowiskach kierowniczych niektórych z zatrudnionych na nich pracowników. Ocena została dokonana przez bezpośrednich przełożonych konkretnych osób, mając na uwadze m.in. sposób realizacji obowiązków pracowniczych, sposób funkcjonowania obszaru, za który odpowiadali pracownicy, jak również dotychczasową współpracę między pracownikiem a bezpośrednim przełożonym. W przypadku części pracowników ocena tych pracowników nie pozwalała, w ocenie pracodawcy, na dalsze ich funkcjonowanie na dotychczasowych stanowiskach pracy. W związku z powyższym, w odniesieniu do części pracowników powstała potrzeba rozwiązania stosunku pracy, czy to w drodze wypowiedzenia, czy też na mocy porozumienia rozwiązującego umowę o pracę.

(akta kontroli str. 1925-1926, 3359-3368, 4124-4147)

Na podstawie badanej próby wynagrodzeń 12 pracowników zatrudnionych na stanowiskach kierowniczych (dyrektor lub zastępca dyrektora)³²⁸ stwierdzono:

- brak zapisów [...] ³²⁹,
- trzy przypadki zawarcia z pracownikami w latach 2022-2023 porozumienia [...] ³³⁰. Szerzej kwestię tę przedstawiono w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*;
- przyznanie w okresie od 10 listopada 2023 r. do 5 lutego 2024 r. siedmiu pracownikom [...] ³³¹. Szerzej kwestię tę przedstawiono w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.
- przyznanie w okresie od 28 marca do 29 kwietnia 2024 r. czterem pracownikom [...] ³³²:
 - porozumienia zawartego w dniu [...] ³³³,

³²⁸ [...] Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³²⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³³⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³³¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³³² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³³³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu

- porozumienia zawartego w dniu [...] ³³⁴,
- porozumienia zawartego w dniu [...] ³³⁵,
- porozumienia zawartego w dniu [...] ³³⁶.

W latach 2022-2024 (do 30 września):

- miał miejsce jeden przypadek przyznania [...] ³³⁷,
- jednemu byłemu pracownikowi [...] ³³⁸.

(akta kontroli str. 4-12, 883-892, 1061-1068, 1308-1312, 1324-1328, 3095-3354, 3359-3426, 3963-4037, 4089-4099, 4104-4108)

Na podstawie badanej próby realizacji umów o pracę zawartych z 16 pracownikami zatrudnionymi w Spółce, [...] ³³⁹³⁴⁰ ustalono, że:

- [...] ³⁴¹;
- [...] ³⁴²;

nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³³⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³³⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³³⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³³⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³³⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³³⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁴⁰ Dobór próby zostały wykonane na podstawie osądu kontrolera, na podstawie przekazanych w toku kontroli danych z systemu kadrowo-płacowego oraz zestawienia *Świadczenia pieniężne wypłacane pozostałej kadrze kierowniczej PP SA (bez Zarządu) i doradcom Zarządu PP SA w latach 2022-2024 (do 30 września)*.

³⁴¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁴² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie

- [...] ³⁴³;
- [...] ³⁴⁴;
- [...] ³⁴⁵.

(akta kontroli str. 3355-3358, 3411-3419, 4107-4108, 4330-4342)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

1. W uchwałach podjętych przez Radę Nadzorczą Poczty Polskiej w sprawie uszczegółowienia celów zarządczych, określenia wag oraz obiektywnych i mierzalnych kryteriów (wskaźników) ich realizacji i rozliczania (KPI) dla członków Zarządu Spółki nie wskazano uszczegółowionych celów dla celów zarządczych, co było niezgodne z § 3 ust. 3 uchwały nr 9 z dnia 26 czerwca 2019 r. ZWZ w sprawie ustalenia zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu. ZWZ upoważniło Radę Nadzorczą do uszczegółowienia celów zarządczych, a także do określenia wag dla celów zarządczych oraz obiektywnych i mierzalnych kryteriów (wskaźników) ich realizacji i rozliczania. Jako cele zarządcze ustalono cele określone w art. 4 ust. 6 ustawy o wynagrodzeniach w spółkach (§ 3 ust. 2 uchwały ZWZ). Dla poszczególnych członków zarządów cele były określane w kartach celów. I tak:

- a) w uchwale nr 4/2021 Rady Nadzorczej Poczty Polskiej IV kadencji z dnia 24 lutego 2021 r. w sprawie uszczegółowienia celów zarządczych, określenia wag oraz obiektywnych i mierzalnych kryteriów (wskaźników) ich realizacji i rozliczania (KPI) dla członków Zarządu Spółki na 2021 r. nie określono celów dotyczących:
 - wzrostu zysku netto albo zysku przed pomniejszeniem o odsetki, podatki i amortyzację albo dodatkowo zmiany tempa wzrostu jednego z tych wyników (art. 4 ust. 6 pkt 1 ustawy),
 - osiągnięcia albo zmiany określonych wskaźników, w szczególności rentowności, płynności finansowej, efektywności zarządzania lub wypłacalności (art. 4 ust. 6 pkt 6 ustawy),
 - realizacji prowadzonej polityki kadrowej i wzrost zaangażowania pracowników (art. 4 ust. 6 pkt 9 ustawy),
- b) w uchwale nr 21/2022 Rady Nadzorczej Poczty Polskiej V kadencji z dnia 24 marca 2022 r. w sprawie uszczegółowienia celów zarządczych, określenia wag oraz obiektywnych i mierzalnych kryteriów (wskaźników) ich realizacji

danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁴³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁴⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁴⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

i rozliczania (KPI) dla członków Zarządu Spółki na 2022 r. nie określono celów dotyczących:

- wzrostu zysku netto albo zysku przed pomniejszeniem o odsetki, podatki i amortyzację³⁴⁶ albo dodatniej zmiany tempa wzrostu jednego z tych wyników (art. 4 ust. 6 pkt 1 ustawy),
 - osiągnięcia albo zmiany określonych wskaźników, w szczególności rentowności, płynności finansowej, efektywności zarządzania lub wypłacalności (art. 4 ust. 6 pkt 6 ustawy),
 - realizacji inwestycji, z uwzględnieniem w szczególności skali, stopy zwrotu, innowacyjności, terminowości realizacji (art. 4 ust. pkt 7 ustawy),
 - realizacji prowadzonej polityki kadrowej i wzrostu zaangażowania pracowników (art. 4 ust. 6 pkt 9 ustawy),
- c) w uchwale nr 8/2023 Rady Nadzorczej Poczty Polskiej V kadencji z dnia 14 lutego 2023 r. w sprawie uszczegółowienia celów zarządczych, określenia wag oraz obiektywnych i mierzalnych kryteriów (wskaźników) ich realizacji i rozliczania (KPI) dla członków Zarządu Spółki na 2023 r. nie określono celów dotyczących:
- wzrostu zysku netto albo zysku przed pomniejszeniem o odsetki, podatki i amortyzację albo dodatniej zmiany tempa wzrostu jednego z tych wyników (art. 4 ust. 6 pkt 1 ustawy),
 - osiągnięcia albo zmiany określonych wskaźników, w szczególności rentowności, płynności finansowej, efektywności zarządzania lub wypłacalności (art. 4 ust. 6 pkt 6 ustawy),
 - realizacji inwestycji, z uwzględnieniem w szczególności skali, stopy zwrotu, innowacyjności, terminowości realizacji (art. 4 ust. pkt 7 ustawy),
 - realizacji prowadzonej polityki kadrowej i wzrostu zaangażowania pracowników (art. 4 ust. 6 pkt 9 ustawy),
- d) w uchwale nr 99/2024 Rady Nadzorczej Poczty Polskiej SA V kadencji z dnia 4 listopada 2024 r. w sprawie uszczegółowienia celów zarządczych, określenia wag oraz obiektywnych i mierzalnych kryteriów (wskaźników) ich realizacji i rozliczania (KPI) dla członków Zarządu Spółki na 2024 r. nie określono celów dotyczących:
- wzrostu zysku netto albo zysku przed pomniejszeniem o odsetki, podatki i amortyzację albo dodatniej zmiany tempa wzrostu jednego z tych wyników (art. 4 ust. 6 pkt 1 ustawy),
 - osiągnięcia albo zmiany wielkości produkcji albo sprzedaży (art. 4 ust. 6 pkt 2 ustawy),
 - wartości przychodów, w szczególności ze sprzedaży, z działalności operacyjnej, z pozostałej działalności operacyjnej lub finansowej (art. 4 ust. 6 pkt 3 ustawy),
 - zmniejszenia strat, obniżenia kosztów zarządu lub kosztów prowadzonej działalności (art. 4 ust. 6 pkt 4 ustawy),
 - osiągnięcia albo zmiany określonych wskaźników, w szczególności rentowności, płynności finansowej, efektywności zarządzania lub wypłacalności (art. 4 ust. 6 pkt 6 ustawy),
 - realizacji inwestycji, z uwzględnieniem w szczególności skali, stopy zwrotu, innowacyjności, terminowości realizacji (art. 4 ust. pkt 7 ustawy),
 - zmiany pozycji rynkowej spółki, liczonej jako udział w rynku lub według innych kryteriów lub relacji z kontrahentami oznaczonymi jako kluczowi według określonych kryteriów (art. 4 ust. pkt 8 ustawy).

³⁴⁶ EBITDA (ang. earnings before interest, taxes, depreciation and amortization).

(akta kontroli str. 4-12, 883-892, 1046-1052, 1332-1507, 2149-2775, 2794-2796, 3369-3380, 3927, 3396-3403, 4359-4362)

W odniesieniu do przyczyn nieuwzględnienia w kartach celów zarządczych dla członków Zarządu Poczty Polskiej SA przyjętych przez Radę Nadzorczą Spółki na lata 2021-2023 celów wynikających z § 3 ust. 2 uchwały nr 9 ZWZ z dnia 26 czerwca 2019 r. w sprawie ustalenia zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu, była Przewodnicząca RN PP SA zeznała m.in., że:

- Rada Nadzorcza korzystała z firmy zewnętrznej, która opracowywała cele zarządcze i Radzie zależało na tym, aby cele były mierzalne i realne do osiągnięcia oraz stanowiłyby motywację dla członków Zarządu do działania na rzecz poprawy sytuacji Spółki, wskazując przy tym, że były takie lata, w których Zarząd Spółki w ogóle nie otrzymywał nagród za realizację celów.
- Poczta Polska SA finansowała usługi powszechne z własnych środków, dlatego nie miała środków finansowych na inwestycje, a pandemia spowodowała spadek popytu na przesyłki listowe, co skutkowało spadkiem przychodów. Ponadto w tym okresie nastąpił wzrost płacy minimalnej, co było bardzo dużym obciążeniem finansowym dla Spółki. Dlatego wyznaczane cele dla Zarządu tak były konstruowane, aby były realne do osiągnięcia przez Zarząd i uwzględniały kluczowe dla Poczty inwestycje (np. ASL, e-doręczenie, informatyzacja, automaty paczkowe, cyberbezpieczeństwo). Cele miały odpowiadać na zapotrzebowanie Spółki w tym czasie, aby wybrnąć z trudnej sytuacji finansowej/rynkowej.
- W odniesieniu do nieuszczegółowienia celu odnoszącego się do realizacji prowadzonej polityki kadrowej i wzrostu zaangażowania pracowników – prawdopodobnie Rada Nadzorcza uznała, że inne cele są ważniejsze od tego celu.

(akta kontroli str. 3396-3403, 4109-4110)

W sprawie przyczyn nieuwzględnienia w kartach celów zarządczych przyjętych przez Radę Nadzorczą Spółki na 2024 celów wynikających z § 3 ust. 2 uchwały w sprawie ustalenia zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu, Przewodniczący RN PP SA wyjaśnił m.in., że:

- w jego ocenie uszczegółowione w uchwale RN PP SA cele zarządcze są zgodne zarówno z ustawą o wynagrodzeniach w spółkach, jak też z ww. uchwałą ZWZ Spółki, albowiem uchwała w § 3 ust. 2 odsyła do celów zarządczych określonych według art. 4 ust. 6 ustawy, zaś ustawowy katalog zawarty w art. 4 ust. 6 ustawy nie jest katalogiem zamkniętym, ponieważ w treści ustawy zawarto określenie, że cele zarządcze mogą stanowić „w szczególności”, co wskazuje na ich fakultatywny charakter i umożliwia ustalanie celów zarządczych wedle potrzeb zarządczych i okoliczności w jakich znajduje się Spółka oraz nie jest też katalogiem obowiązkowym. Wskazał, że należy w tym przypadku rozumieć, że nie ma konieczności stosowania wszystkich wskazanych w tym katalogu celów i w piśmiennictwie wskazuje się wręcz, że żaden z mieszczących się w tym katalogu celów zarządczych nie musi być w konkretnym przypadku wskazywany;
- Ustawa w art. 4 ust. 6 pkt 5 przewiduje cel zarządczy związany z realizacją strategii lub planu restrukturyzacji i ten właśnie cel w jego ocenie został uznany przez Radę Nadzorczą Poczty Polskiej SA za nadrzędny i wokół tego celu koncentrowały się wyznaczone Zarządowi cele zarządcze związane z opracowaniem, wdrażaniem a nawet realizacją poszczególnych (kluczowych) działań ustalonych w przyjętym Planie Transformacji Poczty Polskiej S.A.

NIK nie podziela argumentów przedstawionych w złożonych wyjaśnieniach, ponieważ:

- zgodnie z art. 2 ust. 1 i ust. 2 ustawy o wynagrodzeniach w spółkach to podmiot uprawniony do wykonywania praw udziałowych jest obowiązany podejmować działania mające na celu ukształtowanie i stosowanie w spółce zasad wynagradzania członków organu zarządzającego i członków organu nadzorczego określonych ustawą, w tym m.in. do doprowadzenia do głosowania przez walne zgromadzenie spółki projektu uchwały w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń członków organu zarządzającego spółki zgodnie z ustawą oraz oddaniu głosów za ich uchwaleniem, co zostało zrealizowane w związku z podjęciem w dniu 26 czerwca 2019 r. przez ZWZ uchwały w sprawie ustalenia zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu. Rada Nadzorcza zgodnie z upoważnieniem przyznanym przez ZWZ w uchwale w sprawie ustalenia zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu, była zobowiązana do uszczegółowienia celów zarządczych wymienionych w art. 4 ust. 6 ustawy o wynagrodzeniach w spółkach w związku z § 3 ust. 2 ww. uchwały, a nie do ich ustalenia;
- Rada Nadzorcza dokonując uszczegółowienia celów zarządczych wynikających z § 3 ust. 2 tej uchwały, miała możliwość uwzględnienia w ich zakresie bieżącą, trudną sytuację finansową i rynkową oraz mierzalne i realne do osiągnięcia cele motywujące członków Zarządu do działania na rzecz poprawy sytuacji PP SA i Grupy Kapitałowej;
- Rada Nadzorcza miała możliwość uwzględnienia bieżących potrzeb zarządczych i okoliczności, w jakich znajdowała się Spółka w 2024 r. w procesie uszczegółowienia celów zarządczych i wyznaczenia dla nich obiektywnych i mierzalnych kryteriów ich rozliczenia, w ramach celów określonych przez walne zgromadzenie Spółki, tj. określonych w art. 4 ust. 6 ustawy, np. poprzez wyznaczenie – na podstawie posiadanych bieżących informacji o spółce i grupie kapitałowej oraz jej pozycji rynkowej – oczekiwanego poziomu: wzrostu zysku netto lub zmniejszenia straty, obniżenia kosztów zarządu lub kosztów prowadzonej działalności, zmiany pozycji rynkowej spółki itp. Z kolei zmiana celów zarządczych, w tym np. ich ograniczenie do jednego celu dotyczącego realizacji strategii lub planu restrukturyzacji, może zostać dokonana jedynie w drodze podjęcia uchwały przez walne zgromadzenie spółki, które zgodnie z § 40 ust. 1 oraz ust. 3 pkt 2 i pkt 3 może zostać zwołane jako Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie przez Zarząd PP SA na pisemny wniosek zarówno Rady Nadzorczej, jak i akcjonariusza. Tym samym Rada Nadzorcza mogła zawnieść o zwołanie NWZ Spółki i objęcie przedmiotem jego obrad głosowania w sprawie podjęcia uchwały nowelizującej uchwałę w sprawie ustalenia zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu w zakresie zmiany § 3 ust. 2 uchwały, którego postanowienia dotyczą ustalonych celów zarządczych, którym poziom realizacji determinuje możliwość otrzymania wynagrodzenia zmiennego dla członków Zarządu PP SA.

(akta kontroli str. 887-892, 2745-2793, 2819-3035)

2. W uchwałach podjętych przez Radę Nadzorczą Poczty Polskiej w sprawie uszczegółowienia celów zarządczych, określenia wag oraz obiektywnych i mierzalnych kryteriów (wskaźników) ich realizacji i rozliczania (KPI) dla członków Zarządu Spółki na 2021 r., 2022 r. oraz 2023 r. przyjęto jako uszczegółowione cele zarządcze wraz z kryteriami (wskaźnikami) ich realizacji cele odnoszące się do wyniku finansowego lub przychodów PP SA, tj. jednostkowych danych

finansowych, a nie do skonsolidowanych danych finansowych Grupy Kapitałowej PP SA jako jednego podmiotu. Stanowiło to działanie niezgodne z postanowieniami art. 4 ust. 7 ustawy o wynagrodzeniach w spółkach, w którym wskazano, że dla spółek będących przedsiębiorcami dominującymi, w rozumieniu art. 4 pkt 3 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów³⁴⁷, sporządzających skonsolidowane sprawozdania finansowe na podstawie przepisów o rachunkowości, cele, o których mowa w art. 4 ust. 6, przyjmuje się dla spółki dominującej i podmiotów od niej zależnych wszystkich szczebli w taki sposób, jakby grupa kapitałowa stanowiła jeden podmiot. Dotyczyło to następujących uchwał i celów zarządczych wyznaczonych dla wszystkich członków Zarządu PP SA:

- nr 4/2021 Rady Nadzorczej Poczty Polskiej IV kadencji z dnia 24 lutego 2021 r. w sprawie uszczegółowienia celów zarządczych, określenia wag oraz obiektywnych i mierzalnych kryteriów (wskaźników) ich realizacji i rozliczania (KPI) dla członków Zarządu Spółki na 2021 r., w której jako jeden z celów zarządczych przyjęto osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego brutto przez PP SA,
- nr 21/2022 Rady Nadzorczej Poczty Polskiej V kadencji z dnia 24 marca 2022 r. w sprawie uszczegółowienia celów zarządczych, określenia wag oraz obiektywnych i mierzalnych kryteriów (wskaźników) ich realizacji i rozliczania (KPI) dla członków Zarządu Spółki na 2022 r., w której jako jeden z celów zarządczych przyjęto osiągnięcie planowanego poziomu przychodów przez PP SA,
- nr 8/2023 Rady Nadzorczej Poczty Polskiej V kadencji z dnia 14 lutego 2023 r. w sprawie uszczegółowienia celów zarządczych, określenia wag oraz obiektywnych i mierzalnych kryteriów (wskaźników) ich realizacji i rozliczania (KPI) dla członków Zarządu Spółki na 2023 r., w której jako jeden z celów zarządczych przyjęto osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego brutto przez PP SA.

Grupę Poczty Polskiej w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2024 r., tworzyły:

- Poczta Polska S.A. – będąca jednostką dominującą w Grupie,
- Bank Pocztowy S.A. – jako jednostka zależna (74,99% udziałów PP SA wg stanu na 31 grudnia 2023 r.),
- Pocztowe Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A. – jako jednostka zależna (100% udziałów),
- Poczta Polska Usługi Cyfrowe Sp. z o.o. – jako jednostka zależna (100% udziałów),
- Poczta Polska Dystrybucja S.A. (do 2021 r. Poczta Agencja Usług Finansowych S.A.) – jako jednostka zależna (100% udziałów),
- Postdata S.A. – jako jednostka zależna (51% udziałów),
- Pocztylion-Arka Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. – jako jednostka współzależna (33,33% udziałów) konsolidowana metodą praw własności,
- Pocztowe Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych (do 30 grudnia 2021 r.) – jako jednostka pozostała (50,46% udziałów), której udziały zostały zbyte na rzecz Funduszu Składowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników,
- Wojskowe Zakłady Kartograficzne Sp. z o.o. – jako jednostka zależna (od 25 sierpnia 2023 r.), która nie podlegała konsolidacji (100% udziałów).

³⁴⁷ Dz.U. z 2024 r. poz. 1616.

(akta kontroli str. 4-12, 34-253, 870-872, 883-892, 1046-1052, 1263-1301, 1332-1507, 2149-2775, 2794-2796, 3369-3380, 3927, 3396-3403, 4104-4106, 4359-4362, 5212-5219, 5315-5329)

W sprawie przyczyn przyjęcia przez Radę Nadzorczą w ww. uchwałach wskazanych celów zarządczych odnoszących się do jednostkowych danych finansowych PP SA, a nie do skonsolidowanych danych finansowych Grupy Kapitałowej PP SA, była Przewodnicząca Rady Nadzorczej zeznała, że Rada przyjęła założenie, że jeden z dwóch wskaźników finansowych stanowiących cel zarządczy będzie odnosił się do Grupy Kapitałowej, a drugi do spółki PP SA. Ponadto wskazała, że w uchwale dotyczącej wyznaczenia celów zarządczych na 2022 r. zakładano, że Grupa Kapitałowa może osiągnąć dodatni wynik finansowy w przeciwieństwie do Spółki (PP SA).

(akta kontroli str. 3396-3403, 4109-4110)

NIK zwraca uwagę, że zarówno przepisy ustawy o wynagrodzeniach w spółkach, jak i treść uchwały w sprawie ustalenia zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu nie uprawniały Rady Nadzorczej do dokonywania wyboru pomiędzy Spółką a GK PP SA jako podmiotu, którego wartości ekonomiczne w postaci przychodów i zysku brutto będą stanowiły cele zarządcze wyznaczone dla członków Zarządu wraz z kryteriami (wskaźnikami) ich realizacji i rozliczania.

(akta kontroli str. 887-892)

3. Rada Nadzorcza w podjętych uchwałach w sprawie uszczegółowienia celów zarządczych, określenia wag oraz obiektywnych i mierzalnych kryteriów (wskaźników) ich realizacji i rozliczania (KPI) dla członków Zarządu Spółki na 2021 r. i 2022 r. nierzetelnie określiła uszczegółowione cele zarządcze, gdyż:

a) przyjęła wskaźniki ekonomiczne z oczekiwanym poziomem realizacji nie wyższym niż w stosunku do roku poprzedniego, co dotyczyło następujących celów:

- *Osiągnięcie planowanych przychodów ze sprzedaży usług logistycznych*, określonego w uchwale nr 4/2021 Rady Nadzorczej Poczty Polskiej IV kadencji z dnia 24 lutego 2021 r. w sprawie uszczegółowienia celów zarządczych, określenia wag oraz obiektywnych i mierzalnych kryteriów (wskaźników) ich realizacji i rozliczania (KPI) dla członków Zarządu Spółki na 2021 r. Jako wartość realizacji celu w 80% (zapewniającą uznanie celu za zrealizowany) przyjęto wartość przychodów Spółki na poziomie [...] ³⁴⁸, która odpowiadała wartości prognozy wykonania przychodów z tej działalności w 2020 r. i stanowiła 76,9% wartości przyjętej jako 100% realizacji tego celu w 2021 r. ([...] ³⁴⁹), zamiast na poziomie [...] ³⁵⁰ stanowiącym 80% wartości zaplanowanej do realizacji w 2021

³⁴⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁴⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁵⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie

- r. W efekcie realizacja przez Spółkę tych przychodów na poziomie [...] ³⁵¹, tj. o [...] ³⁵² mniej niż wartość stanowiąca 80% zaplanowanych przychodów, skutkowało uznaniem w 2022 r. przez Radę Nadzorczą tego celu za zrealizowany w co najmniej 80% i uwzględnieniem go w kalkulacji podstawy do naliczenia i wypłacenia części zmiennej wynagrodzenia dla wszystkich członków Zarządu z tego tytułu w łącznej kwocie [...] ³⁵³;
- *Osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego brutto Grupy Poczty Polskiej* przyjętego w uchwale nr 21/2022 Rady Nadzorczej Poczty Polskiej V kadencji z dnia 24 marca 2022 r. w sprawie uszczegółowienia celów zarządczych, określenia wag oraz obiektywnych i mierzalnych kryteriów (wskaźników) ich realizacji i rozliczania (KPI) dla członków Zarządu Spółki na 2022 r. Jako wartość realizacji celu przyjęto wartość dodatnią, a nie wartość wyższą niż zrealizowaną w roku poprzednim. W efekcie realizacja przez GK PP SA zysku brutto na poziomie [...] ³⁵⁴, tj. o [...] ³⁵⁵ niższym w porównaniu do 2021 r. oraz pogorszenie poziomu rentowności Grupy Kapitałowej oraz brak rentowności Spółki na każdym poziomie działalności skutkowało uznaniem w 2022 r. przez Radę Nadzorczą tego celu za zrealizowany i uwzględnieniem go w kalkulacji podstawy do naliczenia części zmiennej wynagrodzenia dla wszystkich członków Zarządu z tego tytułu (z przyjętą wagą 15% dla Wiceprezesów Zarządu ds. finansów oraz 10% dla pozostałych członków Zarządu) i przyznania im części zmiennej wynagrodzenia z tego tytułu w łącznej kwocie [...] ³⁵⁶. Ponadto wyniki netto GK PP SA oraz PP SA, jak i wyniki EBITDA obniżyły się w 2022 r. w porównaniu do 2021 r. odpowiednio o:
 - 71,4% (wynik netto GK PP SA) oraz 17,5% (EBITDA GK PP SA),
 - 103,2% (wynik netto PP SA) oraz 50,4% (EBITDA PP SA).

danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁵¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁵² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁵³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁵⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁵⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁵⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

Tym samym nie został również zrealizowany cel wynikający z art. 4 ust. 6 pkt 1 ustawy o wynagrodzeniach w spółkach w związku z § 3 ust. 2 uchwały w sprawie ustalenia zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu. Podkreślenia wymaga również to, że Spółka zrealizowała w 2022 r. ujemny wynik netto w wysokości -5,7 tys. zł, a mimo to wynagrodzenie zmienne dla członków Zarządu za ten rok zostało wypłacone;

b) w uchwale nr 21/2022 nie przyjęła dwóch celów zarządczych, odnoszących się do celów przyjętych w Strategii Poczty Polskiej na lata 2021-2023 oraz mierników ich realizacji, które to cele zarządcze zostały wyznaczone na 2021 r. i nie zostały zrealizowane. Dotyczyło to następujących celów: *osiągnięcie planowanych przychodów ze sprzedaży usług rynku KEP* (przy założeniu w Strategii zwiększenia udziału PP SA w rynku KEP do poziomu przekraczającego 15%) oraz *realizacja Planu inwestycji rzeczowych* (przy założeniu w Strategii, że plan inwestycyjny zostanie zrealizowany na poziomie przekraczającym 85%).

Uwzględnienie tych celów zarządczych wraz z przypisanymi im wagami oraz wskaźnikami realizacji w sposób analogiczny jak w 2021 r. skutkowałoby zmniejszeniem poziomu wynagrodzenia zmiennego przyznanego członkom Zarządu za 2022 r. co najmniej o [...] ³⁵⁷, ponieważ Spółka zrealizowała w 2022 r. przychody z usług rynku KEP na poziomie niższym od zaplanowanego o [...] ³⁵⁸ oraz niższym od osiągniętego w 2021 r. o [...] ³⁵⁹, a wartość nakładów inwestycyjnych poniesionych w 2022 r. [...] ³⁶⁰ stanowiła jedynie 49,5% wartości przyjętej w Planie rzeczowo-finansowych Spółki na 2022 r.;

c) przyjęła jako wykonanie celu *Realizacja projektu strategicznego Automaty Paczkowe* odnoszącego do realizacji inwestycji w 2021 r. wyznacznik w postaci zawarcia umowy na dostawę zewnętrznych automatów paczkowych w ilości 1000 szt. i powyżej (jako 100% realizacji) lub dostawę 500 szt. automatów (jako 80% realizacji), bez uwzględnienia oceny prawidłowości działań Spółki i członków Zarządu w postępowaniu przetargowym oraz w zarządzaniu tym projektem przyjętym za strategiczny. Kontrola NIK P/23/018 *Realizacja wybranych inwestycji przez Poczta Polska S.A.* wykazała, że działania te nie były prawidłowe i skutkowały opóźnieniami i powstaniem nieuzasadnionych kosztów, utratą prawa do naliczenia kar umownych, nieosiągnięciem zakładanych korzyści Spółki, a tym samym niezrealizowaniem przyjętego celu operacyjnego Spółki w związku ze

³⁵⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁵⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁵⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁶⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

zmianą pierwotnego terminu dostawy i instalacji zamówionych automatów z 31 grudnia 2022 r. na 11 lutego 2023 r., a następnie na koniec 2024 r. W wyniku tak ustalonego celu zarządczego, uznania go przez Radę Nadzorczą za zrealizowany i uwzględnienia go w kalkulacji stopnia realizacji celów zarządczych naliczono i wypłacono z tego tytułu zawyżoną część zmienną wynagrodzenia dla wszystkich członków Zarządu za 2021 r. w łącznej kwocie [...] ³⁶¹.

(akta kontroli str. 4-12, 34-253, 870-872, 883-892, 1046-1052, 1263-1301, 1332-1507, 2149-2775, 2794-2796, 3369-3380, 3927, 3396-3403, 4104-4106, 4359-4362, 5212-5219, 5315-5329)

Odnosząc się do przyczyn przyjęcia w kartach celów zarządczych dla członków Zarządu wskaźników ekonomicznych z oczekiwanym poziomem realizacji nie wyższym niż w stosunku do roku poprzedniego, była Przewodnicząca Rady Nadzorczej PP SA zeznała, że:

- w przypadku celu dotyczącego osiągnięcia planowanych przychodów ze sprzedaży usług logistycznych wyznaczonego na 2021 r. przyjęto założenia, że 80% realizacji celu ma miejsce wówczas, gdy Spółka osiągnie przychody minimum na poziomie z wykonania roku poprzedniego, a 100% osiągnięcie celu będzie następowało wówczas, kiedy zrealizowane zostaną przychody w zaplanowanej wysokości na rok bieżący;
- w przypadku celu dotyczącego osiągnięcia dodatniego wyniku finansowego brutto GK PP SA w 2022 r. został on określony przez Radę Nadzorczą przy świadomości, że wzrosną koszty wynagrodzeń w Spółce w wyniku podniesienia płacy minimalnej, na co Spółka nie miała wpływu i gdyby nie wzrost tych kosztów, Poczta Polska SA nie odnotowałaby straty netto w 2022 r. Wskazała również, że Zarząd Spółki prowadził starania w zakresie zmiany prawa pocztowego w odniesieniu do zmiany sposobu ustalania rekompensaty za realizację usług powszechnych.

Jako przyczynę przyjęcia przez Radę Nadzorczą zawarcia umowy na dostawę zewnętrznych automatów paczkowych jako jednego z celów zarządczych na 2021 r., była Przewodnicząca Rady Nadzorczej zeznała, że Rada, patrząc przez pryzmat pracochłonności i czasochłonności procedury zamówienia publicznego i zawarcia umowy, uznała, że pożądanym będzie, aby Zarząd Spółki doprowadził do zawarcia umowy do końca 2021 r.

W odniesieniu do przyczyn nieprzyjęcia w 2022 r. celów zarządczych dla członków Zarządu odnoszących się do celów przyjętych w Strategii Poczty Polskiej na lata 2021-2023 oraz mierników ich realizacji, które zostały wyznaczone w roku poprzednim, tj. celów dotyczących: osiągnięcia planowanych przychodów ze sprzedaży usług rynku KEP oraz realizacji planu inwestycji rzeczowych, była Przewodnicząca Rady Nadzorczej wskazała, że Rada przyjęła takie założenie, że bez zainstalowania i wdrożenia automatów paczkowych nie ma możliwości zwiększenia udziału PP SA w rynku KEP oraz przyjęto cele odnoszące się do kluczowych inwestycji, które powinny być jak najszybciej zrealizowane.

(akta kontroli str. 3396-3403, 4109-4110)

³⁶¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

NIK nie podziela przedstawionych argumentów, ponieważ sformułowany cel zarządczy nie powinien być zdarzeniem oczywistym do osiągnięcia, na zasadzie minimum staranności i zaangażowania, a powinien mieć charakter motywacyjny i mobilizować członków zarządu do aktywnej działalności budującej wartość spółki. Tymczasem dla ww. celów zarządczych Rada Nadzorcza przyjęła jako oczekiwaną wartość realizacji celu gwarantującą przyznanie wynagrodzenia zmiennego:

- poziom realizacji wskaźników ekonomiczno-finansowych osiągnięty w roku poprzednim, a w przypadku osiągnięcia zysku brutto, jako akceptowalny, poziom realizacji niższy niż w roku poprzednim, czyli zaakceptowała brak poprawy rentowności Grupy Kapitałowej, a także wygenerowanie straty netto przez Spółkę w 2022 r.
- zrealizowanie przez Spółkę procedury zamówienia publicznego i zawarcie umowy z wybranym wykonawcą na dostawę zewnętrznych automatów paczkowych, czyli standardowe działanie realizowane przez Spółkę, bez uwzględnienia finalnych efektów tych czynności i prawidłowości nadzoru sprawowanego przez Zarząd Spółki nad tym procesem, który – jak wykazały wyniki ww. kontroli NIK – był niedostateczny. We wskazanym postępowaniu przetargowym nie zostały określone żadne warunki udziału, które uwiarygodniłyby możliwość zrealizowania umowy przez potencjalnego wykonawcę m.in. doświadczenie rynkowe, referencje, zdolność finansowa, zdolność organizacyjno-techniczna. PP SA w toku postępowania o udzielenie zamówienia nie zweryfikowała rzetelnie możliwości finansowych i organizacyjnych wybranego wykonawcy do realizacji zamówienia. W konsekwencji wybrany w postępowaniu przetargowym podmiot, po podpisaniu umowy, ze względu na problemy z płynnością finansową nie był w stanie terminowo realizować umowy.

Z kolei rezygnacja w 2022 r. z dwóch celów zarządczych, które zostały ustanowione przez Radę Nadzorczą w 2021 r. i odnosiły się wprost do celów zarządczych wynikających z § 3 ust. 2 uchwały w sprawie ustalenia zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu, tj. wartości przychodów ze sprzedaży usług rynku KEP (art. 4 ust. 6 pkt 3 ustawy), realizacji Strategii Poczty Polskiej na lata 2021-2023 oraz mierników ich realizacji (art. 4 ust. 6 pkt 5), a także realizacji planu inwestycyjnego (art. 4 ust. 6 pkt 7) stanowiła, w ocenie NIK, zmniejszenie oczekiwań Rady Nadzorczej wobec Zarządu dotyczących realizacji założeń Strategii Poczty Polskiej na lata 2021-2023 i złagodzenie wcześniej wyznaczonych wymogów dla członków Zarządu, co skutkowało przyznaniem wyższego wynagrodzenia zmiennego w porównaniu do 2021 r.

(akta kontroli str. 706-789, 1886-1887, 4104-4106, 5212-5219, 5315-5329)

4. [...] ³⁶²:

– [...] ³⁶³,

³⁶² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁶³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

– [...] ³⁶⁴.

[...] ³⁶⁵.

(akta kontroli str. (akta kontroli str. 4-12, 883-892, 1046-1052, 1920-1921, 2159-2187, 2706-2742, 2794-2796, 3927, 4124-4143, 4160-4171)

Odnosząc się do przyczyn, [...] ³⁶⁶.

(akta kontroli str. 3404-3410)

Była Przewodnicząca Rady Nadzorczej PP SA zeznała, że [...] ³⁶⁷.

(akta kontroli str. 3396-3403, 4109-4110)

[...] ³⁶⁸.

(akta kontroli str. 4124-4147)

NIK zwraca uwagę, że już w Załączniku nr 1 do *Zasad nadzoru właścicielskiego nad spółkami z udziałem Skarbu Państwa* (opublikowanym w 2017 r. przez Kancelarię Prezesa Rady Ministrów), w którym określono wzorcową umowę o świadczenie usług w zakresie zarządzania, zawarto zapis w § 15 ust. 2, zgodnie z którym odprawa nie przysługuje w przypadku rezygnacji z pełnienia funkcji.

(akta kontroli str. 5207-5211)

5. [...] ³⁶⁹, „Dotyczyło to następujących porozumień:

– [...] ³⁷⁰,

³⁶⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁶⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁶⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁶⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁶⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁶⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁷⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie

– [...] ³⁷¹.

[...] ³⁷².

(akta kontroli str. 1931-1948, 3095-3105, 3125-3138, 4104-4108)

Były Prezes Zarządu, [...] ³⁷³ zeznał, że [...] ³⁷⁴.

(akta kontroli str. 3411-3419)

Była Zastępca Dyrektora Centrum Kadr i Szkoleń ds. Systemowych Rozwiązań HR, [...] ³⁷⁵ zeznała, że [...] ³⁷⁶.

(akta kontroli str. 3404-3410)

6. Siedmiu pracownikom zatrudnionym na stanowiskach kierowniczych (dyrektor lub zastępca dyrektora) na podstawie umów o pracę na czas nieokreślony wypłacono odszkodowania w wysokości 5- lub 6-krotności ich miesięcznego wynagrodzenia brutto, pomimo że umowy zostały rozwiązane za porozumieniem stron. Działanie to było niezgodne z zawartymi umowami o pracę i niegospodarne. Dotyczyło to:

- byłej dyrektor [...] ³⁷⁷ (w momencie zawarcia porozumienia zatrudnionej na stanowisku [...] ³⁷⁸), której na podstawie porozumienia o rozwiązaniu umowy

danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁷¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁷² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁷³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁷⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁷⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁷⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁷⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁷⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu

o pracę zawartego w dniu 10 listopada 2023 r. przyznano i wypłacono odszkodowanie w wysokości 6 - krotności jej miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego, tj. [...] ³⁷⁹. W momencie zawarcia porozumienia pracownica przebywała na urlopie bezpłatnym (w okresie od 2 listopada 2022 r. do 2 listopada 2024 r.) zgodnie ze swoim wnioskiem złożonym w dniu 11 października 2022 r., który został zatwierdzony przez ówczesnego Prezesa Zarządu;

- byłego dyrektora [...] ³⁸⁰ (w momencie zawarcia porozumienia zatrudnionym na stanowisku [...] ³⁸¹), któremu na podstawie porozumienia o rozwiązaniu umowy o pracę zawartego 5 lutego 2024 r. przyznano i wypłacono odszkodowanie w wysokości 6-krotności jego miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego, tj. [...] ³⁸². Pracownik ten w momencie zawarcia porozumienia przebywał na urlopie bezpłatnym (od 18 września 2021 r.) zgodnie ze swoim wnioskiem złożonym w dniu 17 września 2021 r., który został zatwierdzony przez ówczesnego Prezesa Zarządu;
- byłego dyrektora [...] ³⁸³ (w momencie zawarcia porozumienia zatrudnionym na stanowisku [...] ³⁸⁴), któremu na podstawie porozumienia o rozwiązaniu umowy o pracę zawartego 5 lutego 2024 r. przyznano i wypłacono odszkodowanie w wysokości 6-krotności jego miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego, tj. [...] ³⁸⁵. Pracownik ten w momencie zawarcia porozumienia

nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁷⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁸⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁸¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁸² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁸³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁸⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁸⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

- przebywał na urlopie bezpłatnym (w okresie od 1 grudnia 2022 r. do 30 listopada 2024 r.) zgodnie ze swoim wnioskiem złożonym w dniu 25 listopada 2022 r., który został zatwierdzony przez ówczesnego Prezesa Zarządu;
- byłego zastępcy dyrektora [...] ³⁸⁶, któremu na podstawie porozumienia o rozwiązaniu umowy o pracę zawartego 22 listopada 2023 r. przyznano i wypłacono odszkodowanie w wysokości 6-krotności jego miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego, [...] ³⁸⁷. Pracownik ten w momencie zawarcia porozumienia przebywał na urlopie bezpłatnym (w okresie od 1 grudnia 2022 do 30 listopada 2023 r.) zgodnie ze swoim wnioskiem złożonym w dniu 28 listopada 2022 r., który został zatwierdzony przez ówczesnego Wiceprezesa Zarządu;
 - byłego dyrektora [...] ³⁸⁸, któremu na podstawie porozumienia o rozwiązaniu umowy o pracę zawartego w dniu 8 grudnia 2023 r. przyznano i wypłacono odszkodowanie w wysokości 6 - krotności jego miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego, tj. [...] ³⁸⁹;
 - byłego zastępcy dyrektora [...] ³⁹⁰, któremu na podstawie porozumienia o rozwiązaniu umowy o pracę zawartego w dniu 8 grudnia 2023 r. przyznano i wypłacono odszkodowanie w wysokości 6 - krotności jego miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego, tj. [...] ³⁹¹;
 - byłego zastępcy dyrektora [...] ³⁹², któremu na podstawie porozumienia o rozwiązaniu umowy o pracę zawartego w dniu 14 grudnia 2023 r. przyznano

³⁸⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁸⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁸⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁸⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁹⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁹¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁹² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

i wypłacono odszkodowanie w wysokości 5-krotności jego miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego, tj. [...] ³⁹³.

We wskazanych przypadkach umowy zostały rozwiązane za porozumieniem stron. Umowy o pracę nie zawierały żadnych postanowień związanych z wypłatą odszkodowania w jakimkolwiek przypadku ich rozwiązania. Powodem rozwiązania umów o pracę nie były także przepisy ustawy o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników.

(akta kontroli str. 4-12, 883-892, 1046-1052, 1757, 1762-1805, 2794-2796, 4315-4329)

Były Prezes Zarządu, który najpierw zatwierdził wnioski o udzielenie urlopu bezpłatnego złożone przez sześciu z siedmiu ww. pracowników kadry kierowniczej, a następnie podpisał w imieniu Spółki porozumienia o rozwiązaniu umów o pracę, w odpowiedzi na zadane pytania o okoliczności i przyczyny zatwierdzenia tych wniosków, a następnie podpisanie w imieniu Spółki tych porozumień, w wyniku czego przyznano i wypłacono im odszkodowania w łącznej wysokości [...] ³⁹⁴, zeznał, że:

- [...] ³⁹⁵ Dyrektor [...] ³⁹⁶, jak i inni pracownicy, którym udzielono zgody na urlop bezpłatny, odeszli do innej spółki ([...] ³⁹⁷) i byli specjalistami wysokiej klasy, dlatego uzgodnił z nimi, że będą mieli możliwość powrotu do PP SA, co byłoby wartością dodaną dla Spółki,
- nie pamięta okoliczności zawarcia ww. porozumień ani kto był inicjatorem ich zawarcia, z wyjątkiem porozumień o rozwiązaniu umów o pracę zawartych z ówczesnymi: Dyrektorem [...] ³⁹⁸, byłym Zastępcą Dyrektora [...] ³⁹⁹ oraz

³⁹³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁹⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁹⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁹⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁹⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁹⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

³⁹⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu

Zastępcą Dyrektora [...] ⁴⁰⁰, którzy zwrócili się do niego o rozwiązanie stosunku pracy i wyraził na to zgodę za porozumieniem stron, a wysokość przyznanych odpraw wynikała z zapisów umowy o pracę dotyczących okresu jej wypowiedzenia, tj. była ekwiwalentem okresu wypowiedzenia.

(akta kontroli str. 3411-3419)

NIK zwraca uwagę, że odszkodowanie za skrócony okres wypowiedzenia przysługuje co do zasady w przypadku, gdy rozwiązanie umowy o pracę następuje za wypowiedzeniem, co we wskazanych przypadkach nie miało miejsca.

(akta kontroli str. 1046-1052, 1757, 1762-1805, 2794-2796, 4315-4329).

7. Ośmiu członkom Rady Nadzorczej, w tym sześciu powołanym do komitetów funkcjonujących w tej radzie ⁴⁰¹, wynagrodzenie za lipiec, wrzesień i październik 2024 r. naliczono niezgodnie z postanowieniami § 1 ust. 2 i 3 uchwały w sprawie wynagrodzeń członków RN. Stosownie do wskazanych uregulowań miesięczne wynagrodzenie członka Rady Nadzorczej podwyższa się o 5% jedynie w przypadku pełnienia przez niego funkcji Przewodniczącego komitetu funkcjonującego w Radzie Nadzorczej, z zastrzeżeniem, że dodatkowe wynagrodzenie przysługuje wyłącznie z tytułu pełnienia funkcji Przewodniczącego jednego komitetu. Dwóm członkom, którzy pełnili funkcję przewodniczącego komitetu podwyższono wynagrodzenie o 10% zamiast o 5%, co skutkowało wypłatą zawyżonego wynagrodzenia łącznie o 1 915,64 zł. Sześciu członkom podwyższono wynagrodzenie o 10%, pomimo że nie pełnili funkcji przewodniczącego komitetu, co skutkowało wypłatą zawyżonego wynagrodzenia łącznie o 7 068,09 zł. Łącznie wypłacone zawyżone wynagrodzenie wynosiło 8 983,73 zł.

(akta kontroli str. 4-9, 883-884, 893-896, 1046, 1050-1052, 3859-3872, 4049-4078, 4181-4187)

Przyczyną zawyżenia wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej w 2024 r. było omyłkowe przyjęcie przez pracownika zatrudnionego na Stanowisku [...] ⁴⁰² jako podstawy naliczenia ich wynagrodzenia, zapisów wcześniej obowiązującej uchwały nr 2 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 30 czerwca 2017 r. oraz oparcie się przez tego pracownika Spółki na informacji mailowych z Działu Obsługi Organów Spółki i Grupy Kapitałowej o uczestnictwie członków w Komitetach.

nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁴⁰⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁴⁰¹ Komitet Audytu Rady Nadzorczej PP SA ustanowiony na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej nr 35/2024 z dnia 10 maja 2024 r. oraz Komitet Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej PP SA ustanowiony na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej nr 36/2024 z dnia 10 maja 2024 r.

⁴⁰² Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

(akta kontroli str. 4038, 4071-4075, 4181-4187)

Zawyżone wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej za członkostwo w komitetach zostało zwrócone Spółce w wyniku działań podjętych w toku kontroli poprzez potrącenie 8 345,18 zł zawyżonych kwot z wynagrodzenia siedmiu członków Rady Nadzorczej pełniących dalej tę funkcję naliczonego za listopad 2024 r. i wypłaconego 10 grudnia 2024 r. oraz dokonanie w dniu 6 grudnia 2024 r. przez byłego członka Rady Nadzorczej zwrotu zawyżonego wynagrodzenia w kwocie 638,55 zł.

(akta kontroli str. 4038, 4076-4078)

OCENA CZĄSTKOWA

W Spółce realizowano przyjęte założenia dotyczące liczby zatrudnionych pracowników oraz opracowano regulacje wewnętrzne określające zasady wynagradzania członków organów korporacyjnych, kadry kierowniczej i pracowników oraz przyznawania im dodatkowych świadczeń, w tym odpraw i odszkodowań z tytułu zakazu konkurencji, jednak nie były one stosowane w sposób pełni prawidłowy.

Wysokość wynagrodzeń zasadniczych oraz przyznanych odszkodowań z tytułu przestrzegania zakazu konkurencji członków Zarządu spełniała wymogi określone w ustawie o wynagrodzeniach w spółkach oraz była zgodna z uchwałami walnego zgromadzenia akcjonariuszy Spółki oraz zawartymi umowami. Jednak NIK ocenia jako działanie niegospodarne i niezgodne z treścią umów o świadczenie usług zarządzania zawartych [...] ⁴⁰³, po złożeniu przez nich rezygnacji skutkujących wygaśnięciem ich mandatów i rozwiązaniem tych umów z przyczyn nie leżących po stronie Spółki. Tym samym w ocenie Izby Spółka nie zrealizowała w pełni wniosku po kontroli nr P/18/019 przeprowadzonej w 2018 r. dotyczącego zwiększenia nadzoru nad umowami o świadczenie usług w zakresie zarządzania.

NIK ocenia negatywnie proces ustalania celów zarządczych dla członków Zarządu Spółki, w szczególności na lata 2021-2022 m.in. w związku z przyjęciem wskaźników ekonomicznych z oczekiwanym poziomem realizacji nie wyższym niż w stosunku do roku poprzedniego oraz zrezygnowaniem z wyznaczenia na 2022 r. dwóch celów zarządczych odnoszących się do celów przyjętych w Strategii Poczty Polskiej na lata 2021-2023, które zostały wyznaczone na 2021 r. i nie zostały zrealizowane. W ocenie Izby stanowiło to działanie nierzetelne, które skutkowało zawyżeniem części zmiennej wynagrodzenia członków Zarządu przyznanych w latach 2022-2023 odpowiednio o [...] ⁴⁰⁴ (42,9%) oraz [...] ⁴⁰⁵ (50,8%).

⁴⁰³ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁴⁰⁴ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁴⁰⁵ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

Ponadto NIK ocenia negatywnie przyznanie w okresie od 10 listopada 2023 r. do 5 lutego 2024 r. siedmiu pracownikom zatrudnionym na stanowiskach kierowniczych na podstawie umów o pracę na czas nieokreślony odszkodowań w wysokości 5- lub 6-krotności ich miesięcznego wynagrodzenia brutto, tj. łącznie [...] ⁴⁰⁶. Nastąpiło to pomimo rozwiązania zawartych z nimi umów za porozumieniem stron, co było działaniem niegospodarnym oraz niezgodnym z zawartymi umowami o pracę.

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej zostały naliczone i wypłacone zgodnie z postanowieniami uchwały walnego zgromadzenia akcjonariuszy, z wyjątkiem wynagrodzeń przyznanych w nieprawidłowej kwocie ośmiu członkom Rady Nadzorczej w trzech miesiącach 2024 r., przy czym w wyniku działań podjętych przez Spółkę w toku kontroli zawyżone środki należne Spółce z tego tytułu w kwocie 9 tys. zł zostały zwrócone.

IV. Uwagi i wnioski

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, przedstawia następującą uwagę i wnioski:

Uwagi Wyniki kontroli wskazują, że przyjęcie w § 3 ust. 2 uchwały nr 9 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 26 czerwca 2019 r. *w sprawie ustalenia zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu* założenia, że jako cele zarządcze ustala się cele określone w art. 4 ust 6 ustawy o wynagrodzeniach w spółkach, zamiast wyznaczenia w treści tej uchwały celów zarządczych dostosowanych do obecnej sytuacji Grupy Kapitałowej Poczty Polskiej SA wraz z wagami tych celów oraz obiektywnymi i mierzalnymi kryteriami ich realizacji i rozliczania, nie zapewnia realizacji obowiązków określonych w art. 7 i art. 8 tej ustawy. Tym samym NIK uznaje za zasadne podjęcie przez Spółkę działań mających na celu doprowadzenie przez Ministra Aktywów Państwowych (jako podmiotu wykonującego prawa z akcji Spółki należących do Skarbu Państwa) do nowelizacji uchwały w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń członków organu zarządzającego i członków organu nadzorczego PP SA zgodnie z ustawą, po uprzednim ustaleniu adekwatnych celów zarządczych dostosowanych do obecnej działalności i sytuacji ekonomiczno-finansowej Grupy Kapitałowej Poczty Polskiej SA wraz z wagami tych celów oraz obiektywnymi i mierzalnymi kryteriami ich realizacji i rozliczania.

Wnioski

1. Zapewnienie podejmowania działań promocyjno-reklamowych usług spełniających wymagania jakościowe rynku, na którym są oferowane.
2. Zapewnienie rzetelnej weryfikacji danych źródłowych dotyczących wysokości należności za wykonane usługi przed dokonywaniem płatności.
3. Podjęcie działań zmierzających do odzyskania przez Spółkę [...] ⁴⁰⁷.
4. Podjęcie działań zmierzających do odzyskania przez Spółkę nienależnie przyznanych odszkodowań w okresie od 10 listopada 2023 r. do 5 lutego

⁴⁰⁶ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie danych przedsiębiorcy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy, który oznaczył tę informację jako tajemnicę przedsiębiorstwa.

⁴⁰⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) oraz art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233, ze zm.) wyłączono jawność informacji w zakresie

2024 r. siedmiu pracownikom, zatrudnionym na stanowiskach dyrektora lub zastępcy dyrektora na podstawie umów o pracę, z którymi rozwiązano umowy o pracę za porozumieniem stron.

5. Ustanowienie mechanizmów zapobiegających dowolności postępowania w procesie rozwiązywania za porozumieniem stron umów o pracę.
6. Zapewnienie dokumentowania procesu rozwiązywania umów o pracę za porozumieniem stron celem rzetelnego ustalania prawa do odszkodowań i rekompensat.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w postaci elektronicznej z użyciem kwalifikowanych podpisów elektronicznych.

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 w Krakowie. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania
uwag i wykonania
wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwagi 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.

Kraków, 28 lutego 2025 r.

Kontrolerzy

Sala Przemysław

Główny specjalista kontroli
państwowej

„/-/”

Bernard Różański

Główny specjalista kontroli
państwowej

„/-/”

Hubert Brzozowski

Doradca ekonomiczny

„/-/”

Najwyższa Izba Kontroli

Delegatura w Krakowie

Dyrektor

Janusz Klimek

„/-/”

Zmian w wystąpieniu
pokontrolnym dokonał:

Najwyższa Izba Kontroli

Delegatura w Krakowie

Dyrektor

Janusz Klimek

/podpisano elektronicznie/