



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Krakowie

LKR.410.017.01.2020

Pan
Rafał Marek
Dyrektor
Telewizji Polskiej S.A. Oddział w Krakowie
ul. Krzemionki 30, 30-955 Kraków

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/20/022 – Gospodarka majątkowa i finansowa Telewizji Polskiej S.A.

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Telewizja Polska S.A. Oddział w Krakowie, ul. Krzemionki 30, 30-955 Kraków (Oddział).
Kierownik jednostki kontrolowanej	Rafał Marek, Dyrektor – Redaktor Naczelny Oddziału ¹
Zakres przedmiotowy kontroli	1. Gospodarowanie majątkiem oddziału terenowego TVP S.A., w tym aktywami rzeczowymi. 2. Rozporządzanie środkami finansowymi oddziału terenowego TVP S.A.
Okres objęty kontrolą	Lata 2014-2020.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ²
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie
Kontroler	Andrzej Salwiński, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKR/133/2020 z 3 września 2020 r.

(akta kontroli. str. 1)

¹ P.o. Dyrektor od 20 września 2018 r. do 31 grudnia 2019 r., Dyrektor od 1 stycznia 2020 r. Poprzednio w okresie objętym kontrolą dyrektorami Oddziału byli: Leszek Dziura (od 1 stycznia 2014 r. do 1 marca 2016 r.), Piotr Legutko (p.o. Dyrektor od 24 lutego 2016 r. do 7 marca 2016 r., Dyrektor od 8 marca 2016 r. do 31 grudnia 2017 r., Marek Szczepanek (p.o. Dyrektor od 1 stycznia 2017 r. do 1 marca 2017 r.), Bogdan Wasztyl (p.o. Dyrektor od 2 marca 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., Dyrektor 1 stycznia 2018 r. do 31 maja 2019 r., od 19 września 2018 r. zwolniony z obowiązku świadczenia pracy).

² Dz. U. z 2020 r. poz. 1200, dalej: *ustawa o NIK*.

II. Ocena ogólna³ kontrolowanej działalności

W latach 2014-2020 (I półrocze) Oddział gospodarował majątkiem i rozporządzał środkami finansowymi w sposób celowy i gospodarny. Zadania inwestycyjne były realizowane zgodnie z przyjętymi planami inwestycyjnymi, a poszczególne zakupy poprzedzono analizą celowości. Wyboru dostawców i wykonawców dokonywano z zachowaniem zasad i trybu udzielania zamówień publicznych. Dysponowanie majątkiem (wynajmowanymi lokalami) Oddziału odbywało się zgodnie z przyjętymi zasadami oraz interesem ekonomicznym Oddziału, a najem nieruchomości od innych podmiotów był celowy i uzasadniony. Zakupy dokonywane bez stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁴ zostały zrealizowane prawidłowo. Oddział celowo i zgodnie z obowiązującymi regulacjami zlecał wykonywanie usług prawnych oraz w zakresie komunikacji społecznej. Koszty podróży służbowych krajowych i zagranicznych były ponoszone przez Oddział w sposób gospodarny i zgodnie z obowiązującymi regulacjami wewnętrznymi. Wynajmu sprzętu oraz usług produkcyjnych spoza TVP Oddział dokonywał w sposób prawidłowy i gospodarny. Produkcja audycji przez Oddział co do zasady była zgodna z wewnętrznymi procedurami, a koproducenci Oddziału wywiązali się ze swoich zobowiązań związanych z koprodukcją.

Jako działania nieprawidłowe NIK ocenia niewykonanie wszystkich wymaganych przez art. 62 ust. 1 ustawy Prawo budowlane⁵ kontroli obiektów budowlanych będących własnością Telewizji i pozostających w dyspozycji Oddziału, nieprowadzenie książki obiektu budowlanego dla budynku magazynu oraz uchybienia w prowadzonych przez Oddział księzkach dla innych obiektów budowlanych.

Nierzetelnie udokumentowano w Oddziale realizację oraz praktyczne efekty czterech umów o dzieło związanych z funkcjonowaniem w obszarze mediów społecznościowych. W kontrolowanym okresie miała miejsce także jedna nieprawidłowość dotycząca udzielania zamówień publicznych, polegająca na niewezwaniu wykonawcy do uzupełnienia dokumentów potwierdzających spełnienie warunku udziału w postępowaniu. Ponadto w zakresie zarządzania flotą samochodową Oddziału dopuszczono do użytkowania dwóch samochodów służbowych przez osoby, które nie posiadały wymaganych zezwoleń w tym zakresie.

³ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej. W niniejszym wystąpieniu zastosowano ocenę w formie opisowej.

⁴ Dz. U. z 2019 r. poz. 1843, ze zm., dalej: *Prawo zamówień publicznych* lub *Pzp*.

⁵ Ustawa z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2020 r. poz. 1333 ze zm.), dalej: *ustawa Prawo budowlane*.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowe⁶ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Gospodarowanie majątkiem oddziału terenowego TVP S.A., w tym aktywami rzeczowymi

Opis stanu faktycznego

1.1. W okresie objętym kontrolą Oddział posiadał rzeczowe aktywa trwałe o łącznej wartości netto wynoszącej:

- na koniec 2014 r. 14 603 027,50 zł;
- na koniec 2015 r. 14 666 515,65 zł;
- na koniec 2016 r. 15 727 526,90 zł;
- na koniec 2017 r. 14 502 475,86 zł;
- na koniec 2018 r. 15 168 386,52 zł;
- na koniec 2019 r. 19 134 544,80 zł;
- na koniec I półrocza 2020 r. 18 438 013,77 zł.

(akta kontroli str. 103-124)

W 2014 r. Oddział posiadał nieruchomości o łącznej powierzchni gruntu 84 122 m². Powierzchnia budynków wynosiła 24 960,75 m². Formą posiadania całości tych gruntów było użytkowanie wieczyste. W 2015 r. zostało zbyte prawo użytkowania wieczystego dwóch niezabudowanych działek⁷ o łącznej powierzchni 689 m², stanowiących dojazd do odrębnej nieruchomości. Ponadto od 2013 r. do sprzedaży przeznaczono 19 niezabudowanych działek o łącznej powierzchni 5 853 m², jednakże prowadzone postępowania nie doprowadziły do zawarcia stosownej umowy. Na koniec I półrocza 2020 r. Oddział posiadał grunty⁸ o łącznej powierzchni 83 433 m² oraz budynki o łącznej powierzchni ok. 24 960,75 m² (budynek główny (siedziba Oddziału) wraz z obiektami towarzyszącymi⁹ oraz budynek studia telewizyjnego S3 wraz z obiektami towarzyszącymi¹⁰).

(akta kontroli str. 125-159)

Na 30 czerwca 2020 r. Oddział posiadał urządzenia techniczne i maszyny o łącznej wartości księgowej 10 853 620,95 zł.

(akta kontroli str. 122-123,160-222)

1.2. W okresie objętym kontrolą koszty poniesione na działania inwestycyjne wyniosły:

- w 2014 r. 2 251,7 tys. zł, co stanowiło 97,5% planu inwestycyjnego z uwzględnieniem środków z rezerw (2 310,1 tys. zł.). Na koszty te składały się: koszty nowych inwestycji w kwocie 1 481 tys. zł oraz koszty zakupów uzupełniających w wysokości 770,7 tys. zł;
- w 2015 r. 2 042 tys. zł, co stanowiło 97,7% planu inwestycyjnego z uwzględnieniem środków z rezerw (2 090,7 tys. zł.). Na koszty te składały się: koszty inwestycji kontynuowanej w kwocie 99,9 tys. zł, koszty inwestycji nowych w wysokości 902,4 tys. zł oraz koszty zakupów uzupełniających w kwocie 1 039,8 tys. zł;

⁶ Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

⁷ Działki nr 457/8 i 457/9 w Krakowie przy ul. Krzemionki 30.

⁸ Działka nr 145 w Krakowie przy ul. Cichociemnych AK 22 oraz 19 działek w Krakowie przy ul. Gminnej i Puskarskiej.

⁹ Zlokalizowane w Krakowie przy ul. Krzemionki 30.

¹⁰ Zlokalizowane w Krakowie przy ul. Nowohuckiej 44.

- w 2016 r. 3 425 tys. zł, co stanowiło oraz 97,8% planu inwestycyjnego z uwzględnieniem środków z rezerw (3 502,4 tys. zł). Na koszty te składały się: koszty inwestycji kontynuowanych w kwocie 338,4 tys. zł, koszty inwestycji nowych w wysokości 738 tys. zł oraz koszty zakupów uzupełniających w kwocie 2 348,6 tys. zł;
- w 2017 r. 1 109,5 tys. zł, co stanowiło 95,4% planu inwestycyjnego z uwzględnieniem środków z rezerw (1 163,6 tys. zł). Na koszty te składały się: koszty inwestycji kontynuowanych w kwocie 204,3 tys. zł, koszty inwestycji nowych w wysokości 155,8 tys. zł oraz koszty zakupów uzupełniających w kwocie 749,4 tys. zł;
- w 2018 r. 3 484,3 tys. zł, co stanowiło 89,9% planu inwestycyjnego z uwzględnieniem środków z rezerw (3 875,1 tys. zł). Na koszty te składały się: koszty inwestycji kontynuowanej w kwocie 199,3 tys. zł, koszty inwestycji nowych w wysokości 1 579,8 tys. zł oraz koszty zakupów uzupełniających w kwocie 1 705,3 tys. zł;
- w 2019 r. 6 568,9 tys. zł, co stanowiło 91% planu inwestycyjnego z uwzględnieniem środków z rezerw (7 216,6 tys. zł). Na koszty te składały się: koszty inwestycji kontynuowanych w kwocie 963,6 tys. zł, koszty inwestycji nowych w wysokości 3 116,6 tys. zł oraz koszty zakupów uzupełniających w kwocie 2 488,7 tys. zł;
- w I półroczu 2020 r. 1 084,4 zł, co stanowiło 19,5% wysokości planu inwestycyjnego (5 571 tys. zł). Na koszty te składały się: koszty inwestycji kontynuowanych w kwocie 539,5 tys. zł oraz koszty zakupów uzupełniających w wysokości 544,9 tys. zł.

(akta kontroli str. 229-235,367-427,446-448,528-530,555)

Koszty poniesione na działania inwestycyjne w latach 2014-2020 (I półrocze) stanowiły odpowiednio: 8%, 7,2%, 11,4%, 3,9%, 10,8%, 18,9% oraz 6,5% kosztów ogółem Oddziału.

(akta kontroli str. 10-11,229-235)

Przed podjęciem decyzji o rozpoczęciu projektu inwestycyjnego lub modernizacyjnego albo zakupu uzupełniającego dokonywano analizy jego celowości.

(akta kontroli str. 229-235,250-259 pliki 1-155)

W przeważającej większości planowane zakupy zostały zrealizowane. W 2016 r. nie doszedł do skutku zakup monitorów do zestawów montażu nieliniowego za 45 tys. zł. Zakup przesunięto najpierw na 2017 r., a ostatecznie zrealizowano w 2018 r.¹¹ W 2018 r. nie zrealizowano planowanych zakupów: instalacji sygnalizacji pożaru i oddymiania klatek (zakupiono w 2019 r. i 2020 r.¹²), modernizacji wozu DSNG¹³ POL26 (zrealizowano w 2019 r.¹⁴), miksera wizji do wozu DSNG POL26 (zakupiono w 2019 r.¹⁵), oraz systemu interkomowego¹⁶. W 2019 r. nie zrealizowano zakupów

¹¹ Zakup został zrealizowany w wyniku postępowania obejmującego zakup monitorów dla całej spółki W toku postępowania przetargowego uzyskano cenę 20,3 tys. zł.

¹² Z uwagi na konieczność wykonania dodatkowych ekspertyz, wynikających z niedostosowania architektury budynku do obecnych standardów i wymogów ppoż.

¹³ Digital satellite news gathering – bezpośrednia transmisja satelitarna z miejsca realizacji.

¹⁴ Przesunięcie zakupu wynikało z unieważnienia dwóch kolejnych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego.

¹⁵ Zakup był realizowany centralnie przez Ośrodek TVP Technologie.

¹⁶ Zakup został zagregowany dla całej spółki i był realizowany centralnie przez Ośrodek TVP Technologie. Na koniec okresu objętego kontrolą postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego pozostawało w toku.

objektywu ZA Standard oraz rekordera XDCAM, które ostatecznie doszły do skutku w 2020 r.¹⁷

(akta kontroli str. 229-235,367-419,448,565-581)

Głównym źródłem finansowania zadań inwestycyjnych Oddziału w latach 2014-2018 była działalność komercyjna. W 2019 r. zadania inwestycyjne były finansowane głównie z pożyczki uzyskanej przez TVP S.A., natomiast w 2020 r. – z abonamentu.

(akta kontroli str. 229-235,515)

Objęte badaniem zakupy inwestycyjne Oddziału¹⁸ zostały przeprowadzone prawidłowo. Inwestycje te zostały kompletnie przygotowane od strony dokumentacyjnej i formalno-prawnej, a wyboru dostawców i wykonawców dokonano z zachowaniem zasad i trybu udzielania zamówień publicznych przy zleceniu robót budowlanych i dostaw. Inwestycje były wykonywane terminowo, a w przypadku robót budowlanych – zamawiający sprawował nad ich wykonaniem adekwatny nadzór. Ewidencja księgową inwestycji oraz będących ich efektem środków trwałych była prowadzona poza Oddziałem (w Zakładzie Głównym TVP).

(akta kontroli str. 608-616)

1.3. Oddział w latach 2014-2020 (I półrocze) posiadał następujące obiekty budowlane¹⁹, dla których należało prowadzić książki obiektu budowlanego:

- na terenie siedziby Oddziału przy ul. Krzemionki 30: budynek główny o pow. 7 401,3 m², budynek *Twardowska* o pow. 1 640,8 m², budynek *DE* o pow. 1 010 m², budynek magazynowy o pow. 203,2 m²;
- na terenie studia S3 przy ul. Nowohuckiej 44: budynek studia S3 o pow. 12 369 m², budynek magazynu głównego o pow. 1 440 m², budynek gospodarczo-techniczny o pow. 581 m².

(akta kontroli str. 125-138)

Spośród powyższych obiektów, na dzień 28 września 2020 r., w Oddziale prowadzone były książki dot. budynku głównego, budynku *Twardowska*, budynku *DE*, budynku studia S3, budynku magazynu głównego przy ul. Nowohuckiej 44 i budynku gospodarczo-technicznego przy ul. Nowohuckiej 44. Nie prowadzono natomiast książki obiektu budowlanego dla budynku magazynu przy ul. Krzemionki 30, co szczegółowo opisano w sekcji stwierdzone nieprawidłowości.

(akta kontroli str. 534-538,1539-1566 pliki 89-197)

Przeglądy okresowe należało wykonać w odniesieniu do budynku głównego, budynku *Twardowska*, budynku *DE*, budynku magazynowego przy ul. Krzemionki 30, budynku studia S3, budynku magazynu głównego i budynku gospodarczo-technicznego przy ul. Nowohuckiej 44 co 5 lat²⁰. Kontrolom elementów budynków narażonych na wpływy atmosferyczne i działania innych czynników²¹ podlegały: Budynek główny i budynek studia S3 – 2 razy w roku²², zaś budynki *Twardowska*, *DE*, magazyn główny i budynek gospodarczo-techniczny przy ul. Nowohuckiej 44 –

¹⁷ Obydwa zakupy były realizowane centralnie przez Ośrodek TVP Technologie.

¹⁸ Instalacja sygnalizacji pożaru w obiektach TVP w Krakowie przy ul. Krzemionki 30, wykonanie modernizacji wozu DSNG POL26 (zakup samochodu z wykonaniem zabudowy specjalistycznej i dostawa dodatkowych urządzeń telewizyjnych), dostawa pięciu torów kamerowych HD do wozu DSNG POL32, przebudowa głównej rozdzielni energetycznej w budynku w Krakowie przy ul. Krzemionki 30.

¹⁹ Obiekty te stanowiły własność Spółki – TVP S.A.

²⁰ Na podstawie art. 62 ust. 1 pkt 2 ustawy Prawo budowlane.

²¹ Na podstawie art. 62 ust. 1 pkt 1 lit a) ustawy Prawo budowlane.

²² Ze względu na powierzchnię zabudowy przekraczającą 2 000 m².

raz w roku. Ponadto należało w ww. budynkach przeprowadzać kontrole instalacji gazowej i przewodów kominowych – co najmniej raz w roku²³. Przeprowadzono:

- kontrole okresowe: wszystkich budynków raz na 5 lat: w grudniu 2014 r. i październiku 2019 r.;
- kontrole elementów budynków narażonych na wpływy atmosferyczne i działania innych czynników: raz w roku w odniesieniu do wszystkich budynków Oddziału. Dotyczyło to także budynku studia S3 przy ul. Nowohuckiej 44 oraz budynku głównego Oddziału przy ul. Krzemionki 30 (za wyjątkiem 2019 r., w którym budynki te skontrolowano dwukrotnie oraz 2020 r.²⁴);
- kontrole instalacji gazowej: w budynku głównym Oddziału i w budynku Twardowska – raz w roku (za wyjątkiem 2019 r., w którym przeprowadzono dwie takie kontrole), w budynku studia S3 – raz w roku w latach 2016-2017, a w 2019 r. – trzy razy;
- kontrole przewodów kominowych: we wszystkich budynkach raz w roku, za wyjątkiem kontroli w 2019 r. w budynkach studia S3, budynku magazynu głównego i budynku gospodarczo-technicznego (położonych przy ul. Nowohuckiej 44), które w tym roku przeprowadzono dwukrotnie.

(akta kontroli str. 449-458,539-554,972-975,1539-1566 pliki 34-197)

W poszczególnych obiektach budowlanych Oddziału nie przeprowadzono wszystkich kontroli wymaganych przez art. 62 ust. 1 ustawy Prawo budowlane, co szczegółowo opisano w sekcji stwierdzone nieprawidłowości.

W prowadzonych w Oddziale książkach obiektów budowlanych²⁵ stwierdzono uchybienia, co szczegółowo opisano w sekcji stwierdzone nieprawidłowości.

W książkach obiektów budowlanych prowadzonych w Oddziale dla budynku głównego Oddziału TVP w Krakowie przy ul. Krzemionki 30, budynku studia S3 przy ul. Nowohuckiej 44 i budynku magazynu głównego przy ul. Nowohuckiej 44 wpisy nie określały osoby która wystawiła dokument będący jego podstawą, co było wymagane przez § 6 ust. 2 pkt 1 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 3 lipca 2003 r. w sprawie książki obiektu budowlanego²⁶.

(akta kontroli str. 449-488,1539-1566 pliki 102-127,180-197)

Kierownik Wydziału Ekonomiczno-Finansowego wskazała, że dane te znajdują się w dokumentach załączonych do książki.

(akta kontroli str. 534)

W latach 2014-2020 (I półrocze) organy nadzoru budowlanego nie przeprowadzały kontroli w obiektach budowlanych Oddziału.

(akta kontroli str. 431)

Dla opracowania optymalnych koncepcji wykorzystania potencjału studia S3 w Łęgu powołany został specjalny zespół²⁷, w skład którego wchodził m.in. pracownicy Oddziału. Zespół zgromadził informacje na temat dotychczasowego wykorzystania studia, dokonał analizy *due diligence* studia S3 obejmującej sytuację prawną, finansową i podatkową, przeprowadził analizę obecnych i przyszłych potrzeb

²³ Na podstawie art. 62 ust. 1 pkt 1 lit c) Prawa budowlanego, za wyjątkiem kontroli instalacji gazowej w budynku DE, budynku magazynu głównego i budynku gospodarczo-technicznym, które jej nie posiadały.

²⁴ W I półroczu budynki te skontrolowano jednokrotnie. Termin drugiej kontroli przypada na II półrocze 2020 r.

²⁵ Prowadzonych dla budynku głównego Oddziału TVP w Krakowie przy ul. Krzemionki 30, budynku studia S3 przy ul. Nowohuckiej 44 i budynku magazynu głównego przy ul. Nowohuckiej 44.

²⁶ Dz. U. nr 120 poz. 1134, dalej: *rozporządzenie w sprawie książki obiektu budowlanego*.

²⁷ Uchwała nr 469/2019 Zarządu Spółki z 30 lipca 2019 r.

infrastrukturalnych i technologicznych studia, dokonał analizy SWOT oraz opracował kompleksowe koncepcje zagospodarowania studia wraz z bilansem korzyści wynikających z wdrożenia tych koncepcji.

(akta kontroli str. 1286-1371)

Z uwagi na brak planu zagospodarowania przestrzennego dla lokalizacji studia S3, Zespół nie sformułował rekomendacji dotyczących działań inwestycyjnych, natomiast zalecił nawiązanie współpracy z urbanistą, który w imieniu Telewizji będzie śledził zmiany i analizował zapisy uchwalanego planu zagospodarowania przestrzennego i na tej podstawie przedstawi rekomendacje możliwych działań. Zespół zarekomendował zlecenie szczegółowej analizy prawnej koncentrującej się na analizie zagrożeń wynikających ze zbycia prawa użytkowania wieczystego, gdyż posiadana opinia prawna była w jego ocenie niewystarczająca. Ponadto Zespół uznał, że obiekt wymaga zainwestowania kwoty ponad 19 mln zł, co przy obecnym i przyszłym stopniu jego wykorzystania niesie ryzyko nieracjonalności. Do czasu uchwalenia planu zagospodarowania przestrzennego i uzyskania potrzebnych opinii i analiz, Zespół zarekomendował minimalizowanie strat, ograniczanie kosztów i w miarę możliwości maksymalne wykorzystanie studia.

(akta kontroli str. 1348-1349)

O doinwestowanie studia celem zachowania i rozwinięcia jego potencjału produkcyjnego wystąpiła do Zarządu Telewizji Rada Programowa Oddziału. Natomiast Centrum Usług Produkcyjnych wyraziło stanowisko, iż przestarzałe wyposażenie studia wymaga dużych nakładów inwestycyjnych, a jego lokalizacja poza Warszawą generuje dodatkowe koszty.

(akta kontroli str. 1350-1351,1362-1363)

W okresie objętym kontrolą Oddział posiadał w użytkowaniu wieczystym 19 działek o łącznej pow. 5 853 m² w rejonie ul. Puszkarskiej w Krakowie.

(akta kontroli str. 125-138)

Dyrektor Oddziału wskazał, że w okresie 2014-2020 nieruchomości te²⁸ były i są objęte stałym nadzorem Oddziału TVP w Krakowie, a ich teren (za wyjątkiem części ogrodzonej przez MPK) podlegał okresowym czynnościom porządkowym. Podejmowano także próby sprzedaży tych nieruchomości.

(akta kontroli str. 1283,1378-1384)

20 maja 2019 r. Oddział zlecił weryfikację i oznaczenie części nieruchomości ogrodzonych przez MPK, w wyniku czego ustalono, że pod zajadnię zajęte zostały działki nr 44/11, 44/13, 59/3, 60, 61/1 oraz część działek nr 59/4 i 61/2 o łącznej pow. 0,1098 ha.

(akta kontroli str. 1375,1402-1404)

W związku ze stwierdzonym zajęciem części nieruchomości Telewizji przez MPK, w imieniu Oddziału, 5 czerwca 2019 r. wystosowane zostało przedsądowe wezwanie do wydania nieruchomości. Termin w którym MPK może zasiedzieć nieruchomości „w złej wierze” upływa w 2024 r. Dyrektor Oddziału wskazał, że doręczenie wniosku o stwierdzenie zasiedzenia nastąpiło już po wystosowaniu wezwania do zwrotu nieruchomości.

(akta kontroli str. 1283,1372)

²⁸ Niezabudowane działki nr 44/11, 44/12, 44/13, 44/16, 59/2, 59/3, 59/4, 60, 61/1, 61/2, 63/1, 63/2, 64/1, 64/2, 57/8, 57/20, 57/297, 57/299.

Wniosek o stwierdzenie zasiedzenia Oddział otrzymał 11 czerwca 2019 r.

(akta kontroli str. 1997-1999)

Dyrektor Oddziału wyjaśnił, że przed uzyskaniem opracowania geodezyjnego wykonanego w 2019 r.²⁹, Oddział nie posiadał dokładnej wiedzy o zajętych przez MPK obszarze działek nr 44/11, 44/13, 59/3, 59/4, 60, 61/1, 61/2. Dopiero w momencie uzyskania pełnej wiedzy od geodety na temat terenu zajętego przez MPK, Oddział podjął kroki zmierzające o jego odzyskania. W następnej kolejności planowane były kroki zmierzające do uzyskania wynagrodzenia za bezumowne korzystanie z nieruchomości, jednak fakt wystąpienia przez MPK z wnioskiem do sądu o zasiedzenie terenu, zatrzymał przygotowanie procedury związanej z uzyskaniem tego wynagrodzenia.

(akta kontroli str. 1688)

Na 3 listopada 2020 r. postępowanie sądowe dot. zasiedzenia działek TVP pozostawało w toku.

(akta kontroli str. 1688-1700)

1.4. W latach 2014-2020 (I półrocze) Oddział wynajmował firmom oraz osobom fizycznym prowadzącym działalność gospodarczą lokale o charakterze biurowym, magazynowym, gastronomicznym, warsztatowym i studyjnym, położone na terenie obiektów Oddziału przy ul. Krzemionki 30 i ul. Nowohuckiej 44 w Krakowie. W tym okresie obowiązywały 123 umowy, z tytułu których Oddział uzyskał przychody netto w wys. 2 762,2 tys. zł. Oprócz tego zawarto dwie umowy na współkorzystanie z lokalu biurowego w Tarnowie przy ul. Rynek 9, z tytułu których Oddział uzyskał przychody netto w wys. 51,6 tys. zł.

(akta kontroli str. 622-673)

Z tytułu mediów Oddział refakturował koszty w wys. 2,5 tys. zł w 2019 r. (na jednego najemcę) oraz 6,1 tys. zł w I połowie 2020 r. (na dwóch najemców). W pozostałych przypadkach nie stosowano refakturowania – koszty mediów ujęte były w czynszu. W okresie przed 2019 r. Oddział nie stosował refakturowania kosztów mediów na najemców.

(akta kontroli str. 1712-1716)

Lokale użytkowe były wynajmowane przez Oddział podmiotom zewnętrznym na podstawie zapytań tych podmiotów o możliwość wynajmu³⁰. Decyzję w sprawie wynajęcia podejmował Dyrektor Oddziału. W każdym przypadku stawki czynszu ustalano indywidualnie³¹. Zapisy w zawartych umowy najmu zabezpieczały interes Oddziału. Wszystkie umowy najmu terminowo zarejestrowano w Centralnym Rejestrze Umów. Najemcy wywiązywali się z obowiązku płacenia czynszu za wynajmowane lokale, aczkolwiek w licznych przypadkach odbywało się to nieterminowo. W takich przypadkach wzywano najemców do uregulowania należności, oraz naliczano odsetki od należności głównych zapłaconych po terminie³². W latach 2014-2020 (I półrocze) Oddział nie umarzał kontrahentom należności z tytułu czynszu za wynajmowane lokale.

(akta kontroli str. 1597-1598,2071-2074,2097-2115)

W latach 2014-2020 (I półrocze), w celu prowadzenia działalności poza Krakowem, Oddział wynajmował od podmiotów zewnętrznych nieruchomości o przeznaczeniu

²⁹ Wg stanu na 28 maja 2019 r.

³⁰ Próbą objęto 4 umowy najmu lokali wynajmowanych przez Oddział podmiotom zewnętrznym.

³¹ Na podstawie § 3 pisma służbowego nr 18/2012 Dyrektora Oddziału z 23 marca 2012 r.

³² Wezwania do zapłaty (monity) wystawiało Biuro Rachunkowości w Zakładzie Głównym Spółki.

biurowym i garażowym³³. Lokale biurowe były wynajmowane na potrzeby redakcji zamiejscowej w Tarnowie, w Nowym Sączu, Zakopanem³⁴ i w Oświęcimiu. Łącznie w latach 2014-2020 (I półrocze) obowiązywało 13 umów najmu nieruchomości. Z ich tytułu Oddział poniósł koszty w wys. 398,3 tys. zł.

(akta kontroli str. 674-687)

Stawki czynszu zostały ustalone w umowach zawartych z podmiotami od których Oddział wynajmował lokale³⁵. Zawarte umowy zabezpieczały interes Oddziału, m.in. poprzez zagwarantowanie minimalnego okresu wypowiedzenia umowy. W przypadku wystąpienia zwłoki w płatnościach czynszu z tytułu wynajmu lokalu w Tarnowie, ul. Rynek 9 przewidziano odsetki o 50% wyższe od maksymalnych odsetek określonych ustawowo³⁶.

(akta kontroli str. 1990-1991,2097-2115)

Czynsz z tytułu wynajmu przez Oddział lokali w przeważającej liczbie przypadków był regulowany terminowo. Zapłata czynszu z tytułu wynajmu lokalu w Zakopanem za styczeń i sierpień 2018 r. po upływie terminu umownego wynikała z niedostarczenia przed terminem płatności przez wynajmującego faktur z tytułu wynajmu lokalu. Zapłata czynszu z tytułu wynajmu ww. lokalu za wrzesień 2018 r. po upływie terminu umownego była spowodowana wystawieniem przez wynajmującego noty korygującej fakturę po terminie płatności. Zapłata czynszu z tytułu wynajmu ww. lokalu za październik 2018 r. po upływie terminu umownego wynikała z przekazania faktury z tytułu wynajmu lokalu przez Biuro Rachunkowości do Oddziału po upływie terminu płatności faktury³⁷.

(akta kontroli str. 2077-2019,2114-2115)

Umowa na wynajem lokalu w Zakopanem ul. Droga do Walczaków 6a została wypowiedziana ze skutkiem na 30 czerwca 2016 r. Płatności za wynajem dokonywano do maja 2016 r. Za czerwiec 2016 r. wynajmujący nie wystawił rachunku. Dyrektor Oddziału wyjaśnił, że w czerwcu 2016 r. wynajmujący nie świadczył już na rzecz Oddziału TVP w Krakowie usługi wynajmu. Od 1 czerwca 2016 r. siedziba Redakcji Zamiejscowej w Zakopanem została przeniesiona do nowej lokalizacji.

(akta kontroli str. 2077,2112-2113)

1.5. Na 1 stycznia 2014 r. Oddział dysponował 22 pojazdami³⁸. W okresie objętym kontrolą Oddział dysponował flotą samochodową liczącą od 25 (na koniec 2014 r.) do maksymalnie 33 (stan na koniec 2018 r.) pojazdów. Na 30 czerwca 2020 r. Oddział dysponował 26 pojazdami³⁹. W flotę stanowiły samochody osobowe oraz pojedyncze samochody ciężarowe i specjalistyczne. Większość samochodów stanowiła własność Spółki. W okresie objętym kontrolą od trzech do siedmiu pojazdów było leasingowanych, a pojedyncze pojazdy osobowe znajdowały się

³³ Próbą objęto 4 umowy najmu lokali wynajmowanych na potrzeby Oddziału.

³⁴ Umowa na wynajem lokalu w Zakopanem, przy ul. Droga do Walczaków, stanowiła kontynuację poprzednio obowiązującej umowy w tej sprawie. Po wypowiedzeniu tej umowy decyzją Dyrektora Oddziału zawarto umowę z Zespołem Szkół Hotelarsko-Turystycznych w Zakopanem/Powiatem Tatrzańskim na wynajem innego lokalu dla redakcji, przy czym ustalono, że koszty niezbędnych prac remontowych w wys. 23,5 tys. zł brutto zostaną rozliczone w formie kompensaty z należnościami z tytułu wynajmu lokalu.

³⁵ Brak było dokumentacji dot. sposobu ustalenia wysokości czynszu, w tym dokumentacji dot. przetargu na wynajem lokalu w Tarnowie przy ul. Rynek 9.

³⁶ Umowa najmu nr 137069 została zawarta 17 września 2009 r., na okres od 21 września 2009 r. do 21 września 2019 r. Obecnie umowa ta nie obowiązuje.

³⁷ Faktury z tytułu wynajmu były dostarczane przez wynajmującego do Biura Rachunkowości, które przekazywało je do Oddziału celem opisania, a następnie Oddział przekazywał je do Biura Rachunkowości celem zapłaty.

³⁸ W tym 17 samochodów osobowych, 3 ciężarowe i 2 specjalistyczne.

³⁹ W tym 18 samochodów osobowych, 4 ciężarowe i 4 specjalistyczne.

w dyspozycji Oddziału na podstawie umów barterowych⁴⁰ lub były wypożyczone przez Oddział.

(akta kontroli str. 1599-1606,1665-1673,1676)

Koszty eksploatacji floty samochodowej w Oddziale wyniosły 494,6 tys. zł w 2014 r., 531,7 tys. zł w 2015 r., 679 tys. zł w 2016 r., 750,6 tys. zł w 2017 r., 777,6 tys. zł w 2018 r., 870,6 tys. zł w 2019 r. i 522,4 tys. zł w I półroczu 2020 r.

(akta kontroli str. 1608-1626,1818)

Kierownik Działu Techniki wyjaśnił, że wzrost kosztów utrzymania floty samochodowej w latach 2016-2020 wynikał ze zwiększonych kosztów amortyzacji wynikających z zakupu nowych samochodów w latach 2015-2019, wzrostu cen materiałów pędnych i ich zużycia spowodowanego zwiększeniem produkcji programów przez Oddział⁴¹ a także eksploatacji w badanym okresie przez Oddział samochodów starszych, co generowało wysokie koszty remontów w latach 2015-2018 (119,1 tys. w 2015 r., 116,7 tys. zł w 2016 r., 99 tys. zł w 2017 r., 123,7 tys. zł w 2018 r., od 2019 r. koszty remontów zaczęły spadać na skutek wymiany floty samochodowej na nowocześniejszą w wyniku zrealizowanych zakupów i wycofania sprzętu starego).

(akta kontroli str. 1824)

Oddział nie posiadał możliwości wykonywania napraw samochodów we własnym zakresie, wszystkie naprawy były wykonywane w warsztatach zewnętrznych. Koszty napraw samochodów wyniosły 104 tys. zł w 2014 r., 119,3 tys. zł w 2015 r., 120 tys. zł w 2016 r., 102,6 tys. zł w 2017 r., 128,1 tys. zł w 2018 r., 104,8 tys. zł w 2019 r. i 47,3 tys. zł w I półroczu 2020 r.

(akta kontroli str. 1644-1651)

W Oddziale nie było odrębnych procedur określających zasady przydzielania samochodów służbowych, stosowano w tym zakresie zasady obowiązujące w całej Spółce⁴². Samochody specjalne⁴³ były wykorzystywane do realizacji programów i miały stałą obsadę realizacji technicznej⁴⁴. Samochody reporterskie były przydzielane dla ekip reporterskich według zgłoszeń od dyspozytury i Kierowników Produkcji przez dyspozytorów. Samochody służące do zabezpieczenia zaopatrzenia i bieżącej obsługi administracyjnej Oddziału były przydzielane przez dyspozytora floty po uprzednim zgłoszeniu przez kierownika właściwej komórki. Dyrektor Oddziału użytkował przydzielony samochód na podstawie na podstawie zgody wyrażonej przez Prezesa Telewizji, a ryczał z tego tytułu był mu potrącany z kwoty wynagrodzenia.

(akta kontroli str. 1607,1657,1685,1818-1819)

Koszty usług transportowych w Oddziale w latach 2014-2020 (I półrocze) wyniosły odpowiednio: 176,2 tys. zł, 160,6 tys. zł, 133,6 tys. zł, 188,2 tys. zł, 234,3 tys. zł, 373,8 tys. zł oraz 59,8 tys. zł. Koszty te wynikały z umów zawartych na usługi transportowe oraz ze zleceń udzielanych bez zawarcia umowy.

(akta kontroli str. 1627-1643)

Dyrektor Oddziału wyjaśnił, że wzrost kosztów usług transportowych poniesionych przez Oddział w latach 2017-2019 związany był ze zmianą struktury produkcji

⁴⁰ Na podstawie których Oddział zobowiązywał się do wyprodukowania i emisji reklam oraz billboardów sponsorskich, w zamian za co kontrahent udostępniał Telewizji samochód osobowy.

⁴¹ W tym relacjonowania przez Oddział wyborów parlamentarnych, prezydenckich i samorządowych na terenie regionu i całego kraju.

⁴² Wprowadzone uchwałą nr 118/2012 Zarządu Spółki TVP z 29 lutego 2012 r. oraz zmienione uchwałami Zarządu Spółki TVP: nr 42/2015 z 4 lutego 2015 r. i nr 71/2016 z 1 marca 2016 r.

⁴³ Wozy transmisyjne i pomocnicze.

⁴⁴ Wyjazdy są zlecane przez Kierownika Wydziału Techniki Telewizyjnej (przed 2019 r. – Wydziału Realizacji Technicznej).

audycji i programów telewizyjnych realizowanych przez Oddział. W okresie tym Oddział produkował więcej audycji, w większości realizowanych poza studiami, co było związane m.in. z nawiązaniem ściślejszej współpracy z redakcją TVP Historia. Ponadto, w latach 2018-2019 wzrosła ilość produkcji realizowanych w celu emisji na antenie TVP Kraków oraz dla anten ogólnopolskich, co również zwiększyło zapotrzebowanie na usługi transportowe.

(akta kontroli str. 1990)

Osoby korzystające z samochodów służbowych wypełniały karty rozliczenia miesięcznego⁴⁵ oraz w większości przypadków – karty drogoweienne⁴⁶. Kierownik Działu Techniki wyjaśnił, że karty dienne nie były wprowadzone w Spółce jako obowiązujące, oraz że były wystawiane w przypadkach gdy samochód reporterski był wykorzystywany przy produkcji programu innego niż program regionalny, celem rozliczenia godzin pracy pracownika prowadzącego samochód (nie zatrudnionego jako kierowca) oraz przebiegu samochodu w ramach realizacji danego programu.

(akta kontroli str. 1818-1821,1825)

W odpowiedzi na pytanie o sposób udzielania zezwolenia na prowadzenie samochodów służbowych, skierowane do Dyrektora Oddziału, Kierownik Działu Techniki wyjaśnił, że pozwolenie wydawane jest w formie pisemnej dla każdego pracownika lub współpracownika na okres jednego roku lub na okres ważności zaświadczenia lekarskiego o braku przeciwwskazań do prowadzenia pojazdów.

(akta kontroli str. 1825)

W sytuacji braku powołania w Oddziale Administratora, o którym mowa w § 3 pkt 5 Zasad przydzielania i używania samochodów służbowych oraz używania samochodów prywatnych do celów służbowych w Spółce TVP S.A., zezwolenia (zgody) były udzielane przez Dyrektora Oddziału.

(akta kontroli str. 1855-1911)

Karty rozliczenia miesięcznego dla jednego samochodu za listopad 2015 r. i marzec 2016 r., w formie przewidzianej przez zał. nr 1 do zasad przydzielania i używania samochodów służbowych oraz używania samochodów prywatnych do celów służbowych w Spółce TVP S.A., wprowadzonych uchwałą nr 118/2012 Zarządu Spółki TVP z 29 lutego 2012 r. nie zostały zarchiwizowane, a ich oryginały zaginęły. Za ww. miesiące sporządzone zostały „miesięczne zestawienia pracy pojazdu i kierowcy”, podpisane przez ówczesnego Kierownika Sekcji Realizacji Technicznej, pracownika kierującego pojazdem oraz Kierownika Działu Techniki. Karty rozliczenia miesięcznego w formie przewidzianej zachowały się jedynie w postaci kserokopii.

(akta kontroli str. 1761-1762,1825,1845)

W kartach drogowych (dziennych) sporządzanych dla samochodu służbowego Ford Mondeo w marcu 2017 r. oraz dla samochodu służbowego Fiat Ducato w dniu 12 grudnia 2014 r. nie został złożony podpis osoby zlecającej wyjazd pojazdem służbowym, tj. dyspozytora. Ponadto dla samochodu służbowego Ford Mondeo w kwietniu 2018 r. oraz Toyota Land Cruiser w listopadzie 2015 r. i marcu 2016 r. w ogóle nie sporządzano kart drogowych (dziennych).

Dwa samochody służbowe Oddziału były użytkowane bez wydania zezwolenia co szczegółowo opisano w sekcji stwierdzone nieprawidłowości.

(akta kontroli str. 1763-1810,1819-1821)

⁴⁵ Tj. karty drogowe w rozumieniu Zasad przydzielania i używania samochodów służbowych oraz używania samochodów prywatnych do celów służbowych w Spółce TVP S.A. zostały wprowadzone uchwałą nr 118/2012 Zarządu Spółki TVP z 29 lutego 2012 r., których wzór stanowił załącznik nr 1 do ww. zasad.

⁴⁶ Dotyczące jazd w danym dniu.

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

1. W Oddziale, do 30 września 2020 r. nie prowadzono książki obiektu budowlanego dla budynku magazynu o pow. 203,2 m² położonego na działce nr 457/10 obr. 12 Kraków-Podgórze przy ul. Krzemionki 30, będącego własnością TVP S.A.⁴⁷ Powyższe było niezgodne z art. 64 ust. 1 ustawy Prawo budowlane.

W odpowiedzi na pytanie zadane Dyrektorowi Oddziału, Kierownik Wydziału Ekonomiczno-Finansowego wyjaśniła, że książka obiektu budowlanego dla wskazanego budynku nie została założona lub zaginęła. Ponadto wyjaśniła, że do 2020 r. budynek ten nie był praktycznie użytkowany. Został jednak uporządkowany i wskutek przeglądu stanu technicznego przeprowadzonego 20 maja 2020 r. zaplanowano założenie dla niego książki obiektu budowlanego.

W trakcie kontroli, w dniu 30 września 2020 r. książka obiektu została założona.

(akta kontroli str. 125-138,534-538)

2. W książkach obiektów budowlanych prowadzonych w Oddziale dla budynku głównego Oddziału TVP w Krakowie przy ul. Krzemionki 30, budynku studia S3 przy ul. Nowohuckiej 44 i budynku magazynu głównego przy ul. Nowohuckiej 44 nie wskazano właściciela obiektu⁴⁸, protokołu odbioru obiektu oraz pozwolenia na jego użytkowanie, co było wymagane przez § 5 pkt 1 lit. b-d rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 3 lipca 2003 r. w sprawie książki obiektu budowlanego,

(akta kontroli str. 449-488,1539-1566 pliki 102-127,180-197)

Ponadto w poszczególnych książkach obiektów budowlanych nie wskazano niektórych kontroli, które w tych obiektach zostały przeprowadzone:

- w książce budynku głównego Oddziału nie wskazano kontroli instalacji gazowych z 5 lipca 2019 r. oraz kontroli przewodów kominowych z 8 października 2019 r.;
- w książce budynku Twardowska nie wskazano kontroli instalacji gazowych z 5 lipca 2019 r.;

(akta kontroli str. 459-488,1539-1566 pliki 76-77,80-81,102-127,150-164)

Stan ten był niezgodny z art. 64 ust. 1 ustawy Prawo budowlane.

Kierownik Wydziału Ekonomiczno-Finansowego wyjaśniła, że właściciela obiektu nie wskazano wskutek niedopatrzenia, a informacja ta została uzupełniona. Kierownik Wydziału Ekonomiczno-Finansowego wskazała ponadto, że w związku ze stwierdzonym brakiem protokołów odbioru i pozwoleń na użytkowanie, Oddział zwróci się do archiwum głównego Spółki z zapytaniem czy posiada ono przedmiotowe dokumenty.

(akta kontroli str. 534)

Dyrektor Oddziału wyjaśnił, że wpisów do książek obiektów budowlanych nie dokonano prawdopodobnie wskutek niedopatrzenia, którego przyczyną mogło być omyłkowe podpięcie protokołów pod książkę innego budynku.

(akta kontroli str. 1433)

⁴⁷ Księga wieczysta nr KR1P/00170223/6.

⁴⁸ Dotyczy jedynie książek budynku głównego TVP w Krakowie i budynku studia S3.

3. W okresie objętym kontrolą nie wykonano wszystkich wymaganych przepisami ustawy Prawo budowlane kontroli obiektów budowlanych będących własnością Telewizji:

- Kontrole budynku głównego Oddziału w Krakowie przy ul. Krzemionki 30 i budynku studia S3 w Krakowie przy ul. Nowohuckiej 44 w zakresie elementów budynku, budowl i instalacji narażonych na szkodliwe wpływy atmosferyczne i niszczące działania czynników występujących podczas użytkowania obiektu w latach 2014-2018 wykonywano raz w roku. Było to niezgodne z art. 62 ust. 1 pkt 1 lit. a w związku z art. 62 ust. 1 pkt 3 ustawy Prawo budowlane, na podstawie których kontrole te powinny być dokonywane przez właściciela lub zarządcę co najmniej 2 razy w roku, w terminie do 31 maja i 30 listopada.
- W latach 2014 i 2015 nie przeprowadzono kontroli instalacji gazowych w budynku studia S3 w Krakowie przy ul. Nowohuckiej 44, a w latach 2016 i 2017 – przeprowadzono ją raz w roku. W I połowie 2020 r. nie przeprowadzono kontroli instalacji gazowych w budynku głównym Oddziału w Krakowie przy ul. Krzemionki 30, a w latach 2014-2018 kontrole takie przeprowadzano raz w roku. Było to niezgodne z art. 62 ust. 1 pkt 1 lit. c w związku z art. 62 ust. 1 pkt 3 ustawy Prawo budowlane, na podstawie których kontrole te powinny być dokonywane przez właściciela lub zarządcę co najmniej 2 razy w roku, w terminie do 31 maja i 30 listopada.
- Kontrole przewodów kominowych budynku głównego Oddziału w Krakowie przy ul. Krzemionki 30 i budynku studia S3 w Krakowie przy ul. Nowohuckiej 44 przeprowadzana raz w roku (za wyjątkiem kontroli budynku Studia S3 w 2019 r. przeprowadzonej dwukrotnie). Było to niezgodne z art. 62 ust. 1 pkt 1 lit. c w związku z art. 62 ust. 1 pkt 3 ustawy Prawo budowlane, na podstawie których kontrole te powinny być dokonywane przez właściciela lub zarządcę co najmniej 2 razy w roku, w terminie do 31 maja i 30 listopada.
(akta kontroli str. 972-975,1539-1566 pliki 32-88,102-127,180-197)

Budynek główny Oddziału miał powierzchnię zabudowy 4 539,46 m², natomiast budynek studia S3 miał powierzchnię zabudowy 5 093,51 m².

(akta kontroli str. 875-886)

W odpowiedzi na pytanie o przyczyny nieprzeprowadzania kontroli stanu technicznego, instalacji gazowej i przewodów kominowych budynku głównego Oddziału i budynku studia S3 dwa razy w roku, a także nieprzeprowadzania kontroli instalacji gazowej budynku studia S3 Dyrektor Oddziału wskazał, że nie posiada informacji o przyczynach nie przeprowadzenia ich.

(akta kontroli str. 1282)

Ponadto Dyrektor Oddziału wyjaśnił, że kontrola stanu technicznego budynku magazynowego znajdującego się na terenie siedziby Oddziału przy ul. Krzemionki 30 została przeprowadzona 20 maja 2020 r., oraz że brak jest informacji o przeprowadzaniu kontroli w latach 2014-2020 oraz o przyczynach ewentualnego nieprzeprowadzania przeglądów.

(akta kontroli str. 1282)

4. W okresie objętym kontrolą dwa samochody służbowe wchodzące w skład floty samochodowej Oddziału były użytkowane przez osoby (pracownika i współpracownika Oddziału), które nie posiadały zezwolenia na użytkowanie samochodu służbowego. Powyższe dotyczyło:

- samochodu Ford Mondeo w styczniu 2018 r.;
- samochodu Fiat Ducato w grudniu 2014 r. i w styczniu 2015 r.
(akta kontroli str. 1911-1989)

Wśród zezwoleń wydanych pracownikom i współpracownikom Oddziału na 2014 r., 2015 r. i 2018 r. brak było zezwoleń dla osób kierujących ww. pojazdami.

(akta kontroli str. 1855-1868, 1892-1895)

Udzielenie zgody Administratora na prowadzenie samochodu służbowego przez jego użytkownika było wymagane przez § 3 pkt 5 Zasad przydzielania i używania samochodów służbowych oraz używania samochodów prywatnych do celów służbowych w Spółce TVP S.A., wprowadzonych uchwałą nr 118/2012 Zarządu Spółki TVP z 29 lutego 2012 r. i zmienionych uchwałami Zarządu Spółki TVP: nr 42/2015 z 4 lutego 2015 r. i nr 71/2016 z 1 marca 2016 r.

(akta kontroli str. 1657)

Dyrektor Oddziału wskazał, że w Oddziale nie zachowała się dokumentacja pozwalająca wyjaśnić dlaczego pracownik i współpracownik Oddziału używali samochodów służbowych Oddziału bez posiadania zezwolenia na prowadzenie samochodów służbowych.

(akta kontroli str. 2078)

OCENA CZĄSTKOWA

W ocenie Najwyższej Izby Kontroli Oddział prawidłowo gospodarował majątkiem w ramach zadań inwestycyjnych, a także w zakresie najmu nieruchomości własnych i od podmiotów zewnętrznych. Zarządzenie flotą samochodową, z zastrzeżeniem pojedynczych przypadków udostępnienia pojazdów osobom bez wydania im stosownego zezwolenia, było rzetelne i gospodarne. Najliczniejsze nieprawidłowości dotyczyły administrowania przez Oddział obiektami budowlanymi. Polegały one na nieprzestrzeganiu przepisów ustawy Prawo budowlane odnośnie do prowadzenia książki obiektu budowlanego i przeprowadzania kontroli obiektów budowlanych.

OBSZAR

2. Rozporządzanie środkami finansowymi oddziału terenowego TVP S.A.

Opis stanu faktycznego

2.1. W okresie objętym kontrolą przychody Oddziału wynosiły: 26 334,2 tys. zł w 2014 r., 26 948,5 tys. zł w 2015 r., 27 810 tys. zł w 2016 r., 28 395,3 tys. zł w 2017 r., 32 916 tys. zł w 2018 r., 33 875,3 tys. zł w 2019 r. i [...] ⁴⁹ w I półroczu 2020 r. Głównymi źródłami finansowania Oddziału były: przychody z tytułu abonamentu ⁵⁰ (od 35,1% do 48,3%, a w I półroczu 2020 r. 71,3% przychodów ogółem i zrównanych z nimi), reklama i sponsoring (wykazujące stałą tendencję

⁴⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. 2019 r. poz. 1429, ze zm.) i art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz.U. z 2020 r. poz. 1913) NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wysokości przychodów w 2020 r. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

⁵⁰ W 2014 r. 9 238 tys. zł, w 2015 r. 9 494,5 tys. zł, w 2016 r. 10 233,4 tys. zł, w 2017 r. 11 205 tys. zł, w 2018 r. 15 667 tys. zł, w 2019 r. 16 350 tys. zł, w I półroczu 2020 r. [...]. Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej i art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wysokości przychodów z abonamentu w I półroczu 2020 r. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy..

spadkową: od 13,2% w 2014 r. do 1,3% przychodów ogółem i zrównanych z nimi w 2020 r.), przychody wewnętrzne (od 33,7% do 39,2%, a w I półroczu 2020 r. 23,6% przychodów ogółem i zrównanych z nimi) oraz przychody pozostałe (od 12,1% do 18,1%, a w I półroczu 2020 r. 4,5% przychodów ogółem i zrównanych z nimi).

(akta kontroli str. 11-34)

Wynik finansowy Oddziału wyniósł: -446,7 tys. zł w 2014 r., -328,4 tys. zł w 2015 r., -1 704,5 tys. zł w 2016 r., 248,2 tys. zł w 2017 r., 1 251,1 tys. zł w 2018 r., -167,8 tys. zł w 2019 r. i [...] ⁵¹ w I półroczu 2020 r. Na wysokość straty w 2016 r. największy wpływ miał wzrost kosztów działalności operacyjnej Oddziału (w tym honoraria współpracowników zwiększone o 93% w stosunku do 2015 r.), obok którego nastąpił także spadek przychodów z reklamy i sponsoringu oraz przychodów wewnętrznych w porównaniu do roku poprzedniego. Na wysokość zysku w 2018 r. wpływ miał znaczny wzrost przychodów z tytułu abonamentu (z 11 205 tys. zł w 2017 r. do 15 667 tys. zł w 2018 r. Natomiast na wysokość zysku za I półrocze 2020 r. największy wpływ miał dalszy wzrost przychodów z tytułu abonamentu (zrealizowanych w tym okresie w wysokości wyższej niż w całym 2019 r.) przy utrzymaniu wysokości kosztów działalności operacyjnej Oddziału ⁵².

(akta kontroli str. 11-32)

2.2. Stan zatrudnienia w Oddziale w latach 2014-2020 (I półrocze) wahał się od 82 do 91 osób ⁵³ (tj. 80,79 do 90,62 etatów ⁵⁴), przy czym w latach 2019-2020 nastąpił wzrost zatrudnienia ⁵⁵. Najwięcej osób było zatrudnionych w grupach pracowników realizacji telewizyjnej i filmowej, pracowników realizacji technicznej, pracowników administracji oraz pracowników technicznych i konserwatorów urządzeń.

W okresie objętym kontrolą następowały zmiany w liczbie zatrudnionych pracowników w poszczególnych grupach: liczba kierowników spadła z 9 (9 etatów) na koniec 2017 r. do 5 (5,75 etatów) na koniec 2019 r., liczba dziennikarzy honoraryjnych wzrosła z 4 (2,25 etatów) na koniec 2018 r. do 10 (7,25 etatów) na koniec 2019 r., liczba pracowników administracji wzrosła z 15 (15 etatów) na koniec 2018 r. do 23 (22 etaty) na koniec 2019 r., liczba pracowników gospodarczych i obsługi spadła z 3 (3 etaty) na koniec 2017 r. do 1 (1 etat) na koniec 2018 r., liczba pracowników emisji wzrosła z 7 (7 etatów) na koniec 2019 r. do 10 (10 etatów) na koniec I półrocza 2020 r., liczba pracowników technicznych i konserwatorów urządzeń wzrosła z 10 (9,75 etatów) na koniec 2019 r. do 14 (13,75 etatów) na koniec I półrocza 2020 r.

(akta kontroli str. 35-50)

W ujęciu średniorocznym liczba kierowników spadła z 8,21 (8,33 etatów) w 2017 r. do 5 (5,75 etatów) w I półroczu 2020 r., liczba dziennikarzy honoraryjnych i motywacyjnych spadła z 11,5 (9,75 etatów) w 2014 r. do 7 (7 etatów) w 2015 r. oraz wzrosła z 6,46 (5,13 etatów) na koniec 2018 r. do 9,83 (7,66 etatów) w I półroczu 2020 r., liczba pracowników administracji wzrosła z 14,58 (14,58

⁵¹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej i art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie wyniku finansowego Oddziału w I półroczu 2020 r. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

⁵² Uwzględniając długość analizowanego okresu: koszty operacyjne za I półrocze 2020 r. wyniosły [...], a za 2019 r. – 34 705,5 tys. zł. Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej i art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie kosztów operacyjnych za I półrocze 2020 r. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

⁵³ Ilości na koniec poszczególnych lat tj. 2014-2019, oraz na koniec I półrocza 2020 r.

⁵⁴ Ilości w ujęciu średniorocznym.

⁵⁵ W ilości osób zatrudnionych na koniec poszczególnych lat.

etatów) w 2018 r. do 21,46 (20,46 etatów) w I półroczu 2020 r., liczba pracowników gospodarczych i obsługi spadła z 3 (3 etaty) w 2017 r. do 1 (1 etat) w 2019 r., liczba pracowników emisji wzrosła z 6,92 (7 etatów) w 2019 r. do 9,79 (9,8 etatów) w I półroczu 2020 r.

(akta kontroli str. 1093,1446)

Zmniejszenie liczby stanowisk kierowniczych było spowodowane zmianami organizacyjnymi w Oddziale. Wzrost liczby dziennikarzy honoraryjnych wiązał się z uzyskaniem przez Oddział dodatkowych etatów dla dziennikarzy, co było motywowane chęcią silniejszego ich związania ze stacją⁵⁶. Wzrost liczby pracowników administracji wynikał ze zmian organizacyjnych w Oddziale oraz z realizacji umowy o dofinansowanie projektu unijnego dotyczącego digitalizacji zasobów telewizyj⁵⁷. Spadek liczby pracowników gospodarczych i obsługi wynikał ze zmian stanowisk 2 spośród nich i wiążącej się z tym zmiany podgrupy zawodowej⁵⁸. Wzrost liczby pracowników emisji spowodowany był powierzeniem Oddziałowi przez Zarząd TVP nowych zadań na rzecz spółki. Wzrost liczby pracowników technicznych i konserwatorów urządzeń wiązał się z realizacją wspomnianego projektu unijnego.

(akta kontroli str. 74-76)

2.3. W latach 2014-2020 (I półrocze) Oddział zlecał wykonywanie kompleksowej obsługi prawnej (4 umowy), przygotowanie raportu na temat wykorzystania sieci społecznościowych i strategii ich wykorzystania (4 umowy), a także współpracował w zakresie wzajemnej wymiany usług reklamowych i promocyjnych (2 umowy). W związku z realizacją tych zleceń w okresie objętym kontrolą Oddział poniósł koszty w wys.: 532 958,96 zł brutto z tytułu obsługi prawnej, 30 000 zł z tytułu usług w zakresie mediów społecznościowych oraz 25 520,34 zł brutto⁵⁹ z tytułu wymiany usług reklamowych. Koszty te stanowiły od 0,2% do 0,4% kosztów ogółem Oddziału w latach 2014-2020 (I półrocze).

(akta kontroli str. 563-564,603-607,621)

Zawarcie umów na kompleksową obsługę prawną⁶⁰ zostało poprzedzone wymaganymi uzgodnieniami z Dyrektorem Biura Prawnego TVP. Oprócz wynagrodzenia miesięcznego (ryczałtowego), wykonawcy przysługiwało dodatkowe wynagrodzenie z tytułu zastępstwa procesowego. Umowy zawarto na czas określony, z zastrzeżeniem, że wygasają po osiągnięciu określonej wartości wynagrodzenia. Z tytułu ich realizacji, w okresie objętym kontrolą Oddział poniósł wydatki w wys. 242,9 tys. zł. Umowy zostały zrealizowane prawidłowo.

Umowy o wzajemnym świadczeniu usług reklamowych⁶¹ miały charakter barterowy, przy czym pierwsza z nich (z 1997 r.) została zawarta na czas nieokreślony i bez oznaczenia wartości. Strony ustaliły kompensatę wzajemnych należności z tytułu świadczonych sobie usług, w związku z czym TVP z tytułu ich realizacji nie dokonywała wydatków⁶².

Oddział zawarł w 2016 r. cztery umowy o dzieło związane z funkcjonowaniem w obszarze mediów społecznościowych. Realizacja tych umów nie została

⁵⁶ Poprzednio dziennikarze ci wykonywali pracę na podstawie umów zlecenia.

⁵⁷ *Digitalizacja Regionalnego Dziedzictwa Telewizyjnego i Filmowego z Archiwum TVP S.A. (DIGI TVP)*. Umowa z 28 stycznia 2019 r. zawarta przez TVP S.A. z Centrum Projektów Polska Cyfrowa w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa, poddziałanie 2.3.2 *Cyfrowe udostępnianie zasobów kultury*.

⁵⁸ Na pracowników technicznych.

⁵⁹ Umowy dotyczące usług reklamowych miały charakter barterowy, tj. polegały na wzajemnej wymianie usług. Przedmiotowa kwota stanowiła koszt Oddziału (wartość opublikowanych ogłoszeń oraz tekstów reklamowych i promocyjnych) z którym nie wiązał się wydatek środków pieniężnych.

⁶⁰ Umowy nr 40/DN/2016 z 16 czerwca 2016 r. i nr 41/DN/2017 z 20 września 2017 r.

⁶¹ Umowa z 30 kwietnia 1997 r. oraz umowa nr 269/NR/2016 z 4 sierpnia 2016 r.

⁶² Łączna wartość faktur wystawionych na TVP z tytułu realizacji przedmiotowych umów wyniosła 25,5 tys. zł.

prawidłowo udokumentowana pod kątem ich wykonania (w tym terminowości) oraz osiągniętych praktycznych efektów. Szerzej kwestię tą opisano w sekcji stwierdzone nieprawidłowości.

2.4. W okresie objętym kontrolą Oddział poniósł koszty podróży służbowych w łącznej wysokości 1 220,1 tys. zł, w tym na podróże krajowe 1 131,5 tys. zł i na podróże zagraniczne 88,6 tys. zł.

(akta kontroli str. 10-11,271)

Koszty podróży służbowych krajowych i zagranicznych były rozliczane w Oddziale prawidłowo.

(akta kontroli str. 270-342)

Oddział nie sporządził planów rzeczowych podróży służbowych krajowych i zagranicznych na lata 2019 i 2020. Kierownik Wydziału Ekonomiczno-Administracyjnego wyjaśniła, że w latach tych Oddział nie planował udziału pracowników w wydarzeniach wymagających zgłoszenia.

(akta kontroli str. 270,534)

W sprawozdaniu – zestawienie kosztów podróży służbowych za 2014 r. wykazano koszty podróży służbowych krajowych w wys. 210 898,36 zł, podczas gdy według ewidencji księgowej wyniosły one 211 243,36 zł. Było to spowodowane zaksięgowaniem delegacji krajowych w wys. 345 zł po dacie jego sporządzenia. Kierownik Wydziału Ekonomiczno-Administracyjnego wyjaśniła, że sprawozdanie zostało przekazane do Biura Zarządu i Spraw Korporacyjnych 20 stycznia 2015 r., tj. zgodnie z wymaganym terminem, oraz że przedmiotowe delegacje dotyczyły pracowników innej jednostki, tj. Agencji Produkcji Telewizyjnej, i zostały wypłacone w Warszawie, a jedynie obciążały koszty Oddziału w Krakowie.

(akta kontroli str. 271,342,355-366,432-445,535)

Wzrost kosztów delegacji zagranicznych w latach 2016, 2018 i 2019 wynikał z realizacji audycji zleconych przez jednostki TVP, lub realizowanych na antenę własną. W 2016 r. pracownicy Oddziału realizowali obsługę mistrzostw Europy w piłce nożnej na zlecenie Agencji Produkcji Telewizyjnej, w 2018 r. realizowano audycję w RPA zamówioną przez TVP Polonia, natomiast w 2019 r. większość kosztów wyjazdów zagranicznych związana była z realizacją filmu i audycji w Niemczech, Francji, Szwajcarii, na Litwie, Ukrainie oraz we Włoszech na zlecenie różnych jednostek TVP.

(akta kontroli str. 562)

2.5. W latach 2014-2020 (I półrocze) wydatki⁶³ Oddziału poniesione na zakupy w wyniku zamówień udzielonych zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych oraz w wyniku zamówień udzielonych bez stosowania jej przepisów wyniosły odpowiednio: 12 447,8 tys. zł, 15 389,6 tys. zł, 17 659,7 tys. zł, 10 225,7 tys. zł, 11 623,2 tys. zł, 17 372,5 tys. zł i 3 873 tys. zł. W poszczególnych latach wydatki w wyniku zamówień udzielonych zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych wyniosły: 2 770 tys. zł, 4 650 tys. zł, 1 626,6 tys. zł, 2 588,8 tys. zł, 2 528,9 tys. zł, 7 479,4 tys. zł i 1 807,1 tys. zł, a w wyniku zamówień udzielonych bez stosowania jej przepisów odpowiednio: 9 677,8 tys. zł, 10 739,6 tys. zł, 16 033,1 tys. zł, 7 636,9 tys. zł, 9 094,3 tys. zł, 9 893,1 tys. zł i 2 066 tys. zł.

(akta kontroli str. 722-770,1539-1566 pliki 403-409)

W wyniku skontrolowanych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego na instalację sygnalizacji pożaru w obiektach Oddziału TVP S.A. w Krakowie przy ul. Krzemionki 30⁶⁴ oraz na dostawę pięciu torów kamerowych HD do wozu DSNG

⁶³ Wydatki w kwotach brutto.

⁶⁴ Przetarg ograniczony, nr sprawy ZP/TXKK/4/2019.

POL32⁶⁵ udzielono zamówień podmiotom, które w tych postępowaniach złożyły najkorzystniejsze oferty. Wartość udzielonych zamówień wyniosła odpowiednio 1 180,8 tys. zł brutto i 1 222,6 tys. zł.

(akta kontroli str. 1107-1110,1166-1182)

W postępowaniu na dostawę pięciu torów kamerowych HD do wozu DSNG POL32 nie żądano od wykonawcy, który złożył najkorzystniejszą ofertę uzupełnienia dokumentów wymaganych w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia⁶⁶, tj. dokumentów potwierdzających należyte wykonanie dostaw wskazanych w wykazie wykonanych dostaw. Szerzej kwestię tą opisano w sekcji stwierdzone nieprawidłowości.

Remont pomieszczeń biurowych w budynku głównym Oddziału został zrealizowany w formie zaproszenia do składania ofert na Platformie Zakupowej. Konieczność wykonania prac wynikała ze złego stanu technicznego pomieszczeń, wskazanego m.in. w trakcie kontroli obiektu przeprowadzonej w 2019 r. Określono zakres prac i oszacowano ich wartość. Wystosowano zaproszenie do 5 wykonawców, z których oferty złożyło dwóch. Wybrano ofertę z najniższą ceną, tj. 139,5 tys. zł brutto. Wykonanie robót zostało zlecone 20 maja 2020 r.⁶⁷ Całość robót została wykonana w terminie, a ich jakość została oceniona jako bardzo dobra.

(akta kontroli str. 1111-1165)

Zakupy wzmacniacza XTD-400K z kontrolerem i kablem połączeniowym do wozu DSNG POL32 za 147,5 tys. zł brutto oraz 2 szt. kart podzielników Evertz VIP DUO za 132 tys. zł brutto zostały zrealizowane w formie zapytania ofertowego do potencjalnych dostawców. Zakupy dotyczyły specjalistycznego sprzętu przeznaczonego do zastosowań w technice telewizyjnej (broadcastowej). Zakup wzmacniacza został zrealizowany w formie tzw. zamówienia zakupu, wystosowanego do dostawcy który w odpowiedzi na zapytanie ofertowe przedstawił tańszą ofertę. Zakup kart podzielników został również zrealizowany w formie zamówienia zakupu. Był to zakup uzupełniający do uprzednio zrealizowanej wymiany routera wizyjnego w Centralnym Pokoju Aparatury, niezbędny z powodu konieczności dostosowania do potrzeb technologicznych związanych ze Światowymi Dniami Młodzieży. Ze względów technologicznych konieczny był zakup kart podzielników tego samego producenta.

(akta kontroli str. 1095-1106)

2.6. W okresie objętym kontrolą koszty najmu usług produkcyjnych wykazywały tendencję spadkową i wyniosły⁶⁸: w 2014 r. – 3 207,9 tys. zł, w 2015 r. – 3 487,3 tys. zł, w 2016 r. – 2 802,5 tys. zł, w 2017 r. – 2 514,6 tys. zł, w 2018 r. – 1 488,6 tys. zł, w 2019 r. – 1 457,7 tys. zł oraz w I półroczu 2020 r. – 728,9 tys. zł.

(akta kontroli str. 773-847)

Ponadto, koszty usług produkcyjnych wynikających z umów ramowych⁶⁹ zawartych na lata 2014-2020 wyniosły: w 2014 r. – 1 453,9 tys. zł, w 2015 r. – 1 489 tys. zł, w 2016 r. – 2 164,2 tys. zł, w 2017 r. – 1 803 tys. zł, w 2018 r. – 2 670,1 tys. zł, w 2019 r. – 3 927,5 tys. zł oraz w I półroczu 2020 r. – 1 930,7 tys. zł.

(akta kontroli str. 848)

⁶⁵ Przetarg nieograniczony, nr sprawy ZP/TKK/6/2015.

⁶⁶ Dalej: S/WZ.

⁶⁷ Umowa [...]. Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej i art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji NIK wyłączyła jawność informacji o numerze umowy. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

⁶⁸ Kwoty brutto.

⁶⁹ Dotyczy usług realizacyjnych, kierownictwa produkcji, dziennikarskich, scenograficznych itp.

Skontrolowane umowy wynajmu usług produkcyjnych⁷⁰ zostały zawarte na potrzeby realizacji programów telewizyjnych przez Oddział. Zostały one prawidłowo wykonane, co udokumentowano protokołami odbioru oraz fakturami. Koszty usług produkcyjnych były ujmowane w kosztorysach audycji i zbiorczych zestawieniach kosztów jednostki.

(akta kontroli str. 1010-1090)

W latach 2014-2020 (I półrocze) Oddział udzielił 26 tzw. zamówień zakupu na wynajem sprzętu produkcyjnego na łączną kwotę 29,2 tys. zł, oraz 90 zamówień zakupu na wynajem sprzętu produkcyjnego wraz z obsługą⁷¹ na łączną kwotę 327,3 tys. zł. Łączny koszt wynajmu sprzętu przez Oddział w tym okresie wyniósł 356,6 tys. zł.

(akta kontroli str. 871-874)

W skontrolowanych przypadkach wynajmu sprzętu produkcyjnego⁷² dokonywany był na potrzeby produkcji realizowanych przez Oddział⁷³ oraz pokazu filmu w studiu S2. Wynajmu dokonywano w formie tzw. zamówienia zakupu, a jego realizację dokumentowała faktura. Wszystkie zamówienia zostały zrealizowane. W przypadku sprzętu wynajętego na potrzeby produkcji programów przez Oddział, koszty wynajmu ujmowane były w kosztorysach audycji i zbiorczych zestawieniach kosztów jednostki.

(akta kontroli str. 976-1009)

2.7. Oddział TVP w Krakowie w latach 2014-2020 (I półrocze) podjął realizację 111 audycji w formie koprodukcji, z których na koniec tego okresu 5 pozostawało w trakcie realizacji. Wartość zawartych umów w sprawie koprodukcji wyniosła 8 216,5 tys. zł (8 249,7 tys. zł po aneksowaniu), natomiast wartość zrealizowana wyniosła 5 448,1 tys. zł (w tym 5 378,7 tys. zł wartość audycji których realizacja zakończyła się do 30 czerwca 2016 r.).

(akta kontroli str. 692-717)

Dla każdej koprodukcji objętej kontrolą⁷⁴ określano warunki wytworzenia audycji⁷⁵, oraz nadawano nr ID w systemie SAP. Dla każdej koprodukcji określano wkład w produkcję zapewniany przez koproducenta oraz przez Oddział⁷⁶. Odbioru audycji dokonywano przed emisją programu na antenie. W przypadku audycji tzw. „szybkiego przebiegu” odbiorów dokonywano na bieżąco, a protokoły odbioru spisywano po emisji odcinka bądź grupy odcinków. Koszty objętych kontrolą programów po stronie TVP wyniosły 666,4 tys. zł. Nie występowały przychody bezpośrednio związane z realizacją przedmiotowych koprodukcji.

(akta kontroli str. 963-965)

Dla odc. [...] programu [...], zrealizowanego na podstawie umowy w sprawie koprodukcji [...], nadano nr ID w dniu 9 marca 2018 r. Nadanie numeru miało miejsce w czasie produkcji poprzedniej serii programu, realizowanej na podstawie

⁷⁰ Trzy umowy na łączną kwotę 747,7 tys. zł brutto.

⁷¹ Był to specjalistyczny sprzęt wymagający przygotowania i obsługi ze strony kontrahenta. Czynności związane z realizacją programu za jego pomocą wykonywał pracownik lub współpracownik Oddziału.

⁷² Sprzęt oświetleniowy, filmowy sprzęt zdjęciowy, ekran diodowy, wynajęty na podstawie 3 zamówień na łączną kwotę 45,4 tys. zł.

⁷³ [...]. Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej i art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazw programów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

⁷⁴ [...]Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej i art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazw programów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

⁷⁵ Warunki określano w wewnętrznym porozumieniu w sprawie produkcji audycji/filmu/serialu, zawierającym między jednostkami organizacyjnymi TVP, lub jednostką organizacyjną TVP a kierownikiem projektu.

⁷⁶ Wkład finansowy i/lub rzeczowy.

umowy [...] zawartej z tym samym kontrahentem⁷⁷. Dyrektor Oddziału wyjaśnił, że nastąpiło to z uwagi na potrzebę zachowania ciągłości produkcji i emisji cyklu. Numery produkcyjne nadano za zgodą Dyrektora Oddziału z uwagi na planowanie emisji realizowane z trzytygodniowym wyprzedzeniem, co było uwarunkowane publikowaniem opisów audycji w prasie. Podtrzymanie emisji premierowej było istotne także ze względu na zawartą równolegle umowę lokowania produktu, która w razie niezrealizowania emisji premierowej musiała być renegocjowana lub korygowana.

(akta kontroli str. 711,963,1433-1434)

W dokumentacji brak było potwierdzenia odbioru [...] programu [...], Dyrektor Oddziału wyjaśnił, że odbioru odcinka dokonano 24 sierpnia 2018 r. poprzez przegląd przedemisyjny w montażowni⁷⁸. W związku z nieobecnością w tym czasie w pracy redaktor-koordynator, protokół nie został przekazany do sekretariatu programowego i w konsekwencji – nie został zarchiwizowany.

(akta kontroli str. 964,1434)

Koproducenci wywiązali się ze swoich zobowiązań związanych z koprodukcją. Koproducent programu [...] wywiązywał się ze swojego zobowiązania tj. wkładu rzeczowego w postaci wypłat na rzecz osób biorących udział w produkcji, kompensowanego z wkładem rzeczowym Telewizji. Koproducent filmu [...] wywiązał się ze swojego zobowiązania tj. wkładu rzeczowego w postaci wypłat na rzecz osób biorących udział w produkcji (kompensowanego z wkładem rzeczowym Telewizji) oraz wkładu finansowego w wys. 41,5 tys. zł wpłaconego na rachunek Telewizji⁷⁹.

Koproducent programu Ekspertyza wywiązał się ze swojego zobowiązania tj. wkładu rzeczowego w wys. 2 500 zł obejmującego koszt materiałów archiwalnych koproducenta, oraz wkładu finansowego w wys. 60 tys. zł wpłaconego na rachunek Telewizji.

(akta kontroli str. 966-970,1433-1434)

Koproducent programu [...] ⁸⁰ wywiązał się ze swojego zobowiązania tj. wkładu rzeczowego w wys. 5 700 zł za odcinek. Wkład ten nie generował żadnych przepływów finansowych pomiędzy Oddziałem a koproducentem. Środki finansowe niezbędne do realizacji projektu gromadził koproducent i to on ponosił odpowiedzialność za gospodarowanie nimi w ramach swojego wkładu. Wkładem tym były koszty związane z pierwszą fazą produkcji, w tym m.in. napisaniem konspektu i realizacją zdjęć. O wywiązaniu się z tych zobowiązań świadczył fakt powstania poszczególnych odcinków, które zostały wyemitowane i zarchiwizowane, oraz protokoły odbioru poszczególnych odcinków podpisane przez Oddział i koproducenta.

(akta kontroli str. 1434)

⁷⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej [...] i art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji [...]. NIK wyłączyła jawność informacji o numerach umowy, odcinka i nazwie programu. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

⁷⁸ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej i art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie numeru odcinka, nazwy programu i daty emisji. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

⁷⁹ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej i art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazw programów. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

⁸⁰ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej i art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy programu. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

2.8.W latach 2014-2020 (I półrocze) w Oddziale TVP w Krakowie nie były przeprowadzane kontrole ani audyty dotyczące gospodarki majątkowej oraz finansowej.

(akta kontroli str. 719,721,771-772)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

1. W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego zamawiający nie wezwał wykonawcy który złożył ofertę wybraną jako najkorzystniejszą, do złożenia dokumentów wymaganych w postępowaniu.

(akta kontroli str. 1179,1205-1249)

W przeprowadzonym w latach 2015-2016⁸¹ postępowaniu na dostawę pięciu torów kamerowych HD do wozu DSNG POL32 zamawiający nie wezwał wykonawcy do złożenia dokumentów, których nie dołączył on do oferty. W pkt 10.2.2 SIWZ wymagano od wykonawców załączenia do oferty wykazu wykonanych dostaw w zakresie niezbędnym do wykazania spełniania warunku wiedzy i doświadczenia, z załączeniem dowodów określających, że te dostawy zostały wykonane należycie. Na podstawie pkt 7.2 warunek udziału w postępowaniu miał być uznany przez zamawiającego za spełniony na podstawie oświadczenia wykonawcy oraz dokumentów przez niego przedłożonych, wymienionych w pkt 10.2 SIWZ, których treść będzie potwierdzała, że wykonawca wykonał co najmniej 2 dostawy w zakresie odpowiadającym przedmiotowi zamówienia i o wartości co najmniej 200 tys. zł za jeden tor kamerowy HD.

(akta kontroli str. 1195,1198)

Niewezwanie wykonawcy do uzupełnienia wymaganych w postępowaniu dokumentów potwierdzających spełnianie warunku udziału w postępowaniu i wskazanych uprzednio w SIWZ stanowiło naruszenie art. 26 ust. 3 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Skutkiem nieprawidłowości było udzielenie zamówienia publicznego wykonawcy, który nie wykazał w postępowaniu spełniania warunku udziału w nim.

W odpowiedzi na pytanie zadane Dyrektorowi Oddziału, Główny Specjalista ds. Obsługi Prawnej, Organizacyjnych i Zamówień Publicznych wyjaśnił, że brak zwrócenia się do zwycięskiego wykonawcy o uzupełnienie referencji wynikał ze wskazania przez niego w złożonym wykazie dwóch dostaw zrealizowanych na rzecz TVP⁸², oraz że komisja przetargowa potwierdziła telefonicznie z jednostkami TVP (Oddziałem we Wrocławiu i centralą Spółki w Warszawie) właściwe wykonanie umów przez wykonawcę.

(akta kontroli str. 1536-1538)

W przedmiotowym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego faktycznym zamawiającym był Oddział Terenowy Telewizji Polskiej w Krakowie⁸³. Potwierdzenie telefoniczne od innych jednostek organizacyjnych Spółki prawidłowego wykonania umów przez wykonawcę nie może być, w świetle tego faktu oraz zapisów SIWZ, uznane za

⁸¹ Ogłoszenie o zamówieniu z 28 listopada 2015 r., umowę w sprawie zamówienia publicznego zawarto 8 marca 2016 r.

⁸² Oddział we Wrocławiu i Centrala TVP w Warszawie.

⁸³ Na podstawie art. 2 pkt 12 ustawy Prawo zamówień publicznych, zamawiającym może być jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej.

wystarczające wykazanie spełniania przez wykonawcę warunków udziału w postępowaniu. Ponadto, sama jego forma nie odpowiada zasadzie pisemności postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, wyrażonej w art. 9 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

(akta kontroli str. 1175,1183,1191)

2. Realizacja dwóch zawartych umów na przygotowanie autorskiej strategii i rekomendacji dotyczących wykorzystania mediów społecznościowych dla promocji programów TVP Kraków oraz upowszechniania ich odbioru przez internet⁸⁴ oraz umów na przygotowanie raportu nt. wykorzystania sieci społecznych oraz danych kont w serwisach społecznościowych⁸⁵ i na przygotowanie strategii sieciach społecznościowych z okazji Światowych Dni Młodzieży⁸⁶ nie została udokumentowana pod kątem osiągniętych praktycznych efektów oraz terminu wykonania. TVP w związku z ich realizacją wydatkowała kwotę 30 000 zł.

(akta kontroli str. 603-607,688-691,927-954)

Oddział nie posiada dowodów realizacji ww. umów poza dwoma niepodpinanymi opracowaniami, z których jedno zostało zatytułowane [...]⁸⁷.

(akta kontroli str. 1408-1430,1435-1445)

Dyrektor Oddziału wyjaśnił, że w Oddziale nie zachowały się inne opracowania lub dokumenty będące wynikiem realizacji przedmiotowych umów, oraz że nie zachowała się dokumentacja potwierdzająca termin wytworzenia dokumentów stanowiących realizację tych umów. Dyrektor Oddziału wskazał ponadto, że Oddział nie zatrudnia obecnie osób, które dysponują wiedzą na temat praktycznego wykorzystania przez Oddział opracowań będących efektem realizacji przedmiotowych umów.

(akta kontroli str. 1688)

Zdaniem Izby dokonanie wydatku w znacznej wysokości powinno być potwierdzone w postaci co najmniej dokumentacji zawierającej podpis wykonawcy i możliwej do zweryfikowania pod kątem terminu jej wytworzenia (a tym samym wywiązania się kontrahenta z zobowiązań wynikających z umowy), a ponadto dokumentacji poświadczającej praktyczne efekty osiągnięte w wyniku realizacji umowy. Oddział powinien posiadać opracowania będące wynikiem realizacji przedmiotowych umów, jak również dokumentację potwierdzającą terminowość ich realizacji oraz wskazującą na praktyczne wykorzystanie ich w realizowanych działaniach.

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia, że w badanym okresie Oddział TVP w Krakowie co do zasady prawidłowo rozporządzał środkami finansowymi. Stwierdzona nieprawidłowość z zakresu udzielania zamówień publicznych miała jednostkowy charakter. Ponadto w sposób niewystarczający udokumentowano realizację oraz praktyczne efekty czterech umów o dzieło związanych z funkcjonowaniem w obszarze mediów społecznościowych.

⁸⁴ Umowy nr 72/DN/16 z 25 sierpnia 2016 r. i nr 85/DN/16 z 21 października 2016 r.

⁸⁵ Umowa nr 34/DN/16 z 16 maja 2016 r.

⁸⁶ Umowa nr 49/DN/16 z 27 czerwca 2016 r.

⁸⁷ Na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej i art. 11 ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji NIK wyłączyła jawność informacji w zakresie nazwy wewnętrznej strategii. Wyłączenia tego dokonano w interesie przedsiębiorcy.

IV. Wnioski

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

1. Uzupełnienie wszystkich wymaganych danych w ksiązkach obiektów budowlanych, prowadzonych w Oddziale TVP w Krakowie.
2. Wykonywanie kontroli obiektów budowlanych będących własnością Telewizji w terminach i z częstotliwością określonymi w przepisach ustawy Prawo budowlane.
3. Rzetelne dokumentowanie realizacji oraz praktycznych efektów zleceń udzielanych przez Oddział podmiotom zewnętrznym.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

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

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w 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
wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie 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, dnia listopada 2020 r.

Kontroler

Andrzej Salwiński
starszy inspektor
kontroli państwowej