



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Departament Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji

KGP.410.007.03.2022

Pan

Wojciech Dąbrowski
Prezes Zarządu
PGE Polska Grupa Energetyczna SA
Aleja Kraśnicka 27
20-718 Lublin

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

zmienione zgodnie z treścią uchwały Zespołu Orzekającego Komisji Rozstrzygającej w Najwyższej Izbie
Kontroli z dnia 19 września 2023 r.
(znak: KPK-KPO.441.120.2023)

P/22/015 – Rozwój elektroenergetycznej sieci dystrybucyjnej

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	PGE Polska Grupa Energetyczna SA, Aleja Kraśnicka 27, 20-718 Lublin ¹ .
Kierownik jednostki kontrolowanej	Wojciech Dąbrowski, Prezes Zarządu od dnia 20 lutego 2020 r. Od dnia 31 marca 2016 r. do dnia 19 lutego 2020 r. Prezesem Zarządu był Henryk Baranowski.
Zakres przedmiotowy kontroli	Sprawowanie nadzoru właścicielskiego nad spółką pełniącą funkcję OSD ² .
Okres objęty kontrolą	Od dnia 1 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2022 r. z wykorzystaniem dowodów dotyczących przedmiotu kontroli, wykraczających poza ten okres.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o <i>Najwyższej Izbie Kontroli</i> ³ .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Departament Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji.
Kontroler	Małgorzata Kornaga, główny specjalista kp., upoważnienie do kontroli nr KGP/78/2022 z dnia 22 sierpnia 2022 r. (akta kontroli str. 1, 23)

¹ Dalej także: PGE SA lub Spółka.

² Operator Systemu Dystrybucyjnego. Dalej także: OSD.

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

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

W ocenie NIK obowiązujące w okresie objętym kontrolą dwie strategie GK PGE definiowały cele związane z rozwojem sieci dystrybucyjnych OSD oraz były zgodne z PEP 2040⁵ i dokumentami UE. Cele te, zdefiniowane z uwzględnieniem możliwości sfinansowania niezbędnych inwestycji, były realizowane. Działania Spółki były zorientowane na rozwój sieci dystrybucyjnej m.in. poprzez wyznaczanie dla członków Zarządu PGE Dystrybucja SA dystrybucyjnej kluczowych wskaźników efektywności (KPI) w obszarze rozbudowy, modernizacji oraz odtworzenia istniejącej sieci dystrybucyjnej. W latach 2018-2022 przedstawiciele PGE SA uczestniczyli w charakterze Sponsorów Projektu/Programu bądź członków Komitetów Sterujących w kluczowych projektach realizowanych przez OSD.

NIK negatywnie oceniła [...]⁶.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej⁷ kontrolowanej działalności

OBSZAR

Sprawowanie nadzoru właścicielskiego nad spółką pełniącą funkcję OSD

Opis stanu faktycznego

W dniu 31 grudnia 2021 r. udział Skarbu Państwa w kapitale zakładowym PGE SA (jednostka dominująca w Grupie Kapitałowej PGE⁸) wynosił 57,39%. Podstawowe segmenty działalności GK PGE to: energetyka konwencjonalna, ciepłownictwo, energetyka odnawialna, dystrybucja, obrót.

PGE SA, będąca jedynym akcjonariuszem spółki pełniącej funkcję Operatora Systemu Dystrybucyjnego, tj. PGE Dystrybucja SA, wykonywała prawa z akcji, w tym decydowała o podziale zysku i planach inwestycyjnych oraz finansowych.

Przedmiotem działalności segmentu dystrybucja jest świadczenie usług dostaw energii elektrycznej do odbiorców końcowych za pomocą sieci i urządzeń elektroenergetycznych wysokich (WN), średnich (SN) i niskich napięć (nN). Działalność ta była realizowana przez PGE Dystrybucja SA z siedzibą w Lublinie⁹, której PGE SA jest jedynym akcjonariuszem. Na dzień 31 grudnia 2021 r. w ramach segmentu dystrybucja eksploatowano m.in. 297 029 km linii dystrybucyjnych, którymi dostarczano wolumen energii elektrycznej wynoszący 37,74 TWh do ok. 5,59 mln klientów, dzięki czemu spółka była drugim pod względem liczby klientów OSD energii elektrycznej w Polsce.

⁴ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną, jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁵ *Polityka energetyczna Polski do 2040 r.* Załącznik do obwieszczenia Ministra Klimatu i Środowiska z dnia 2 marca 2021 r. w sprawie polityki energetycznej państwa do 2040 r. (MP poz. 264).

⁶ W treści wystąpienia pokontrolnego NIK wyłączyła jawność informacji ustawowo chronionych, w tym stanowiących tajemnicę przedsiębiorstwa, na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) i art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r. poz. 1233) oraz art. 43 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U. z 2023 r. poz. 1610 ze zm.) w interesie przedsiębiorcy lub podmiotu, których dotyczą zawarte w wystąpieniu pokontrolnym informacje, poprzez ich anonimizację i zastąpienie oznaczeniem „[...]”. W dalszej części wystąpienia w miejscach oznaczonych jako „[...]” dokonano wyłączenia informacji na tej samej podstawie prawnej.

⁷ 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.

⁸ Dalej także: GK PGE.

⁹ W Lublinie zlokalizowana jest Centrala spółki PGE Dystrybucja SA. W skład spółki wchodzi 7 Oddziałów zlokalizowanych w: Białymstoku, Lublinie, Łodzi, Rzeszowie, Skarżysku-Kamiennym, Warszawie, Zamościu.

Przychody segmentu dystrybucja podlegają regulacji w ramach taryfy dla usług dystrybucji energii elektrycznej zatwierdzonej corocznie przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki¹⁰ na wniosek spółki. Taryfa uwzględnia koszty związane z bieżącą działalnością operatora systemu dystrybucyjnego oraz jego rozwojem. Są to zarówno uzasadnione koszty operacyjne, amortyzacja, jak również koszty związane z koniecznością pokrycia strat bilansowych przy dystrybucji energii elektrycznej, czy zakupu usług przesyłowych od Operatora Systemu Przesyłowego. Taryfa uwzględnia koszty przenoszone w opłacie, takie jak opłata OZE, opłata przejściowa, opłata kogeneracyjna oraz od 2021 roku opłata mocowa.

Jak wynika z informacji zawartych w *Sprawozdaniu Zarządu z działalności PGE Polska Grupa Energetyczna SA oraz Grupy Kapitałowej PGE za rok 2021* elementem kształtującym wynik finansowy segmentu dystrybucji jest wynagrodzenie z tytułu zwrotu z zainwestowanego przez spółkę kapitału. Oparte jest ono o tzw. wartość regulacyjną aktywów (WRA), tworzoną z uwzględnieniem realizowanych inwestycji oraz amortyzacji majątku. WRA jest podstawą do obliczenia zwrotu kapitału, przy wykorzystaniu średnioważonego kosztu kapitału, który jest publikowany przez Prezesa URE zgodnie z ustaloną formułą i przy uwzględnieniu, jako stopy wolnej od ryzyka, średniej rentowności 10-letnich obligacji Skarbu Państwa o najdłuższym terminie wykupu w okresie 36 miesięcy poprzedzających złożony wniosek taryfowy, notowanych na Rynku Treasury BondSpot¹¹. Ponadto, wysokość zwrotu z kapitału uzależniona jest od wykonania indywidualnych celów jakościowych wyznaczonych przez Prezesa URE dla wskaźników efektywności obejmujących: czas trwania przerw, częstość przerw, czas realizacji przyłączenia oraz (jeszcze nie uwzględniany) czas przekazywania danych pomiarowo-rozliczeniowych.

NIK zauważa, że środki finansowe pobierane od odbiorców w taryfie zatwierdzonej przez Prezesa URE mają być podstawą – w tej części – finansowania inwestycji rozwojowych w zakresie uzgodnionym z Prezesem URE. Gdyby kwota planowanych nakładów inwestycyjnych uzgodniona z Prezesem URE była niższa, to odpowiednio niższe byłyby także stawki w zatwierdzonej taryfie.

(akta kontroli str. 38-52, 112, 178 pliki: 006-007 i 114-115)

1. Strategia GK PGE z

[...] ¹², [...] oraz [...] ¹³

W odniesieniu do [...]:

– ⁽¹⁴⁾ [...],

– ⁽¹⁵⁾ [...]

[...]

(akta kontroli str. 85, 178 plik: 107, 193-197)

Z danych zaprezentowanych w sprawozdaniach Zarządu z działalności PGE SA oraz GK PGE za rok 2018 i 2019 wynika, że następowała systematyczna poprawa wskaźników jakościowych (zaburzana występowaniem nagłych zjawisk atmosferycznych). W 2018 r. SAIDI obniżyło się do 299 minut, a w 2019 r. do 261. SAIFI w 2018 r. wynosiło 3,92 na odbiorcę, a w 2019 obniżyło się do 3,88 minut.

¹⁰ Dalej także: Prezes URE.

¹¹ Rynek Treasury BondSpot Poland (TBSP) został uruchomiony w 2002 roku - początkowo jako ERSPW - Elektroniczny Rynek Skarbowych Papierów Wartościowych zorganizowany na podstawie umowy z Ministrem Finansów. Na TBSP podczas sesji fixingowych, które odbywają się 2 razy dziennie, ustalane są kursy fixingowe skarbowych papierów wartościowych stanowiące punkt odniesienia dla krajowego rynku instrumentów dłużnych.

¹² [...]

¹³ [...]

¹⁴ [...]

¹⁵ [...]

Skrócił się proces przyłączenia nowych odbiorców do 7 miesięcy (211 dni) w roku 2018 oraz do 199 dni w 2019 r.

W 2018 r. uruchomiono Telefoniczne Centrum Zgłoszeniowe (TCZ), które obsługuje obszar PGE Dystrybucja SA poprzez telefon alarmowy 991. Uruchomiono też system wykrywania i izolowania zwarć występujących na napowietrznych liniach SN.

Decyzją z 8 sierpnia 2018 r. Prezes UKE zakomunikował, że dokonał na rzecz PGE Systemy SA (spółki zależnej PGE SA) rezerwacji częstotliwości z zakresów 452,5-457,5 MHz oraz 462,5-467,5 MHz na obszarze całego kraju. *Wskazane częstotliwości będą wykorzystywane do realizacji zadań z zakresu łączności głosowej i transmisji danych do zarządzania sieciami przesyłu lub dystrybucji paliw gazowych, płynnych lub energii elektrycznej w służbie ruchomej lub stałej, w celu: zapewnienia tym sieciom bezpieczeństwa, ciągłości działania, usuwania awarii lub monitoringu zdarzeń powodujących zagrożenia dla dostaw energii lub jej nośników, lub zapewnienia odbiorcom ciągłości dostaw energii lub jej nośników*¹⁶.

W Sprawozdaniu Zarządu z działalności PGE Polska Grupa Energetyczna SA oraz Grupy Kapitałowej PGE za rok 2019 poinformowano, że ze względu na konieczność modernizacji infrastruktury, wymiany danych oraz sterowania i monitorowania pracą sieci, w dniu 2 września 2019 r. Zarząd PGE Dystrybucja SA podpisał z PGE Systemy SA i Enea Operator sp. z o.o. porozumienie o współpracy przy budowie sieci LTE 450¹⁷ na potrzeby Krajowego Systemu Elektroenergetycznego (KSE). Budowa inteligentnych sieci dystrybucyjnych, tzw. smart grids, poprawi zarządzanie KSE, ponieważ kontrolują one i na bieżąco reagują na działania wszystkich uczestników tj. wytwórców, odbiorców i operatorów sieci. Wykorzystanie sieci LTE 450 – w założeniach – ma poprawić bezpieczeństwo energetyczne Polski oraz zapewnić pewniejsze dostawy energii dla odbiorców. Uzyskają oni dostęp on-line do informacji na temat faktycznego zużycia energii i ponoszonych opłat. Wykorzystanie smart grids ma zoptymalizować czas lokalizowania i usuwania awarii sieci oraz pozwolić skuteczniej bilansować system energetyczny, a także zwiększyć efektywne wykorzystanie dostępnych mocy.

(akta kontroli str. 53-82, 178 pliki: 001-002)

Strategia GK PGE z 2020 roku

Strategia Grupy PGE do 2030, ogłoszona 19 października 2020 r. zawiera plan zrównoważonej transformacji GK PGE w kierunku nisko i zeroemisyjnym. Priorytetowe tematy to m.in.: transformacja energetyczna, dekarbonizacja wytwarzania i neutralność klimatyczna. Jako kluczowe kierunki rozwoju wskazano m.in.: morską i lądową energetykę wiatrową, fotowoltaikę, infrastrukturę sieciową.

Założono, że do 2025 r. w ramach segmentu dystrybucja poprawione zostaną parametry jakościowe dostaw energii (skrócenie przerw w dostawach energii o 8% w dużych miastach i o 50% na pozostałych obszarach) oraz sprawność, transparentność i efektywność kosztowa procesów przyłączeniowych. Dla pełnego wykorzystania możliwości źródeł rozproszonych i zapewnienia bezpiecznej pracy systemu, zaplanowano modernizację sieci oraz budowę magazynów energii (co najmniej 800 MW do 2030 r.).

Według wyjaśnień Spółki¹⁸

¹⁶ <https://bip.uke.gov.pl/rezerwacje-czestotliwosci/rezerwacje-ogolnopolskie-tresci/450-mhz,7.html>

¹⁷ **Long Term Evolution (LTE)** – standard bezprzewodowego przesyłu danych będący następcą systemów trzeciej generacji, rozwijany przez konsorcjum 3GPP. Głównymi celami nowego standardu jest zwiększenie możliwości telefonii komórkowej poprzez zwiększenie prędkości przesyłania danych, zmniejszenie opóźnień, zwiększenie efektywności spektralnej łączy radiowych, zmniejszenie kosztów transmisji danych, uproszczenie architektury.

¹⁸ Pismo znak [...]

[...]

NIK wskazuje, że niedostatek pojemności magazynów energii stwarza ryzyko dla rozwoju OZE.

Przykładem może być incydent z 23 kwietnia 2023 r.¹⁹ Tego dnia w systemie elektroenergetycznym wystąpiła nadwyżka podaży energii elektrycznej w stosunku do popytu. Przyczyną była wysoka produkcja energii przez OZE ze względu na sprzyjające warunkami pogodowe. Jednocześnie zapotrzebowanie na energię było niskie ze względu na przypadającą w ten dzień niedzielę. Polskie Sieci Elektroenergetyczne ogłosiły zagrożenie bezpieczeństwa dostaw energii elektrycznej gdyż zachodziła potrzeba redukcji wytwarzania energii elektrycznej z OZE przyłączonych do sieci średniego napięcia. Podobna sytuacja miała miejsce 30 kwietnia²⁰ 2023 r. Oznacza to, że nie wykorzystano (utracono) energię ze źródeł zeroemisyjnych, o niskich kosztach operacyjnych, niezależnych od zakupu paliw.

[...] ²¹.

(akta kontroli str. 96-107, 178 plik:108, 240, 266-267, 933-934)

W *Sprawozdaniu Zarządu z działalności PGE SA oraz GK PGE za rok 2021* wskazano, że wskaźnik SAIDI w 2021 r. uległ pogorszeniu w stosunku do lat 2018-2020 i wyniósł 368 minut. Podobnie wskaźnik SAIFI za 2021 r. wyniósł 4,28 szt./odbiorcę zaś w poprzednich latach okresu objętego kontrolą ulegał sukcesywnej poprawie. Czas przyłączenia uległ wydłużeniu i wyniósł w 2021 r. - 267 dni.

Według wyjaśnień [...] ²² [...]

(akta kontroli str. 521-522)

Według wyjaśnień [...] ²³ [...]

(akta kontroli str. 522-523)

[...] ²⁴ [...]

Według wyjaśnień [...] ²⁵, [...]

(akta kontroli str. 178 pliki: 008-025, 524-525, 528-533, 940)

[...].

[...] ²⁶).

[...]

¹⁹ https://www.pse.pl/biuro-prasowe/aktualnosci/-/asset_publisher/fwWgbbtcxZUt/content/pse-polecily-redukcje-generacji-zrodel-oze-ze-wzgladow-bilansowych?safeargs=696e686572697452656469726563743d66616c73652672656469726563743d6874747073253341253246253246777772e7073652e706c253246626975726f2d707261736f7765253246616b7475616c6e6f736369253346705f705f69642533443130315f494e5354414e43455f6677576762627478635a5574253236705f705f6c6966656379636c6525334430253236705f705f73746174652533446e6f726d616c253236705f705f6d6f646525334476696577253236705f705f636f6c5f6964253344636f6c756d6e2d32253236705f705f636f6c5f636f756e7425334431

²⁰ https://www.pse.pl/biuro-prasowe/aktualnosci/-/asset_publisher/fwWgbbtcxZUt/content/pse-polecily-redukcje-generacji-zrodel-oze-ze-wzgladow-bilansowy-2?safeargs=696e686572697452656469726563743d66616c73652672656469726563743d6874747073253341253246253246777772e7073652e706c253246626975726f2d707261736f7765253246616b7475616c6e6f736369253346705f705f69642533443130315f494e5354414e43455f6677576762627478635a5574253236705f705f6c6966656379636c6525334430253236705f705f73746174652533446e6f726d616c253236705f705f6d6f646525334476696577253236705f705f636f6c5f6964253344636f6c756d6e2d32253236705f705f636f6c5f636f756e7425334431

²¹ Sposób finansowania dużych inwestycji o dużej kapitałochłonności, zwłaszcza inwestycji infrastrukturalnych. Do realizacji inwestycji tworzy się spółkę celową, której jedynym przedmiotem działania jest zarządzanie inwestycją.

²² Pismo znak:[...]

²³ j.w.

²⁴ [...]

²⁵ [...]

²⁶ [...]

[...]

[...]

(akta kontroli str. 720-723, 728-786, 798-901)

Wybrane wyniki finansowe GK PGE i segmentu Dystrybucja oraz nakłady i zobowiązania inwestycyjne w okresie objętym kontrolą wyniosły dla GK PGE oraz odpowiednio dla segmentu Dystrybucja (w mln zł):

i) EBITDA²⁷

- w 2018 r. wartość 6 364 – 2 463 (38,7% EBITDA GK PGE),

- w 2019 r. wartość 7 141 – 2 306 (32,3%),

- w 2020 r. wartość 5 966 – 2 306 (38,6%),

- w 2021 r. wartość 9 535 – 2 779 (29,1%).

ii) nakłady inwestycyjne

- w 2018 r. wartość 6 856 – 1 853 (27,0% nakładów inwestycyjnych GK PGE),

- w 2019 r. wartość 7 009 – 2 225 (31,7%),

- w 2020 r. wartość 5 495 – 1 680 (30,6%),

- w 2021 r. wartość 4 662 – 1 358 (29,1%).

iii) przyszłe zobowiązania inwestycyjne

- w 2018 r. wartość 5 371 – 1 199 (22,3% zobowiązań inwestycyjnych GK PGE),

- w 2019 r. wartość 4 572 – 1 405 (30,7%),

- w 2020 r. wartość 7 689 – 1 346 (17,5%),

- w 2021 r. wartość 6 852 – 1 058 (15,4%).

W okresie objętym kontrolą nakłady inwestycyjne OSD stanowiły od 29,1% do 31,7% nakładów inwestycyjnych GK PGE. EBITDA segmentu dystrybucja w porównaniu do GK PGE kształtowała się na poziomie od 29,1% do 38,7%. Przyszłe zobowiązania inwestycyjne OSD w porównaniu z GK PGE stanowiły od 15,4% do 30,7%.

Dla porównania nakłady inwestycyjne dla segmentów: Energetyka Konwencjonalna, Ciepłownictwo oraz Energetyka Odnawialna kształtują się następująco (w mln zł):

- w 2018 r. wartość 4 895 – brak danych (ciepłownictwo) – 103,

- w 2019 r. wartość 4 018 – 548 – 151,

- w 2020 r. wartość 2 372 – 671 – 715,

- w 2021 r. wartość 1 759 – 610 – 189.

Wartość księgowa rzeczowych aktywów trwałych związanych z działalnością dystrybucyjną w 2018 r. wyniosła 17 mld zł, w 2019 r. – 18 mld zł. W latach 2020-2021 wartość rzeczowych aktywów trwałych przypisanych do działalności dystrybucyjnej zwiększyła się do poziomu 19 mld zł, co stanowiło około 31% sumy skonsolidowanych aktywów trwałych.

W okresie objętym kontrolą nakłady inwestycyjne ponoszone przez segment Dystrybucja, wyłączając lata 2018-2019, zaczęły maleć i w roku 2020 wyniosły 1 680 mln zł natomiast w 2021 roku 1 358 mln zł. Jako przyczyny tego stanu wskazano [...] ²⁸

[...]

²⁷ Ang. *earnings before interest, taxes, depreciation and amortization* – zysk operacyjny przedsiębiorstwa przed potrąceniem odsetek od zaciągniętych zobowiązań oprocentowanych (kredytów, obligacji), podatków, amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych (ang. *amortization*) oraz amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych (ang. *depreciation*).

²⁸ Pismo znak: [...]

Najwyższa Izba Kontroli wskazuje, iż przywołane w wyjaśnieniach okoliczności.[...]
(akta kontroli str. 178 pliki: 109-115, 231 pliki: 001-007, 725-727, 904-913)

[...]

(akta kontroli str. 178 pliki: 008-025, 238, 242, 268-270, 534-671)

2.[...]

Według wyjaśnień Spółki²⁹. [...]

(akta kontroli str. 108-177, 178 pliki: 008-025, 227-228, 235-237, 940-941)

– [...] w ustawie z dnia 20 maja 2021 r. o zmianie ustawy - Prawo energetyczne oraz niektórych innych ustaw³⁰.

– .[...]

. [...]

(akta kontroli str. 238, 244-258, 525-527, 941-942)

[...]

(akta kontroli str. 239, 534-671)

3. Zgodnie z § 18 ust. 1 pkt 5 Statutu PGE SA do kompetencji Rady Nadzorczej (RN) Spółki należy zatwierdzanie rocznych i wieloletnich planów finansowych PGE SA, w tym inwestycyjnych, marketingowych oraz sponsoringowych, jak również określenie ich zakresu oraz terminów przedkładania przez Zarząd. W kompetencjach Rady Nadzorczej PGE SA nie leży natomiast analiza sposobu podziału zysku spółek zależnych w tym PGE Dystrybucja SA.

. [...]

(akta kontroli str. 191-192, 178 pliki: 084-106, 211-222, 270, 272-515, 713-716)

4. W okresie objętym kontrolą w GK PGE

. [...]

Według wyjaśnień [...] ³¹

(akta kontroli str. 33-34, 198-210, 914-918)

Wysokość zysku netto spółki PGE Dystrybucja SA w kontrolowanym okresie wyniosła:

- w 2018 roku 1 016 411,7 tys. zł,

- w 2019 roku 860 460,4 tys. zł,

- w 2020 roku 852 231,2 tys. zł,

- w 2021 roku 1 236 907,3 tys. zł.

[...]

Według wyjaśnień [...] ³²

[...]

(akta kontroli str. 185-187, 198-224)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

[...] PGE Dystrybucja SA w Lublinie³³ [...]

Według wyjaśnień [...] ³⁴ [...] ³⁵.

²⁹ Pismo znak: [...]

³⁰ Dz. U. poz. 1093.

³¹ Pismo znak [...]

³² Pismo znak: DA/TS/52/2022 z dnia 19 września 2022 r.

³³ Znak: SZ/431/2020/W.

³⁴ Pismo znak.[...]

³⁵ Szerzej omówione na str. 10 Wystąpienia.

NIK przyjmuje do wiadomości złożone przez Spółkę wyjaśnienia, z których wynika [...] art. 35 Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/944 z dnia 5 czerwca 2019 r. w sprawie wspólnych zasad rynku wewnętrznego energii elektrycznej oraz zmieniającej dyrektywę 2012/27/UE³⁶³⁷ w zakresie niezależności operatora systemu dystrybucyjnego, który został implementowany do polskiego porządku prawnego art. 9d ustawy *Prawo energetyczne*³⁸ (w szczególności art. 9d ust. 1d oraz 1e). [...]

[...] w dokumencie Komisji Europejskiej³⁹,. [...]

(akta kontroli str. 904-913, 943)

IV. Uwagi i wnioski

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

Wnioski

.[...]

³⁶ Dz.U.UE.L.2019.158.125

³⁷ Wcześniej regulacje w tym zakresie były zawarte w art. 15 Dyrektywy 2003/54/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 26 czerwca 2003 r. dotycząca wspólnych zasad rynku wewnętrznego energii elektrycznej i uchylająca dyrektywę 96/92/WE (Dz.U.UE.L.2003.176.37) oraz art. 26 Dyrektywy 2009/72/WE dotycząca wspólnych zasad rynku wewnętrznego energii elektrycznej i uchylająca dyrektywę 2003/54/WE (Dz.U.UE.L.2009.211.55)

³⁸ Dz.U. z 2022 r. poz. 1385 ze zm.

³⁹ Nota interpretacyjna do dyrektywy 2009/72/WE dotyczącej wspólnych zasad rynku wewnętrznego energii elektrycznej oraz dyrektywy 2009/73/WE dotyczącej wspólnych zasad rynku wewnętrznego gazu ziemnego; dokument roboczy służb Komisji, Bruksela 22 stycznia 2010 r.; https://energy.ec.europa.eu/system/files/2014-10/2010_01_21_the_unbundling_regime_0.pdf.

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 Departamentu Gospodarki, Skarbu Państwa i Prywatyzacji Najwyższej Izby Kontroli. 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 14 od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Warszawa, dnia 12 czerwca 2023 r.

Kontroler
Małgorzata Kornaga
Główny specjalista kp.

/-/

.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Departament Gospodarki,
Skarbu Państwa i Prywatyzacji
p.o. Dyrektora
Maciej Maciejewski

/-/

.....
podpis

Zmian w wystąpieniu pokontrolnym
dokonał:

Najwyższa Izba Kontroli
Departamentu Gospodarki, Skarbu
Państwa i Prywatyzacji
p.o. Dyrektora
Maciej Maciejewski

.....
podpis