




NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

DELEGATURA W POZNANIU

61-662 Poznań, ul. Dożynkowa 9H

 (61) 64 63 800, fax (61) 64 63 801

Poznań, dnia 26 czerwca 2009 r.

P/09/160

LPO 410-18-01/09

Zarząd Radia Merkury S. A.

Polskie Radio – Rozgłośnia Regionalna

w P o z n a n i u

W y s t ą p i e n i e p o k o n t r o l n e

Na podstawie art. 2 ust. 1 *ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli* (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.), zwanej dalej „*ustawą o NIK*”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Poznaniu przeprowadziła w spółce Radio Merkury S. A. Polskie Radio – Rozgłośnia Regionalna w Poznaniu, zwanej dalej „*Radiem*”, kontrolę realizacji zadań w latach 2006-2008. W związku z tą kontrolą, której wyniki przedstawiono w protokole kontroli podpisanym dnia 5 czerwca 2009 r. Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ust. 1 i 2 *ustawy o NIK*, przekazuje zarządowi *Radia* niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych uchybień, realizację przez *Radio* zagadnień objętych kontrolą.

1. NIK pozytywnie ocenia wywiązywanie się zarządu *Radia* z obowiązków sprawozdawczych wynikających z art. 31b pkt 1-4 *ustawy z dnia 29 grudnia 1992 r. o radiofonii i telewizji* (Dz. U. z 2004 r. Nr 253, poz. 2531). Wymóg publicznego udostępnienia sprawozdań rocznych z wykorzystania wpływów z opłat abonamentowych, o którym mowa w art. 31c powołanej *ustawy*, realizowano poprzez zamieszczenie tych sprawozdań w Biuletynie Informacji Publicznej do dnia 15 marca.

2. NIK nie wnosi zastrzeżeń do sposobu prowadzenia w *Radiu* ksiąg rachunkowych, umożliwiającego rozróżnienie przychodów i związanych z nimi kosztów w odniesieniu do realizacji misji publicznej i działalności komercyjnej.

NIK pozytywnie ocenia sytuację finansową *Radia* w latach 2006-2008. *Radio* osiągnęło dodatni wynik finansowy brutto, który wyniósł odpowiednio: 336 tys. zł, 427 tys. zł i 686 tys. zł w 2008 r. Zyski w poszczególnych latach osiągnięto m. in. dzięki środkom pieniężnym przekazanym *Radiu* na realizację misji publicznej przez Krajową Radę Radiofonii i Telewizji, zwaną dalej „*KRRiT*”, w łącznej kwocie 10.804 tys. zł na 2006 r., 10.545 tys. zł na 2007 r. i 9.486 tys. zł na 2008 r. Udział środków publicznych otrzymanych z *KRRiT* stanowił w latach 2006-2008 odpowiednio 82%, 76,3% i 67,8% przychodów *Radia* ogółem. Przychody z pozostałej działalności *Radia* wyniosły w kontrolowanym okresie odpowiednio 2.370 tys. zł, 3.282 tys. zł i 4.506 tys. zł, na co złożyły się m. in. otrzymane z urzędu skarbowego zwroty podatku od towarów i usług w 2007 r. (naliczonego w 2006 r.) w łącznej wysokości 506 tys. zł, a w 2008 r. (naliczonego w latach 2003-2005) w łącznej wysokości 970 tys. zł.

Wyniki finansowe *Radia* uzyskane z działalności komercyjnej wzrosły w kontrolowanym okresie z 1.474,2 tys. zł w 2006 r. do 1.584 tys. zł w 2007 r. (o 7,4%) i do 2.083 tys. zł w 2008 r. (o 41,3%). Natomiast w związku z realizacją misji publicznej w latach 2006-2008 *Radio* odnotowało straty w wysokości: 1.552,2 tys. zł w 2006 r., 1.656,6 tys. zł w 2007 r. i 3.501,4 tys. zł w 2008 r.

Zarówno środki pieniężne uzyskane z *KRRiT*, jak i środki pieniężne uzyskane w związku z działalnością komercyjną wpływały na jeden rachunek bankowy. W latach 2006-2008 wolne środki finansowe *Radia* inwestowane były w dłużne papiery wartościowe i w obligacje Skarbu Państwa. Z tego tytułu *Radio* uzyskało przychody w wysokości: 74 tys. zł (2006 r.), 121 tys. zł (2007 r.) i 224 tys. zł (2008 r.). Odsetki uzyskane przez *Radio* z lokat bankowych (overnight) wyniosły odpowiednio 9,7 tys. zł, 10,5 tys. zł i 14 tys. zł.

W ocenie NIK, inwestowanie przez *Radio* wolnych środków finansowych zabezpieczało je przed utratą wartości. Podkreślić jednak należy, że zainwestowane środki, n. p. w obligacje Skarbu Państwa – w kwocie 1.304,4 tys. zł przez cały 2006 r., 2.536 tys. zł w okresie od 1 stycznia 2007 r. do 30 listopada 2007 r. i 1.693 tys. zł przez cały 2008 r. – nie były wykorzystywane w celu realizacji ustawowych zadań radia publicznego.

3. NIK pozytywnie ocenia kształtowanie się wskaźników rentowności obrotu netto, rentowności majątku i rentowności kapitałów własnych, które w latach 2006-2008 sukcesywnie

wzrastały, osiągając poziom odpowiednio od 1,9%, 2,8% i 5,4% w 2006 r. do 3,9%, 5,3% i 10,2% w 2008 r., a także prawidłowy poziom wskaźników płynności I, II i III stopnia (od 1,0% do 1,8%). Jednocześnie NIK zwraca uwagę na wydłużenie cyklu obrotu zobowiązaniami o 57% (od 104 dni w 2006 r. do 163 dni w 2008 r.), podczas gdy w tym samym czasie cykl obrotu należnościami wykazywał tendencję malejącą (od 30 dni w 2006 r. i 28 dni w 2007 r. do 20 dni w 2008 r.). NIK negatywnie ocenia wskaźniki ogólnego poziomu zadłużenia *Radia* w latach 2006-2008, odpowiednio 48,6%, 52,7% i 46,1%, zauważając jednak pozytywną tendencję malejącą tego wskaźnika w 2008 r. w porównaniu do 2006 r.

4. Z przekazanych przez *KRRiT* pozaabonamentowych środków w wysokości 450.000 zł do końca 2008 r. zrealizowano inwestycje: • uruchomienie nadajnika Bolewice, • budowę up-linku satelitarnego i remont zespołu emisyjno-nadawczego, na które wydatkowano 290.374 zł (65%) przyznanej kwoty. Niewykorzystane środki w wysokości 159.626 zł zarząd *Radia* przewiduje przeznaczyć na niezbędne prace remontowe i modernizacyjne, po wcześniejszym uzyskaniu zgody *KRRiT*.

5. Szczegółowej analizie poddano 9 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego. NIK nie wnosi zastrzeżeń do 8 postępowań przeprowadzonych przez komisje przetargowe w trybie przetargu nieograniczonego. We wszystkich przypadkach wybór wykonawców nastąpił po przeprowadzeniu konkurencyjnego postępowania, umowy zawarte zostały z wykonawcami, którzy przedstawili najkorzystniejsze oferty, a sporządzona z postępowań dokumentacja spełniała wymagania określone w przepisie art. 96 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.), zwanej dalej „*ustawą Pzp*”. Jednak w przypadku postępowania na wzajemną wymianę świadczeń reklamowych pomiędzy *Radiem* a Wielkopolskim Domem Mediowym (barter), o wartości umownej 100.000,20 zł netto, w którym wybór wykonawcy nastąpił w trybie z wolnej ręki, osoby udzielające zamówienia (podpisujące umowę) nie złożyły oświadczenia wymaganego dyspozycją przepisu art. 17 ustawy *Pzp*. NIK zwraca uwagę na fakt, że niezłożeni oświadczenia wymaganego przepisami przywołanej ustawy przez osobę występującą w imieniu zamawiającego wyczerpuje znamiona czynu określonego art. 17 ust. 4 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 14, poz. 114 ze zm.).

6. NIK nie wnosi zastrzeżeń do celowości i legalności wydatków poniesionych na podane badaniu podróże służbowe oraz dokonywanie objętych kontrolą płatności przez pracowników *Radia* kartami płatniczymi.

7. W okresie objętym kontrolą przeznaczono na szkolenia pracowników *Radia* następujące kwoty: 23.510,56 zł w 2006 r. (z czego 3.240 zł na szkolenia członków zarządu *Radia*), 12.024,60 zł w 2007 r. i 7.638,42 w 2008 r. Szkolenia trwały od 1 do 4 dni, a poniesione z tego tytułu koszty obejmowały koszty szkoleń oraz zwrot poniesionych przez uczestników kosztów zakwaterowania, wyżywienia oraz przejazdów.

7. Wskaźnik słuchalności *Radia* oparty na zasięgu dziennym, z poziomu 5,4% i estymowanej liczby słuchaczy 142 tys. w 2006 r. wzrósł w 2007 r. do poziomu 5,8% i estymowanej liczby słuchaczy 153 tys., a w 2008 r. do poziomu 5,7% i estymowanej liczby słuchaczy 150 tys. Na podstawie tego wskaźnika słuchalności, *Radio* zajęło na rynku radiofonicznym województwa wielkopolskiego pozycję 7 w 2006 r. i 6 w 2007 r. oraz w 2008 r.

Na jeden tysiąc słuchaczy *Radia* przypadły koszty w wysokości 90.394,56 zł w 2006 r., 87.545,67 zł w 2007r. i 88.738,62 zł w 2008 r. W latach 2006-2008 poniesione przez *Radio* koszty ogółem przypadające na 1% słuchalności wyniosły: 2.377.042,04 zł, 2.309.394,31 zł i 2.335.226,84 zł. W porównaniu do 2006 r., koszty te w 2007 r. zmalały o 3%, a w 2008 r. o 1%.

Na jeden procent uzyskanego wskaźnika słuchalności przypadało w latach 2006-2008 odpowiednio 16, 15 i 16 pracowników zatrudnionych w *Radiu*. Natomiast liczba pracowników bezpośrednio związanych z realizacją programu radiowego przypadająca na jeden procent wskaźnika słuchalności wyniosła odpowiednio 10,18, 9,31 i 10,00.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o zapewnienie składania oświadczeń wymaganych przepisem art. 17 *ustawy Pzp* w prowadzonych postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Poznaniu, na podstawie art. 62 ust. 1 *ustawy o NIK*, oczekuje przedstawienia przez zarząd *Radia*, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobach wykorzystania uwag i wykonania wniosku lub o działaniach podjętych w celu ich realizacji wniosku albo o przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 *ustawy o NIK*, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje zarządowi *Radia* prawo zgłoszenia na piśmie dyrektorowi delegatury NIK w Poznaniu umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosku, zawartych w tym wystąpieniu. W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 *ustawy o NIK*, termin nadesłania informacji, o którym mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.