



Minister Aktywów Państwowych

Wojciech Balczun

BM.I.053.442.2025

IK: 1179988

Warszawa, 25 listopada 2025 r.

**Pan
Włodzimierz Czarzasty
Marszałek Sejmu
Rzeczypospolitej Polskiej**

Szanowny Panie Marszałku,

w odpowiedzi na interpelację nr K10INT13135, Pani Iwony Małgorzaty Krawczyk, Pani Katarzyny Matusik-Lipiec oraz Pana Adama Krzemińskiego, Posłów na Sejm RP, z dnia 30 października 2025 r. w sprawie funkcjonowania i nadzoru właścicielskiego nad Grupą TAURON po 2023 r., uprzejmie informuję, że Ministerstwo Aktywów Państwowych, wystąpiło do TAURON Polska Energia S.A. (dalej również: Spółka, TPE), z prośbą o przedłożenie informacji w przedmiotowej sprawie.

Z przedstawionych wyjaśnień wynika, że po 2023 r. w TAURON Polska Energia S.A. oraz w spółkach zależnych realizowano audyty zarówno w formule bieżących i doraźnych kontroli zarządczych realizowanych w ramach poszczególnych obszarów merytorycznych, jak i w ramach działalności osadzonej w strukturach Grupy TAURON kontroli instytucjonalnej – funkcja Audytu Wewnętrznego.

W zakresie kontroli przeprowadzanych w ramach obszarów merytorycznych powołano Zespół Roboczy do przeprowadzenia audytów w spółkach Grupy TAURON. Jednocześnie przeprowadzono postępowania i podpisano umowy ramowe z kancelariami świadczącymi usługi audytu śledczego w ramach kluczowych spółek Grupy TAURON. Zawarte umowy umożliwiały wykorzystanie podmiotów zewnętrznych posiadających specjalistyczną wiedzę w zakresie przeprowadzania postępowań wyjaśniających, w przypadkach, w których kierownictwo uzna za uzasadnione skorzystanie z tego typu usług.

W zakresie funkcji Audytu Wewnętrznego, w pierwszej połowie 2024 r. Obszar Audytu Wewnętrznego przeszedł reorganizację związaną z dostosowaniem struktury i składu osobowego do wyzwań stojących przed nowoczesną funkcją Audytu Wewnętrznego w nowoczesnej organizacji będącej spółką giełdową. W chwili obecnej Audyt Wewnętrzny w Grupie TAURON podlega Prezesowi Zarządu TPE i funkcjonalnie Komitetowi Audytu Rady Nadzorczej TPE. Podległość funkcjonalna jest zagwarantowana w treści Regulaminu Audytu Wewnętrznego w Grupie TAURON. Roczny Plan Audytu podlega każdorazowemu uzgodnieniu z Komitetem Audytu, a bieżąca działalność funkcji Audytu Wewnętrznego jest raportowana w ramach posiedzeń Komitetu (średnio co 2 miesiące). Podwójny model podległości (funkcjonalnie Komitetowi Audytu i administracyjnie Prezesowi Zarządu) łączy operacyjną efektywność z ochroną niezależności merytorycznej i daje silniejsze, bardziej wiarygodne i skuteczne działanie funkcji Audytu Wewnętrznego. Od końca 2023 r. Obszar Audytu Wewnętrznego TPE zrealizował w TPE oraz spółkach zależnych ponad 30 projektów audytowych (planowych oraz w ramach audytów doraźnych), wydając ponad 200 obserwacji, skutkujących ponad 400 rekomendacjami. Rekomendacje zostały skierowane do realizacji przez kierownictwo odpowiedzialne za badane obszary, a status realizacji jest na bieżąco monitorowany przez zespoły audytowe. Jednocześnie komórki audytu wewnętrznego umiejscowione w ramach struktur spółek zależnych zrealizowały

w tym okresie dodatkowo ponad 20 zadań audytowych (ograniczonych w swoim zakresie do działalności konkretnej spółki zależnej).

W obu przypadkach zrealizowane zadania dotyczyły m.in. obszarów:

- sponsoringu, CSR oraz fundacji zewnętrznych,
- zarządzania majątkiem,
- postępowań zakupowych,
- projektów inwestycyjnych,
- projektów IT,
- bezpieczeństwa IT,
- procesów obsługi klienta.

Wszystkie zrealizowane projekty audytowe są objęte wewnętrznym narzędziem pozwalającym monitorować realizację wydanych przez Audyt Wewnętrzny rekomendacji i na bieżąco współpracować z kierownictwem Grupy TAURON, w celu aktywnego wsparcia w wypracowywaniu najlepszych rozwiązań. Kierownictwo odpowiedzialne za poszczególne obszary może dodatkowo podejmować decyzje nie wynikające wprost z wydanych rekomendacji, jak decyzje reorganizacyjne, personalne, dochodzenia praw na drodze cywilnej lub w zakresie złożenia zawiadomienia o możliwości popełnienia przestępstwa. W odniesieniu do zadań zrealizowanych w latach 2024-2025 kierownictwo podjęło decyzję o powiadomieniu zewnętrznych organów ścigania w zakresie wniosków wyciągniętych z audytów dotyczących obszarów umów sponsoringowych, fundacji oraz zarządzania majątkiem.

Działalność funkcji Audytu Wewnętrznego jest niezależnie raportowana na poziom Rady Nadzorczej TPE za pośrednictwem Komitetu Audytu Rady Nadzorczej. Raportowaniu podlegają wyniki przeprowadzonych zadań (przede wszystkim w zakresie obserwacji ocenionych jako bardzo istotne lub krytyczne) jak również wynik bieżącego monitoringu realizacji rekomendacji, w tym wyniki corocznego audytu sprawdzającego wykonanie rekomendacji o najwyższym znaczeniu – tzw. audyt follow-up.

W wyniku audytów i innych działań nadzorczych skierowane zostały do organów ścigania zawiadomienia o podejrzeniu popełnienia przestępstwa lub inne zgłoszenia dotyczące nieprawidłowości stwierdzonych w TPE i spółkach Grupy TAURON. Dotyczy to 22 (dwudziestu dwóch) przypadków nieprawidłowości. We wszystkich (oprócz jednej) sprawach toczą się postępowania przygotowawcze prowadzone przez organy prokuratury i policji (w jednej ze spraw wydano postanowienie o odmowie wszczęcia śledztwa). Sprawy dotyczą podejrzenia popełnienia przestępstw z art. 286 § 1 k.k. (oszustwo), art. 296 § 1 i 3 k.k. w zw. z ar. 12 k.k., art. 296 § 1a k.k. (przestępstwo wyrządzenia szkody w obrocie gospodarczym), a także art. 268 k.k. (utrudnianie zapoznania się z informacją) i art. 266 k.k. (ujawnianie informacji w związku z wykonywaną funkcją).

W odniesieniu do pytania dotyczącego zawartych ugód poniżej przedstawiam: Ugody zawarte przez TPE przed 7 marca 2024 r. tj. przed dniem powołania Zarządu TPE w obecnym składzie:

- ugoda z dnia 25 maja 2023 r. zawarta z fundacją w wyniku postępowania mediacyjnego; przedmiotem umowy było uregulowanie rozliczeń z tytułu wykonania świadczeń na rzecz TPE wynikających z zawartej umowy sponsoringowej; przesłanką zawarcia ugody było ograniczenie ryzyka potencjalnej przegranej sprawy sądowej; wykonanie ugody nie wywarło istotnych skutków finansowych dla spółki;
- ugoda pozasądowa z dnia 3 kwietnia 2023 r. zawarta z byłym członkiem Zarządu z tytułu wynagrodzenia i odprawy; przesłanką zawarcia ugody była mitygacja ryzyka przegranej sprawy sądowej; wykonanie ugody nie wywarło istotnych skutków finansowych dla spółki.

Ugody zawarte przez TPE po dniu 7 marca 2024 r.:

- ugoda sądowa zawarta w dniu 24 kwietnia 2024 r. z byłym członkiem Zarządu z tytułu wynagrodzenia; przesłanką zawarcia ugody było korzystniejsze dla spółki zakończenie sporu sądowego; wykonanie ugody nie wywarło istotnych skutków finansowych dla spółki;

- ugody pozasądowe zawarte w dniu 28 kwietnia 2025 r. przez TPE oraz spółkę zależną Polska Energia - Pierwsza Kompania Handlowa Sp. z o.o. ze spółkami z Grupy Kapitałowej Polenergia - Amon Sp. z o.o. i Talia Sp. z o.o.; szczegółowe informacje dotyczące przedmiotu ugód, przesłanek ich zawarcia, wymiaru finansowego i skutków dla spółek zostały zawarte w opublikowanym przez TPE w trybie art. 17 ust. 1 MAR raporcie bieżącym nr 15/2025 z dnia 28 kwietnia 2025 r. Pełny tekst raportu znajduje się na stronie internetowej www.tauron.pl w zakładce Grupa TAURON - Relacje inwestorskie.

Jednocześnie informuję, że Ministerstwo Aktywów Państwowych, pismem z dnia 9 maja 2024 r. przekazało Radom Nadzorczym oraz Zarządom spółek z udziałem Skarbu Państwa, w tym TPE „Modelową Listę Audytową” („MLA”), która mogła być wykorzystana w ramach realizowanych zadań kontrolnych i nadzorczych. „MLA” została wykorzystana przede wszystkim w ramach pierwszej fazy audytów w zakresie prac powołanego Zespołu Roboczego do przeprowadzenia audytów w spółkach Grupy TAURON. Należy podkreślić, że Audyt Wewnętrzny w Grupie TAURON pracuje w oparciu o Podręcznik Audytu Wewnętrznego w Grupie TAURON, podlegający ciągłym uaktualnieniom, zgodny z Globalnymi Standardami Audytu Wewnętrznego IIA - spójnymi z zaleceniami Dobrych Praktyk GPW. Proces audytowy opiera się na zasadzie priorytetyzacji obszarów największego ryzyka (risk-based auditing).

Ministerstwo Aktywów Państwowych nie sformułowało wobec TPE szczególnych wytycznych w zakresie zawierania ugód lub zgłaszania nieprawidłowości do właściwych organów. Czynności te były dokonywane przez TPE na podstawie decyzji Zarządu Spółki, podjętych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Zadania audytowe realizowane przez funkcję Audytu Wewnętrznego oraz przekazane do wdrożenia rekomendacje skutkują wzmocnieniem ustanowionego systemu kontroli wewnętrznej, bieżącej identyfikacji potencjalnych słabości oraz wzmocnieniu kultury organizacyjnej dużej, giełdowej organizacji o strategicznym znaczeniu w kontekście gospodarki całego kraju. Kierownictwo odpowiedzialne za poszczególne obszary otrzymało dodatkowe wsparcie w realizacji nałożonych celów wynikających z wdrażanej od końca 2024 r. Strategii Grupy TAURON.

Po przeprowadzonej w 2024 r. reorganizacji, funkcja Audytu Wewnętrznego stała się obiektywnym i niezależnym uczestnikiem wielu strategicznych inicjatyw. Osoba odpowiedzialna za Audyt Wewnętrzny ma nieograniczony i bezpośredni dostęp do wszystkich członków Zarządu TPE oraz spółek zależnych, a przede wszystkim do Przewodniczącego Komitetu Audytu Rady Nadzorczej TPE. Efektywny Audyt Wewnętrzny, Zarządzanie Ryzykiem oraz Compliance są fundamentem nowoczesnej organizacji jaką stała się Grupa TAURON wspierając Zarząd i Radę Nadzorczą TPE w ocenie efektywności procesów, zgodności z przepisami, skuteczności systemu kontroli wewnętrznej, transparentności działania oraz wzrostu zaufania interesariuszy.

Z poważaniem
Wojciech Balczun
Minister

dokument podpisany elektronicznie
1179988.4407257.3512661

Do wiadomości:
Kancelaria Prezesa Rady Ministrów