



Minister Aktywów Państwowych

BM.I.053.6.2026

IK: 1205604

Warszawa, 23 stycznia 2026 r.

Pan
Włodzimierz Czarzasty
Marszałek Sejmu
Rzeczypospolitej Polskiej

Szanowny Panie Marszałku,

w odpowiedzi na interpelację K10INT14347, Pana Krzysztofa Gadowskiego, Pośta na Sejm RP, z dnia 2 stycznia 2026 r., w sprawie audytów przeprowadzonych w Lubelskim Węglu "Bogdanka" S.A., uprzejmie informuję, iż Ministerstwo Aktywów Państwowych wystąpiło do spółki ENEA S.A. z prośbą o przekazanie wyjaśnień w przedmiotowej sprawie.

Z wyjaśnień przedstawionych przez spółkę zależną od ENEA S.A., tj. Lubelski Węgiel „Bogdanka” S.A. (dalej: LWB lub Spółka) wynika, że w spółce LWB funkcjonuje komórka Audytu Wewnętrznego, która wykonuje zadania o charakterze audytu operacyjnego.

Dział Audytu Wewnętrznego prowadzi działalność w oparciu o obowiązujące Standardy Audytu Wewnętrznego oraz realizuje zadania zgodnie z rocznym planem audytu, zatwierdzanym przez Radę Nadzorczą i opracowywanym w oparciu o analizę ryzyka obejmującą kluczowe obszary działalności spółki.

W okresie obejmującym lata 2023-2025 realizowane były zadania, których czynności audytowe obejmowały w zależności od zakresu danego zadania, również horyzont czasowy lat 2016-2022. Audyty obejmowały w szczególności następujące obszary działalności Spółki:

- działalność produkcyjną,
- bezpieczeństwo i higienę pracy (BHP),
- procesy zakupowe,
- gospodarkę magazynową i logistykę,
- gospodarkę remontową oraz utrzymanie ruchu,
- zarządzanie majątkiem trwałym,
- wybrane procesy finansowo-księgowo,
- funkcjonowanie mechanizmów kontroli wewnętrznej,
- zgodność działalności z przepisami prawa oraz regulacjami wewnętrznymi.

W ramach prowadzonych audytów, Audyt Wewnętrzny Spółki LWB identyfikował obszary wymagające poprawy lub doskonalenia oraz formułował rekomendacje usprawniające. Realizacja rekomendacji była monitorowana w ramach przyjętych w Spółce zasad monitorowania działań poaudytowych. Równoległe podejmowane były działania naprawcze, mające charakter ciągły i systemowy, adekwatne do zakresu i charakteru zidentyfikowanych zagadnień, obejmujące w szczególności:

- aktualizację i doprecyzowanie procedur operacyjnych oraz instrukcji wewnętrznych,
- usprawnienie mechanizmów kontroli wewnętrznej i nadzoru nad kluczowymi procesami,
- reorganizację wybranych procesów produkcyjnych i wspierających w celu zwiększenia ich efektywności,
- wdrażanie działań korygujących w obszarze BHP, w tym modyfikację zasad organizacji pracy oraz dodatkowe szkolenia pracowników,

- poprawę planowania i nadzoru nad gospodarką magazynową oraz remontową,
- wzmocnienie zasad monitorowania realizacji umów zakupowych i współpracy z dostawcami.

Jednocześnie LWB poinformowała, że w podanym okresie w Spółce przeprowadzone zostały trzy Audyty Zewnętrzne w następujących zakresach:

- badanie treści wybranych akt osobowych pracowników dla LW Bogdanka S.A.,
- audyt racjonalności działań w zakresie realizowanej przez Lubelski Węgiel „BOGDANKA” S.A. aktywności sponsoringowej, promocyjnej, konferencyjnej oraz CSR w latach 2022 – 2024,
- Raport Otwarcia LW Bogdanka S.A. w obszarze działalności górniczej.

Wyniki przeprowadzanych audytów, w tym ustalenia, rekomendacje oraz informacje o stopniu realizacji działań naprawczych, były raportowane Zarządowi Spółki oraz Radzie Nadzorczej, zgodnie z obowiązującymi w Spółce zasadami raportowania.

Spółka ponadto przekazała, że podejmowane działania naprawcze oraz wdrażane rekomendacje audytowe przyczyniały się do systematycznej poprawy efektywności i skuteczności procesów operacyjnych w tym optymalizacji zatrudnienia, jak również procesów wspierających działalność produkcyjną Spółki.

Dodatkowo LWB wskazała, że jest spółką publiczną w związku z czym jest zobowiązana do zapewnienia równego dostępu do informacji swoim akcjonariuszom. Informacje te są przekazywane do publicznej wiadomości w postaci bieżących i okresowych raportów umieszczanych na stronie internetowej Spółki.

Spółka poinformowała również, że nie podawała do publicznej wiadomości informacji o przeprowadzonych audytach jak również nie kierowała wniosków do prokuratury w kwestiach objętych wyżej wymienionymi audytami.

Z poważaniem
Z upoważnienia Ministra Aktywów Państwowych
Grzegorz Wrona
Podsekretarz stanu
dokument podpisany elektronicznie
1205604.4515738.3598855

Do wiadomości:
Kancelaria Prezesa Rady Ministrów