

UZASADNIENIE

ustalenia wynagrodzenia członków zarządu PIT Certification Sp. z o. o. (w organizacji)

z siedzibą w Poznaniu (61-055), ul. Warszawska 181

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki pod firmą PIT Certification Sp. z o. o. (w organizacji), działając na podstawie art. 4 ust. 3 pkt 2 i 5 ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1907 z późniejszymi zmianami) [dalej: „Ustawa”], podjęło uchwałę w sprawie ustalenia wysokości części stałej wynagrodzenia członków Zarządu Spółki w wysokości odmiennej niż wynika to z przepisów art. 4 ust. 2 ww. ustawy.

Zgodnie z art. 1 ust. 3 pkt 11 Ustawy podstawę wymiaru stanowi wysokość przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, która na czwarty kwartał 2023 r. wynosiła 7.767,61 zł. Jednakże, ustawą z dnia 16 stycznia 2024 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2024 r., podstawa wymiaru została „zamrożona” na poziomie przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale 2016 r. i wynosi aktualnie 4.403,78 zł.

Mając to na uwadze maksymalne możliwe do zaoferowania wynagrodzenie dla członka organu zarządzającego Spółką mieści się w przedziale między 4.403,78 zł a 13.211,34 zł.

Zważywszy na charakter działalności Spółki oraz wysoki poziom specjalizacji zawodowej osoby, która powinna objąć stanowisko Prezesa Zarządu Spółki, proponowana część stała wynagrodzenia powinna odpowiadać stawkom rynkowym i wynosić 22 018,90 zł (pięciokrotność podstawy wymiaru).

W przypadku Spółki za przyjęciem odmiennej wysokości części stałej wynagrodzenia Prezesa Zarządu Spółki, względem ram wyznaczonych w art. 4 ust. 2 Ustawy, przemawiają okoliczności dotyczące rynku, na którym Spółka będzie działać oraz uwarunkowania dotyczące samej Spółki, w tym okoliczności wskazane w art. 4 ust. 3 pkt 5 Ustawy.

Spółka ma dopiero rozpocząć swoją działalność, zajdzie zatem okoliczność określona w art. 4 ust. 3 pkt 5 Ustawy (spółka funkcjonuje krócej niż rok).

Nadto, ustalenie innej wysokości części stałej wynagrodzenia Prezesa Zarządu Spółki niż określona zgodnie z art. 4 ust. 2 Ustawy umotywowane jest w szczególności trzema podstawowymi filarami:

- 1) wysokością unikalnych kompetencji niezbędnych do realizacji zadań jednostki związanymi zarówno z umiejętnościami merytorycznymi jak i z zakresu zarządzania,
- 2) odpowiedzialnością merytoryczną i finansową za wykonywane przez jednostkę prace, mającą niebagatelny wpływ na bezpieczeństwo, niezawodność oraz zgodność techniczną pojazdów,
- 3) pełną dyspozycyjnością związaną ze specyfiką rynku i prowadzonych ocen, zwykle przy znacznym reżimie czasowym i działaniem pod presją czasu.

Zadaniem systemu certyfikacji wyrobów jest ochrona rynku przed wyrobami stwarzającymi zagrożenie dla życia, zdrowia i środowiska oraz podnoszenie bezpieczeństwa użytkowania wyrobu. Bezpieczeństwo ma szczególne znaczenie w przypadku wyrobów przeznaczonych dla transportu, a zwłaszcza dla kolejnictwa. Procedury certyfikacyjne są formalnym instrumentem, który ma zapewnić spełnienie wymagań stawianych wyrobom.

Zakres certyfikacji obarczony jest wysoką odpowiedzialnością za bezpieczeństwo kolei czyli jeden z podstawowych wymogów zasadniczych (zgodnie z Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/797 z dnia 11 maja 2016 r. w sprawie interoperacyjności systemu kolei w Unii Europejskiej (przekształcenie) (Tekst mający znaczenie dla EOG). Powyższe wymaga angażowania w proces wykwalifikowanego personelu dającego gwarancję jakości wykonywanych prac.

W Spółce istotną rolę w procesach oceny pełnić będzie Prezes Zarządu Spółki, gdyż będzie on podejmował decyzje w sprawie certyfikacji (aktualnie w zatwierdzonym przez Polskie Centrum Akredytacji [PCA] systemie zarządzania jakością w jednostce certyfikującej Łukasiewicz - PIT rolę tę pełni najwyższe

kierownictwo jednostki – w tym Dyrektor Departamentu Certyfikacji i Inspekcji - potencjalnie kierujący spółką PIT Certification).

Jest to podyktowane faktem iż, zgodnie z zapisami dokumentu normy PN-EN 17065:2012 Ocena zgodności. Wymagania dla jednostek certyfikujących wyroby, procesy i usługi pkt. 7.6.2. jednostka certyfikująca powinna wyznaczyć przynajmniej jedną osobę do podejmowania decyzji w sprawie certyfikacji na podstawie wszystkich informacji związanych z oceną, jej przeglądem i wszelkich innych właściwych informacji.

Zasadność pełnienia opisanej powyżej funkcji przez Prezesa Zarządu Spółki wynika z faktu, iż na podstawie dalszych zapisów pkt. 7.6.2. normy PN-EN 17065:2012 Decyzja w sprawie certyfikacji powinna być podjęta przez osobę lub grupę osób [np. komitet (patrz 5.1.4.)], które nie były zaangażowane w proces oceny (patrz 7.4.). Zatem z praktycznego punktu widzenia rolę osoby decydującej o wydaniu certyfikatu (ang. Decision maker) pełnić będzie Prezes Zarządu Spółki. Jednocześnie należy podkreślić, że pełnienie takiej funkcji w procesach wymaga posiadania wyspecyfikowanych kompetencji co reguluje dokument: Technical document MNB – ERA Assessment Scheme 000MRA1044 ver 2.0 (dokument kryterialny dla działalności jednostek certyfikujących do celów notyfikacji i wyznaczenia w odniesieniu dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE)2016/797 w sprawie interoperacyjności systemu kolei w Unii Europejskiej). Osoba podejmująca decyzję musi bowiem:

- w przypadku posiadania tytułu magistra legitymować się 6-letnim udokumentowanym doświadczeniem zawodowym najlepiej w branży kolejowej;
- posiadać solidną wiedzę i znajomość odpowiednich wymagań dotyczących certyfikacji jednostek opartych na normie EN ISO/IEC 17065 oraz procesów testowania, inspekcji i audytu opartych odpowiednio na normach EN ISO/IEC 17025, EN ISO/IEC 17020 i EN ISO/IEC 17021-1,
- mieć ogólną wiedzę i zrozumienie wszystkich obszarów zakresu certyfikacji w ramach notyfikacji.

Dodatkowo powyższe wymagania wobec kierującego Spółką muszą zostać rozszerzone o kompetencje sformułowane w art. 22 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym, uwzględniając w szczególności, że członkiem organu zarządzającego spółki:

- 1) może być osoba, która spełnia łącznie następujące warunki:
 - a) posiada wykształcenie wyższe lub wykształcenie wyższe uzyskane za granicą uznane w Rzeczypospolitej Polskiej, na podstawie przepisów odrębnych,
 - b) posiada co najmniej 5-letni okres zatrudnienia na podstawie umowy o pracę, powołania, wyboru, mianowania, spółdzielczej umowy o pracę, lub świadczenia usług na podstawie innej umowy lub wykonywania działalności gospodarczej na własny rachunek,
 - c) posiada co najmniej 3-letnie doświadczenie na stanowiskach kierowniczych lub samodzielnych albo wynikające z prowadzenia działalności gospodarczej na własny rachunek,
- 2) spełnia inne niż wymienione w lit. a-c wymogi określone w przepisach odrębnych, a w szczególności nie narusza ograniczeń lub zakazów zajmowania stanowiska członka organu zarządzającego w spółkach handlowych.

Powyższe wskazuje na konieczność łączenia w osobie zarządzającej zarówno kompetencji kierowniczych jak i wyspecyfikowanej wiedzy merytorycznej z obszaru kolejnictwa.

Kolejnym istotnym wyzwaniem stojącym przed Prezesem Zarządu Spółki jest koordynacja wykonywania prac przy znacznym reżimie czasowym. Wynika to z faktu, iż proces certyfikacji stanowi jeden z ostatnich etapów w projektach dostarczenia przez producentów pojazdów do użytkowników. Procesy te charakteryzuje kilka elementów:

- wysokie koszty kontraktu (np. PKP Intercity i Fabryka Pojazdów Szynowych - H. Cegielski podpisały kontrakt na dostawę 300 nowych wagonów. Zamówienie może zostać powiększone o kolejne 150 pojazdów. Wartość kontraktu bez rozszerzenia wynosi blisko 4 mld 239 mln brutto zł),
- zwykle krótkie terminy realizacji projektów dostarczenia pojazdów do użytkowników,
- wysokie kary naliczane przez Klientów na dostawców pojazdów opiewające w dziesiątki tysięcy złotych za każdy dzień zwłoki w dostarczeniu pojazdów do eksploatacji.

Powyższe czynniki pośrednio uzasadniają prowadzenie przez jednostkę ocen przy dużej presji czasu, co powoduje oczekiwaną elastyczność w operacyjnej działalności. Z tego względu osoby zarządzające jednostką pozostają do dyspozycji Wnioskodawców także poza nominalnymi godzinami pracy, zwiększając w ten sposób szansę na realizację procesu w uzgodnionym terminie. Częstą praktyką jest bowiem np. prowadzenie prac badawczych w godzinach nocnych oraz w weekendy (wynika to m.in. z dostępności infrastruktury badawczej) co wymaga wówczas wielokrotnie pilnego przygotowania dokumentacji do oceny na podstawie zebranych dowodów.

Opisana powyżej presja czasu nie może jednak negatywnie wpływać na jakość wykonywanych przez jednostkę prac stojących na straży m.in. bezpieczeństwa kolei stanowiącej jeden z filarów kryteriów jakie muszą spełniać realizowane przewozy kolejowe. Tym samym należy podkreślić odpowiedzialność spoczywającą na Prezesie Zarządu Spółki stanowiącej jednostkę certyfikującą, mającą realny wpływ na bezpieczeństwo, niezawodność oraz zgodność techniczną pojazdów.

Odpowiedzialność za wykonywane prace stanowić będzie jedynie część z operacyjnych działań wykonywanych przez Prezesa Zarządu Spółki ponieważ zgodnie z zapisami Księgi Jakości Certyfikacji i Inspekcji odpowiedzialny on będzie także m.in. za:

- przeciwdziałanie wszelkim czynnikom, które w jakikolwiek sposób mogą powodować lub wpływać na zagrożenie w obiektywnym prowadzeniu certyfikacji i inspekcji,
- analizowanie potencjalnych konfliktów interesów dla działalności Spółki, wynikających z prowadzenia procesów w ramach akredytacji,
- ocenę oraz wskazywanie sposobów eliminowania lub minimalizowania zagrożeń braku bezstronności i wystąpienia konfliktu interesów w związku z działalnością badawczą i certyfikacyjną,
- operacyjne zarządzanie Spółką,
- zapewnienie wystarczających pod względem ilościowym i jakościowym zasobów personalnych jednostki (w tym utrzymywanie i podnoszenie kwalifikacji) pozwalających na realizację prac,
- rozwój działalności certyfikacyjnej i inspekcyjnej,
- reprezentowanie Spółki na spotkaniach branżowych,
- kierowanie i motywowanie bezpośrednich pracowników oraz ich dobór i ocena,
- budowę i utrzymywanie sprawnej i wzajemnej sieci kontaktów (klienci, podwykonawcy itp.),
- zbieranie i przyjmowanie informacji o nowych trendach rynku certyfikacyjnego i inspekcyjnego.

Podsumowując, biorąc pod uwagę całokształt okoliczności związanych z ukształtowaniem Spółki, specyfikę rynku, na którym działa oraz realizowane cele, przy ustalaniu wysokości wynagrodzenia stałego Prezesa Zarządu Spółki przyjęcie podstawowych parametrów ocennych takich jak: średnioroczne zatrudnienie, suma aktywów jej bilansu oraz obrót netto ze sprzedaży produktów byłoby niemiarodajne.