

Uzasadnienie

Zgromadzenie Wspólników Spółki Aplikacje Krytyczne sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w uchwale Nr 1 z dnia 6 kwietnia 2023 r. zmieniającej uchwałę Nr 2 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o. z dnia 2 sierpnia 2019 r. w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń członków Zarządu Spółki ustaliło, że część stała wynagrodzenia brutto dla poszczególnych członków Zarządu wynosi maksymalnie 11-krotność podstawy wymiaru, o której mowa w art. 1 ust. 3 pkt 11 ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami (Dz. U. z 2020 r. poz. 1907 z późn. zm.), dalej: „Ustawa”, co stanowi wyjątek od wysokości części stałej wynagrodzenia określonej w art. 4 ust. 2 pkt 2 Ustawy.

Zgodnie z art. 4 ust. 2 Ustawy część stałą wynagrodzenia członka organu zarządzającego ustala się z uwzględnieniem skali działalności Spółki, w szczególności wartości jej aktywów, osiągniętych przychodów i wielkości zatrudnienia. W stosunku do Spółki Aplikacje Krytyczne sp. z o.o. należałoby przyjąć, opisany w art. 4 ust. 2 pkt 2 Ustawy, przedział w granicach od dwukrotności do czterokrotności podstawy wymiaru. Możliwość zastosowania innej niż określona w art. 4 ust. 2 pkt 2 Ustawy wysokości wynagrodzenia przewidziana została przez ustawodawcę w art. 4 ust. 3 Ustawy pod warunkiem zaistnienia wyjątkowych okoliczności dotyczących spółki albo rynku, na którym ona działa, w szczególności jeżeli spółka spełnia przesłanki opisane w art. 4 ust. 3 pkt 1 – 6 Ustawy.

W ocenie podmiotu uprawnionego do wykonywania praw udziałowych Skarbu Państwa w Spółce Aplikacje Krytyczne sp. z o.o., w stosunku do tej Spółki zachodzą przesłanki, w tym opisane w art. 4 ust. 3 pkt 6 Ustawy, uzasadniające odstąpienie od ukształtowania stałej części wynagrodzenia podstawowego w granicach opisanych w art. 4 ust. 2 pkt 2 Ustawy i tym samym ustalenie części stałej wynagrodzenia w wyższej wysokości. Tymi przesłankami są następujące okoliczności:

- utworzenie Spółki jako spółki celowej,
- specyfika rynku projektów informatycznych, na którym działa Spółka,
- utworzenie Spółki w celu realizowania projektów, ściśle opisanych w ustawie z dnia 29 kwietnia 2016 r. o szczególnych zasadach wykonywania niektórych zadań dotyczących informatyzacji w zakresie działów administracji rządowej budżet i finanse publiczne (Dz. U. z 2017 r. poz. 2192, z późn. zm.).

Biorąc pod uwagę całokształt okoliczności związanych z ukształtowaniem Spółki Aplikacje Krytyczne sp. z o.o. jako spółki specjalnego przeznaczenia, dotychczasowe funkcjonowanie Spółki, specyfikę rynku, na którym działa, realizowane projekty oraz ich cele, przy ustalaniu wysokości wynagrodzenia stałego członków Zarządu przyjęcie podstawowych parametrów ocennych takich jak: średnioroczne zatrudnienie, suma aktywów jej bilansu oraz obrót netto ze sprzedaży produktów byłoby niemiarodajne.

Dopiero uwzględnienie dodatkowych i szczególnych okoliczności dotyczących Spółki oraz specyficznego rynku, na którym funkcjonuje pozwala na ocenę okoliczności uzasadniających ustalenie członkom organu zarządzającego Spółki wysokości części stałej wynagrodzenia.

W takich warunkach, w ocenie Ministra Finansów, tj. podmiotu uprawnionego do wykonywania przysługujących Skarbowi Państwa praw udziałowych w Spółce Aplikacje Krytyczne sp. z o.o., powyższe przesądza o wyjątkowych okolicznościach dotyczących Spółki oraz rynku, na którym ona działa oraz o spełnianiu przesłanek ustawowych uzasadniających inną wysokość części stałej wynagrodzenia członków organu zarządzającego niż określona w art. 4 ust. 2 Ustawy.