

**ROZPORZĄDZENIE  
RADY MINISTRÓW**

z dnia

zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowych zasad i trybu przeprowadzania kontroli przez Kancelarię Prezesa Rady Ministrów

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2003 r. Nr 24, poz. 199 z późn. zm.<sup>1)</sup> zarządza się, co następuje:

§ 1. W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 29 lipca 2003 r. w sprawie szczegółowych zasad i trybu przeprowadzania kontroli przez Kancelarię Prezesa Rady Ministrów (Dz. U. Nr 146, poz. 1414) wprowadza się następujące zmiany:

1) po § 4 dodaje się § 4a i § 4b w brzmieniu:

„§ 4a. Organy kontroli, rewizji i inspekcji, działające w administracji rządowej, po zarządzeniu kontroli:

- 1) udostępniają Szefowi Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, na jego wniosek, wyniki kontroli przeprowadzanych przez te organy;
- 2) wykonują na zlecenie Prezesa Rady Ministrów lub osoby przez niego upoważnione czynności kontrolne określone na podstawie przepisów regulujących działania tych organów.

§ 4b. Przed rozpoczęciem kontroli, Szef Kancelarii Prezesa Rady Ministrów lub upoważniony przez niego dyrektor komórki do spraw kontroli Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, zwanej dalej „komórką do spraw kontroli”, może zażądać od

---

<sup>1)</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2003 r. Nr 80, poz. 717, z 2004 r. Nr 238, poz. 2390 i Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 169, poz. 1414 i Nr 249 poz. 2104 oraz z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 170, poz. 1217 i Nr 220, poz. 1600)

jednostki podlegającej kontroli dokumentów i materiałów dotyczących jej działalności.”;

2) § 5 otrzymuje brzmienie:

„§ 5. 1. Kontrolę podjętą na podstawie okresowego planu kontroli przeprowadza się zgodnie z programem kontroli zatwierdzonym przez dyrektora komórki do spraw kontroli.

2. Kontrola poza planem kontroli może być przeprowadzona bez programu kontroli, o którym mowa w ust. 1.”;

3) w § 7 po ust. 1 dodaje się ust. 1a w brzmieniu:

„1a. Kontrolujący podlega wyłączeniu z urzędu od kontroli, których przedmiot stanowią zadania należące wcześniej do zakresu jego obowiązków jako pracownika jednostki kontrolowanej, przez rok od zakończenia ich wykonania.”;

4) w § 8 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Kontrola lub poszczególne jej czynności może być przeprowadzana poza siedzibą jednostki.”;

5) § 11 otrzymuje brzmienie:

„§ 11. Kierownik jednostki kontrolowanej lub komórki organizacyjnej jest zobowiązany do zapewnienia:

- 1) niezwłocznego przedstawiania na żądanie kontrolującego wszelkich dokumentów i materiałów niezbędnych do przeprowadzenia kontroli;
- 2) terminowego udzielania wyjaśnień przez pracowników;
- 3) warunków i środków niezbędnych do sprawnego przeprowadzenia kontroli, w szczególności udostępniania urządzeń technicznych i środków transportu oraz oddzielnych pomieszczeń z odpowiednim wyposażeniem.”;

6) w § 12 ust. 4 otrzymuje brzmienie:

„4. Zgodność odpisów, kserokopii i wyciągów oraz zestawień i obliczeń potwierdza kierownik jednostki lub komórki organizacyjnej, w której one się znajdują lub pracownik przez niego upoważniony.”;

7) w § 16 ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„3. Odmowę udzielenia wyjaśnień kontrolujący odnotowuje w protokole kontroli.”;

8) po § 18 dodaje się § 18a w brzmieniu:

„§18a. 1. Zarządzający kontrolę może w każdym czasie zakończyć kontrolę.

2. Informacja o zakończeniu kontroli jest przekazywana na piśmie dyrektorowi komórki do spraw kontroli oraz kierownikowi jednostki kontrolowanej. Przepisów Rozdziału 4 i 5 nie stosuje się.”,

9) w § 19 w ust. 2 pkt 5 otrzymuje brzmienie:

„5) opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego, wskazanie ujawnionych nieprawidłowości oraz ich zakres i skutki;”;

10) po § 19 dodaje się § 19a w brzmieniu:

„§ 19a. Po zakończeniu postępowania kontrolnego, kontrolujący, w uzgodnieniu z dyrektorem komórki do spraw kontroli, może zwrócić się do kierownika jednostki kontrolowanej o złożenie, w wyznaczonym terminie, dodatkowych wyjaśnień na piśmie dotyczących przedmiotu kontroli, niezbędnych do sporządzenia projektu wystąpienia pokontrolnego lub sprawozdania, o którym mowa w § 26 ust. 4.”;

11) § 20 otrzymuje brzmienie:

„§ 20.1. Protokół kontroli podpisują i parafują na każdej stronie kontrolujący i kierownik kontrolowanej jednostki. Kierownik kontrolowanej jednostki podpisuje protokół kontroli w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, z zastrzeżeniem ust. 2 oraz § 22.

2. Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli.

3. Kierownik jednostki kontrolowanej może do czynności wymienionych w ust. 1 i 2 upoważnić na piśmie wskazanego pracownika jednostki kontrolowanej.
4. Zastrzeżenia, o których mowa w ust. 2, zgłasza się na piśmie do dyrektora komórki do spraw kontroli w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.
5. Dyrektor komórki do spraw kontroli odmawia uwzględnienia zastrzeżeń do ustaleń protokołu, o których mowa w ust. 2, jeżeli zostały zgłoszone przez osobę nieuprawnioną, z pominięciem formy pisemnej lub po upływie terminu.”;

12) w § 24:

a) ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Wystąpienie pokontrolne zawiera ocenę działalności kontrolowanej jednostki lub komórki organizacyjnej wynikającą z ustaleń zawartych w protokole kontroli i dodatkowych wyjaśnień, o których mowa w par. 19a, o ile zostały złożone, opis przyczyn powstania, zakres i skutki stwierdzonych nieprawidłowości, osoby odpowiedzialne za ich powstanie oraz uwagi, wnioski i zalecenia w sprawie ich usunięcia.”;

b) po ust. 2 dodaje się ust. 2a w brzmieniu:

„2a. Wystąpienie pokontrolne może zawierać informacje o usunięciu przez kierownika jednostki kontrolowanej, po sporządzeniu protokołu kontroli, nieprawidłowości stwierdzonych w toku kontroli.”;

13) po § 25 dodaje się § 25a w brzmieniu:

„25a. Dyrektor komórki do spraw kontroli lub upoważniony przez niego pracownik może, po przekazaniu przez jednostkę kontrolowaną odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne, sprawdzić, czy zostały wykonane zalecenia zawarte w wystąpieniu pokontrolnym.”;

14) w § 26:

a) ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Do kontroli, o której mowa w ust. 1, stosuje się przepisy rozporządzenia, z wyjątkiem § 19-25.”,

b) po ust. 2 dodaje się ust. 2a w brzmieniu:

„2a. W uzasadnionych przypadkach, Szef Kancelarii Prezesa Rady Ministrów może skierować wystąpienie pokontrolne do kierownika jednostki kontrolowanej. Przepisy § 24 i 25 stosuje się.”,

c) ust. 4 otrzymuje brzmienie:

„4. Z kontroli, o której mowa w ust. 1, sporządza się sprawozdanie, które podpisuje i parafuje kontrolujący. Kopię sprawozdania przekazuje się kierownikowi jednostki kontrolowanej.”.

§ 2. Kontrole wszczęte i nie zakończone przed wejściem w życie rozporządzenia przeprowadza się na podstawie przepisów dotychczasowych.

§ 3. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

PREZES RADY MINISTRÓW

## UZASADNIENIE

Przekładana propozycja nowelizacji rozporządzenia w sprawie trybu i zasad przeprowadzania kontroli przez Kancelarię Prezesa Rady Ministrów wynika z analizy doświadczeń Kancelarii Prezesa Rady Ministrów w stosowaniu przepisów rozporządzenia w obecnym brzmieniu. Ma na celu przede wszystkim doprecyzowanie stosowanych procedur, a jednocześnie wzmocnienie uprawnień kontrolnych Prezesa Rady Ministrów w odniesieniu do kontrolowanych jednostek administracji rządowej. W tym zakresie wprowadzono m.in. przepisy dotyczące: zobowiązania do współpracy organów kontroli, rewizji i inspekcji, działających w administracji rządowej, czy też możliwości przeprowadzania „kontroli sprawdzającej” (§ 25a) oraz zakończenia kontroli na każdym etapie jej trwania (§ 18a).

Wprowadzono obowiązek przekazywania kierownikowi jednostki kontrolowanej sprawozdania w przypadku prowadzenia kontroli w trybie uproszczonym, co wzmocni zasadę kontryktoryjności.

Proponowana nowelizacja ma usprawnić postępowanie kontrolne i podnieść jakość prowadzonych kontroli poprzez wprowadzenie uregulowań nawiązujących do ogólnie przyjętych standardów kontroli (i audytu). W tym celu zawarto w projekcie rozwiązania w zakresie bezstronności i obiektywizmu kontrolera, umożliwienia zasięgnięcia informacji na etapie przygotowania kontroli oraz po zakończeniu postępowania, uszczegółowienia zawartości protokołu kontroli i określenia zobowiązań kierownika jednostki wobec kontrolującego.

Wprowadzenie do rozporządzenia możliwości uzyskania od kierownika jednostki kontrolowanej dodatkowych wyjaśnień dotyczących przedmiotu kontroli wynika z potrzeby uzyskania wszystkich informacji potrzebnych do dokonania pełnej i obiektywnej oceny (§ 19a). Uzyskany w tym trybie dowód kontroli nie podlega zabezpieczeniu, ponieważ nie jest on własnością jednostki.

Doprecyzowano i uszczegółowiono procedury w zakresie rozpatrywania zastrzeżeń do protokołu kontroli. Wprowadzono przepisy stanowiące formalną podstawę do odrzucenia zastrzeżeń oraz upoważniające do wniesienia zastrzeżeń w imieniu kierownika jednostki kontrolowanej (§ 20).

Ponadto, wprowadzono jednolitą terminologię w akcie prawnym.

### **Podleganie obowiązkowi notyfikacji**

Ponieważ przedkładany projekt rozporządzenia nie zawiera przepisów technicznych, nie podlega notyfikacji w trybie przewidzianym w przepisach dotyczących sposobu funkcjonowania krajowego systemu notyfikacji norm i aktów prawnych.

### **Podleganie obowiązkowi uzyskania opinii instytucji i organów Unii Europejskiej i Europejskiego Banku Centralnego**

Przedkładany projekt rozporządzenia nie podlega obowiązkowi uzyskania opinii instytucji i organów Unii Europejskiej i Europejskiego Banku Centralnego, o którym mowa w § 12a Uchwały nr 49 Rady Ministrów z dnia 19 marca 2002 r. Regulamin pracy Rady Ministrów .

### **Ocena skutków regulacji – zgodnie z § 9 ust. 1 oraz § 10 ust. 6 Regulaminu pracy Rady Ministrów**

1. Podmioty, na które oddziałuje akt normatywny  
Zakres oddziaływania rozporządzenia obejmuje podmioty realizujące zadania wskazane przez Radę Ministrów. Wprowadzone zmiany w zakresie zobowiązania do współpracy odnoszą się do organów kontroli, rewizji i inspekcji, działających w administracji rządowej.
2. Wyniki przeprowadzonych konsultacji, w szczególności gdy obowiązek zasięgnięcia takich opinii wynika z przepisów prawa  
Projekt podlega uzgodnieniom międzyresortowym. Ponadto, projekt został zamieszczony na stronie internetowej Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, zgodnie z art. 5 ustawy z dnia 5 lipca 2005 r. o działalności lobbingowej w procesie stanowienia prawa (Dz. U. Nr 169, poz. 1414), w Biuletynie Informacji Publicznej KPRM.
3. Wyniki analizy wpływu aktu normatywnego.  
Projekt rozporządzenia nie zawiera przepisów mających wpływ na sektor finansów publicznych, rynek pracy, konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczości, w tym na funkcjonowanie przedsiębiorstw. Nie wpłynie również na sytuację i rozwój regionów.
4. Źródła finansowania, zwłaszcza jeżeli projekt pociąga za sobą obciążenie budżetu państwa.  
Proponowane zmiany nie wiążą się z obciążeniami budżetu państwa.