Departament Nadzoru i Kontroli

Ramowy program kontroli

w zakresie realizacji zadań obronnych

październik 2024 r.

## Wstęp

Szef Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, w ramach zadań Prezesa Rady Ministrów w zakresie koordynacji kontroli w administracji rządowej[[1]](#footnote-2), wyznaczył na 2024 r. priorytet kontroli „Zadania obronne, ze szczególnym uwzględnieniem obowiązków administracji publicznej w zakresie pozamilitarnego wsparcia systemu bezpieczeństwa narodowego”. Jego uzasadnieniem jest destabilizacja światowego systemu bezpieczeństwa w związku z wojną na Ukrainie oraz systemowa zmiana modelu pozamilitarnych przygotowań obronnych, co było wynikiem wejścia w życie (23 kwietnia 2022 r.) ustawy o obronie Ojczyzny[[2]](#footnote-3).

Pod pojęciem zadań obronnych rozumiemy ogół działań podejmowanych w czasie pokoju na rzecz właściwego przygotowania do realizacji zadań wynikających z konieczności obrony w przypadku zagrożenia bezpieczeństwa państwa i w czasie wojny. Realizacja tych zadań jest obowiązkiem wszystkich organów władzy i administracji rządowej oraz innych organów i instytucji państwowych, organów samorządu terytorialnego, przedsiębiorców, organizacji pozarządowych i innych podmiotów, a także każdego obywatela[[3]](#footnote-4). Jednym z zadań obronnych jest planowanie i wykonywanie kontroli w tym zakresie[[4]](#footnote-5).

Kontrole realizacji zadań obronnych powinny zapewniać kierowników instytucji publicznych, że w sytuacjach nadzwyczajnych, w tym w czasie wojny, ciągłość funkcjonowania ich jednostek zostanie utrzymana, a zadania obronne będą skutecznie realizowane. W efekcie kontroli, każdy kierownik urzędu administracji publicznej powinien uzyskać wiedzę:

1. Czy organizacja, za którą odpowiada jest przygotowana do działania w warunkach zagrożenia bezpieczeństwa państwa oraz w czasie wojny? Zwłaszcza, czy zidentyfikowano zadania obronne, określono procedury, wskazano osoby odpowiedzialne oraz zaplanowano realizację tych zadań?
2. Czy pracownicy wyznaczeni do realizacji zadań obronnych zostali odpowiednio przygotowani do ich wykonania w czasie wojny bądź zagrożenia bezpieczeństwa państwa? Zwłaszcza, czy zostali zaznajomieni z tymi zadaniami i procedurami, odpowiednio przeszkoleni oraz wyposażeni w niezbędne zasoby?
3. Czy organizacja koordynuje oraz nadzoruje realizację zadań obronnych w jednostkach podległych i nadzorowanych oraz w innych podmiotach zobowiązanych do ich realizacji? W szczególności czy monitoruje stan realizacji zadań obronnych oraz czy dysponuje odpowiednią informacją zarządczą i skutecznie wykorzystuje narzędzia kontroli?
4. Czy organizacja, za którą odpowiada oraz podległa jej administracja są przygotowane do współpracy i ewentualnego wsparcia Sił Zbrojnych RP, zwłaszcza w przypadku ich mobilizacyjnego rozwinięcia?

Ze względu na znaczną zmianę ram prawnych w obszarze realizacji zadań obronnych w 2022 r., szczególną uwagę należy zwrócić na dwa pierwsze obszary, które skupiają się na organizacji i planowaniu zadań obronnych w jednostce kontrolowanej (I) oraz na jej przygotowaniu do realizacji tych zadań (II). Realizacja priorytetu dotyczącego zadań obronnych powinna rozpocząć się od zarządzenia kontroli wewnętrznych. W kolejnym etapie, po zdiagnozowaniu stanu zadań obronnych we własnej jednostce, warto skupić się na stanie ich realizacji w podległej administracji oraz w innych podmiotach, zobowiązanych do wykonywania świadczeń na rzecz obrony.

Kontrole realizacji zadań obronnych prowadzi się według programu, który podlega zatwierdzeniu przez organ zarządzający kontrolę[[5]](#footnote-6). Program ten określa podmioty kontrolowane, temat, cel i zakres kontroli oraz organizację i harmonogram jej przeprowadzenia.

Kancelaria Prezesa Rady Ministrów, realizując zadania koordynacji kontroli w administracji rządowej, we współpracy z Ministerstwem Obrony Narodowej oraz przedstawicielami ministerstw oraz urzędów wojewódzkich, w ramach powołanej w tym celu grupy roboczej opracowała „*Ramowy program kontroli w zakresie realizacji zadań obronnych*”. Celem dokumentu jest wsparcie merytoryczne w przygotowaniu i zaplanowaniu poszczególnych czynności w kontrolach realizacji zadań obronnych, szczególnie dla kontrolerów z mniejszym doświadczeniem w realizacji takich kontroli. Ze względu na uniwersalny charakter „*Ramowego programu”*, zachęcamy do krytycznej analizy dotychczas stosowanych przez państwa programów, w celu ich ewentualnego uzupełnienia o brakujące obszary lub pytania kontrolne przedstawione w niniejszym dokumencie.

Decyzja o sposobie i zakresie stosowania ramowego programu kontroli należy do kierownika jednostki kontrolującej. Może być on wykorzystywany w całości lub w części, w zależności od potrzeb jednostki kontrolującej, stwierdzonych ryzyk, celów i zakresu prowadzonych kontroli, a także od rodzaju i charakteru jednostki kontrolowanej.

Ponadto istotnym wsparciem w dostarczeniu wiarygodnych ocen badanych obszarów są *Standardy kontroli w administracji rządowej*[[6]](#footnote-7). W szczególności zawierają one podstawowe zasady prowadzenia kontroli, standardy pracy kontrolerów oraz wskazówki dotyczące prowadzenia postępowania kontrolnego. Standardy nie są aktem prawa powszechnie obowiązującego, lecz stanowią pomoc metodyczną dla wszystkich organów przeprowadzających kontrolę, niezależnie od zastosowanej podstawy prawnej.

## Temat kontroli

*Temat kontroli definiuje zakres kontroli (okres i przedmiot kontroli) i wskazuje podmiot kontrolowany.*

W pierwszym okresie funkcjonowania priorytetu obronnego[[7]](#footnote-8) zachęcamy do przeprowadzenia kontroli wewnętrznej, która oceni stan przygotowania jednostki do realizacji zadań obronnych w warunkach zewnętrznego zagrożenia bezpieczeństwa państwa i w czasie wojny. W szczególności: sprawdzenia prawidłowości działania wewnętrznych procedur oraz zgodności z wymaganiami ustawy o obronie Ojczyzny oraz aktami wykonawczymi. Kolejne etapy realizacji priorytetu kontroli mogą dotyczyć oceny realizacji zadań obronnych w jednostkach podległych i nadzorowanych.

Temat kontroli może nawiązywać do wszystkich albo do wybranych zadań obronnych realizowanych przez jednostkę kontrolowaną. Szczegółowy zakres badania (obszar kontroli) został doprecyzowany w punkcie opisującym tematykę kontroli.

Zgodnie z ustawą o obronie Ojczyzny zakres kontroli realizacji zadań obronnych obejmuje sprawdzenie prawidłowości wykonywania zadań obronnych w następujących obszarach[[8]](#footnote-9):

1. **tworzenie warunków organizacyjnych i technicznych planowania i wykonywania zadań obronnych;**
2. **realizacja planowania operacyjnego i programowania obronnego;**
3. przygotowanie systemu obronnego państwa umożliwiającego mobilizacyjne rozwinięcie Sił Zbrojnych RP;
4. przygotowanie do realizacji zadań wynikających ze współpracy cywilno-wojskowej;
5. przygotowanie do realizacji zadań wynikających z obowiązków państwa-gospodarza realizowanych na rzecz wojsk sojuszniczych;
6. **przygotowanie do realizacji zadań w zakresie kierowania obroną państwa;**
7. **przygotowanie do realizacji zadań wynikających ze stanów gotowości obronnej państwa;**
8. planowanie i realizacja przedsięwzięć gospodarczo-obronnych;
9. planowanie i organizowanie świadczeń na rzecz obrony;
10. uwzględnianie potrzeb obronności w planach zagospodarowania przestrzennego;
11. **realizacja wyłączenia pracowników z obowiązku pełnienia służby wojskowej w razie ogłoszenia mobilizacji i w czasie wojny na potrzeby organów administracji publicznej i innych jednostek organizacyjnych;**
12. realizacja zadań w zakresie przygotowania określonych jednostek do objęcia militaryzacją;
13. przygotowanie ochrony obiektów szczególnie ważnych dla bezpieczeństwa lub obronności państwa;
14. **planowanie i realizacja szkolenia obronnego;**
15. **planowanie i wykonywanie kontroli realizacji zadań obronnych.**

Ze względu na systemową zmianę związaną z wejściem w życie nowej ustawy o obronie Ojczyzny, aktualnym i nadrzędnym celem realizacji kontroli zadań obronnych jest zapewnienie kierowników jednostek administracji (w szczególności ministrów oraz wojewodów), że w sytuacjach nadzwyczajnych, w tym w czasie wojny ciągłość funkcjonowania urzędu zostanie utrzymana, a zadania obronne będą skutecznie realizowane. Mając to na uwadze, powyżej pogrubionym tekstem wskazano obszary kontroli, które są szczególnie istotne dla dokonania diagnozy prawidłowości zorganizowania realizacji zadań obronnych w jednostce kontrolowanej oraz oceny jej przygotowania do ich realizacji. Pozostałe (niepogrubione) obszary skupiają się na przygotowaniu do ewentualnego wsparcia Sił Zbrojnych RP, a także wyznaczaniu zadań podległym jednostkom oraz innym podmiotom zobowiązanym do świadczeń na rzecz obrony.

Przykładowe tematy kontroli:

* Organizacja i gotowość urzędu do realizacji zadań obronnych.
* Przygotowanie pracowników urzędu do realizacji zadań obronnych w czasie wojny bądź zagrożenia bezpieczeństwa państwa.
* Planowanie obronne w urzędzie.
* Ocena zdolności urzędu do funkcjonowania na stanowiskach kierowania.
* Ocena realizacji obowiązków dotyczących planowania operacyjnego i programowania obronnego w urzędzie w latach 2023-2024.
* Przygotowanie urzędu do pełnienia stałych dyżurów.
* Przygotowanie urzędu do funkcjonowania i skutecznej realizacji zadań w zapasowym miejscu pracy.

## Podmiot kontrolowany

*Określenie organu lub organów kontrolowanych obejmuje ich pełną nazwę lub wskazanie jednostek zapewniających ich obsługę. Informację można uzupełnić o wskazanie komórek organizacyjnych, które podlegają kontroli (w kontrolach wewnętrznych).*

W pierwszym okresie funkcjonowania priorytetu obronnego zachęcamy do przeprowadzenia kontroli wewnętrznych. Po upewnieniu się, że jednostka i jej pracownicy są odpowiednio przygotowani do realizacji zadań obronnych, należy zwrócić uwagę na jednostki podległe i nadzorowane oraz inne podmioty zobowiązane do świadczeń na rzecz obrony.

Ministrowie i wojewodowie zarządzają i prowadzą kontrole odpowiednio do zakresu swojej właściwości rzeczowej i miejscowej, natomiast Minister Obrony Narodowej, w imieniu Rady Ministrów prowadzi te kontrole w stosunku do ministrów, wojewodów, Kancelarii Prezesa Rady Ministrów (dalej: KPRM) oraz jednostek podległych i nadzorowanych przez Prezesa Rady Ministrów[[9]](#footnote-10).

Kontrole realizacji zadań obronnych prowadzi się w stosunku do[[10]](#footnote-11):

* KPRM,
* urzędów obsługujących ministrów oraz urzędów centralnych organów administracji rządowej,
* urzędów wojewódzkich oraz urzędów stanowiących aparat pomocniczy terenowych organów niezespolonej administracji rządowej,
* komend, inspektoratów i innych jednostek organizacyjnych stanowiących aparat pomocniczy kierowników zespolonych służb, inspekcji i straży wojewódzkich oraz powiatowych, chyba że odrębne przepisy stanowią inaczej,
* urzędów gmin, urzędów miast, starostw powiatowych, urzędów miast na prawach powiatu i urzędów marszałkowskich,
* jednostek organizacyjnych podległych lub nadzorowanych przez Prezesa Rady Ministrów, ministrów, wojewodów, centralne organy administracji rządowej, organy niezespolonej administracji rządowej, kierowników zespolonych służb, inspekcji i straży wojewódzkich oraz powiatowych, a także organy samorządu terytorialnego,
* jednostek organizacyjnych, dla których organ administracji rządowej lub organ samorządu terytorialnego jest organem założycielskim albo podmiotem tworzącym w rozumieniu ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej[[11]](#footnote-12),
* przedsiębiorców realizujących zadania obronne.

## Okres objęty kontrolą

*Daty dzienne, miesięczne lub wskazanie lat objętych kontrolą, ew. „do dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych”/ „do dnia zakończenia czynności kontrolnych”.*

Ze względu na istotną zmianę stanu prawnego w 2022 r. dotyczącego zadań obronnych rekomendujemy określenie okresu objętego kontrolą nie wcześniej niż od połowy 2022 r., to jest po wejściu w życie ustawy o obronie Ojczyzny.

## Uzasadnienie kontroli

Uzasadnieniem dla podjęcia kontroli są ryzyka wynikające z trwającej wojny na Ukrainie oraz systemowej zmiany modelu pozamilitarnych przygotowań obronnych w wyniku wejścia w życie (23 kwietnia 2022 r.) ustawy o obronie Ojczyzny.

Ponadto dodatkowe uzasadnienie dla kontroli może wynikać z przeprowadzonej analizy ryzyka lub z potrzeb informacyjnych kierownictwa.

Kontrola może być również uzasadniona przyjęciem przez szefa KPRM priorytetu kontroli na rok 2024 – to jest: „*Zadania obronne, ze szczególnym uwzględnieniem obowiązków administracji publicznej w zakresie pozamilitarnego wsparcia systemu bezpieczeństwa narodowego”.*

Kontrola realizacji zadań obronnych jest obowiązkiem prawnym, który bezpośrednio wynika z ustawy o obronie Ojczyzny[[12]](#footnote-13).

## Cel kontroli

*Ustalić należy podstawowy/główny cel kontroli. Cel kontroli powinien być wynikiem analizy ryzyka oraz aktualnych potrzeb informacyjnych i oczekiwań zlecającego kontrole. Prawidłowo skonstruowany cel nawiązuje do tematu kontroli, obszarów ryzyka oraz przyjętych kryteriów kontroli. Jednocześnie jest możliwy do osiągniecia narzędziami dostępnymi dla danej kontroli.*

Kontrola zadań obronnych powinna ocenić stan realizacji zadań obronnych przez jednostkę kontrolowaną w czasie pokoju oraz zapewnić, że zadania te będą realizowane również w czasie zewnętrznego zagrożenia bezpieczeństwa państwa i w czasie wojny.

Podstawowym celem kontroli jest ocena przygotowania jednostki do realizacji zadań obronnych, w szczególności w zakresie organizacji, zarządzania i nadzoru nad zadaniami obronnymi (I), a także przygotowania jednostki kontrolowanej do wykonywania tych zadań w czasie zagrożenia bezpieczeństwa państwa lub wojny (II).

Uzupełniającym celem kontroli jest ocena przygotowania jednostki kontrolowanej do realizacji zadań obronnych dotyczących: współpracy z podmiotami zewnętrznymi (III) oraz do ewentualnego wsparcia Sił Zbrojnych RP (IV).

Kryteria kontroli: celowość, legalność, rzetelność.

Powyższe cele, zarówno podstawowe (I, II) jak i uzupełniające (III, IV) odpowiadają działom kontroli opisanym w niniejszym dokumencie w punkcie dotyczącym tematyki kontroli.

Rezultatem tak określonego celu kontroli powinna być informacja, czy jednostka kontrolowana realizowała zadania obronne w sposób celowy (w tym zgodny z ich założeniami, odpowiedni i skuteczny), legalny (w tym zgodnie z obowiązującymi wymogami) oraz rzetelny (w tym z zachowaniem należytej staranności).

Cel kontroli powinien być każdorazowo dostosowywany do aktualnych potrzeb zlecającego kontrolę, może to oznaczać rozszerzenie, konkretyzację albo ograniczenie samego celu albo jego poszczególnych podobszarów.

## Informacje o kontroli

*Podstawa prawna przeprowadzania kontrola oraz określenie trybu kontroli.*

Do wewnętrznej kontroli realizacji zadań obronnych należy stosować zarządzenie lub wewnętrzną procedurę regulującą zasady i tryb prowadzenia kontroli w jednostce. W przypadku braku takich procedur, zarządzenie dotyczące kontroli wewnętrznej może odwoływać się do norm zawartych w ustawie *o obronie Ojczyzny* lub ustawy *o kontroli w administracji rządowej[[13]](#footnote-14).*

W przypadku kontroli zewnętrznych, w zależności od kontrolującego, podstawą prawną ich prowadzenia może być:

* art. 27 ust. 1 pkt 10 ustawy o obronie Ojczyzny, dotyczący kontroli prowadzonych przez:
  + Ministra Obrony Narodowej (w imieniu Rady Ministrów) w jednostkach podległych Prezesowi RM (w tym KPRM), ministerstwach oraz urzędach wojewódzkich[[14]](#footnote-15);
  + ministrów oraz centralne organy administracji rządowej, w zakresie swojej właściwości rzeczowej i miejscowej.
* art. 30 ust. 2 pkt 6 ustawy o obronie Ojczyzny, w przypadku kontroli realizacji zadań obronnych prowadzonych przez wojewodę w zespolonych służbach, inspekcjach i strażach, organach administracji niezespolonej, jednostkach samorządu terytorialnego oraz u przedsiębiorców[[15]](#footnote-16).

Zasady oraz tryb prowadzenia kontroli zadań obronnych, w tym zasady planowania i programowania kontroli, kwestie dotyczące upoważniania i zapewnienia bezstronności zespołu kontrolującego, warunki kontroli w tym prawa i obowiązki kontrolerów i pracowników kontrolowanego, a także mechanizmy kontradyktoryjności i zasady sporządzania dokumentów pokontrolnych, zostały ujęte odpowiednio w:

* rozporządzeniu ws. kontroli (§ 7-16);
* regulacjach wewnętrznych, które mogą ustalać własne zasady kontroli lub odnosić się do trybów określonych prawem powszechnie obowiązującym.

Niezależnie od przyjętego trybu, kontrole realizacji zadań obronnych powinny również uwzględniać *Standardy kontroli*. W szczególności istotny jest rozdział IV Standardów, pn. *Etapy postępowania kontrolnego (kontroli)*, który opisuje i rozwija ww. regulacje ustalające zasady i tryb prowadzenia kontroli.

## Wyniki analizy przedkontrolnej

*Wstępne ustalenia i wnioski dotyczące zadań obronnych podlegających badaniu, z uwzględnieniem sygnałów i wyników poprzednich kontroli.*

Wynikiem analizy przedkontrolnej, są wstępne ustalenia i wnioski dokonane na podstawie informacji zgromadzonych przed rozpoczęciem kontroli, w tym wynikające z posiadanej dokumentacji, uzyskanych materiałów oraz z wyników ostatnich kontroli. W szczególności przed rozpoczęciem czynności kontrolnych należy pozyskać i przeanalizować dokumenty i zestawienia charakteryzujące jednostkę kontrolowaną oraz zakres zadań obronnych jakie powinna realizować w okresie kontroli, w tym w szczególności:

* akty prawne związane z zadaniami obronnymi,
* zarządzenie właściwego ministra kierującego działem administracji rządowej w sprawie sposobu wykonywania zadań w ramach obowiązku obrony oraz w sprawie szkolenia obronnego,
* zarządzenia i wytyczne właściwego wojewody dotyczące zadań obronnych,
* właściwe programy pozamilitarnych przygotowań obronnych oraz inne dostępne dokumenty dotyczące kontroli zadań obronnych,
* regulamin organizacyjny, regulamin organizacyjny jednostki zmilitaryzowanej oraz inne dokumenty dotyczące działalności jednostki kontrolowanej w zakresie zadań obronnych,
* wyniki wcześniejszych kontroli lub audytów w zakresie zadań obronnych oraz sygnały zewnętrzne, w tym ewentualne skargi i przekazy medialne.

## Czynniki ryzyka mające wpływ na działalność jednostki kontrolowanej i ich możliwe skutki w postaci potencjalnych nieprawidłowości

*Na podstawie analizy przedkontrolnej, w tym analizy ryzyka, należy wymienić zidentyfikowane potencjalne nieprawidłowości, które powinny być weryfikowane w toku kontroli. W szczególności należy wskazać czynniki ryzyka mogące mieć negatywny wpływ na realizację zadań obronnych w jednostce kontrolowanej, przy czym warto je ująć w postaci potencjalnych nieprawidłowości. Jeśli jest to możliwe, warto również wskazać prawdopodobieństwo ich wystąpienia oraz oszacować potencjalny wpływ na realizację najważniejszych zadań jednostki. Na przykład w analizie ryzyka można uwzględnić mechanizmy kontroli oraz siłę (adekwatność, skuteczność i efektywność) kontroli zarządczej.*

Przykład analizy ryzyka

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Czynnik ryzyka/potencjalna nieprawidłowość** | **Pomiar ryzyka**[[16]](#footnote-17) | | | |
| **Prawdopodo-bieństwo** | **Wpływ/ Skutek** | **Iloczyn ryzyka** | **Wynik pomiaru**[[17]](#footnote-18) |
| Np. w jednostce nie pracują osoby funkcyjne wskazane w instrukcji stałego dyżuru | 3 | 4 | 12 | wysokie |
| Np. w jednostce nie przygotowano planów ochrony obiektów szczególnie ważnych dla bezpieczeństwa lub obronności państwa | 3 | 4 | 12 | wysokie |
| Np. brak przyjęcia aktualnych dokumentów o charakterze plastycznym (np. planu operacyjnego funkcjonowania) | 2 | 4 | 8 | średnie |
| Np. nie przestrzegano obowiązku realizacji szkoleń obronnych | 2 | 4 | 8 | średnie |
| Np. nie prowadzono kontroli realizacji zadań obronnych | 2 | 3 | 6 | średnie |
| Np. regulamin organizacyjny jednostki kontrolowanej nie wskazuje komórki organizacyjnej właściwej do realizacji zadań obronnych | 1 | 4 | 4 | małe |
| … | … | … | … | … |

***Ryzyka związane z kontrolą***

*Niezależnie od potencjalnych nieprawidłowości należy zidentyfikować ryzyka (przeszkody), które mogą utrudnić realizację celów kontroli, a następnie oszacować ich wpływ oraz prawdopodobieństwo materializacji.*

Przykłady ryzyk związanych z kontrolą:

* utrudniony dostęp do dokumentacji opatrzonej klauzulą niejawności,
* utrudniony dostęp do osób odpowiedzialnych za realizacje zadań obronnych,
* wnioskowanie na podstawie niereprezentatywnej próby lub dowodów o małej istotności,
* niewielkie doświadczenie kontrolerów w kontroli realizacji zadań obronnych,
* postawienie podmiotu kontrolowanego w stan likwidacji.

## Tematyka kontroli

*Doprecyzowanie poszczególnych obszarów kontroli, z uwzględnieniem celów kontroli oraz wyników analizy przedkontrolnej. Tematykę kontroli uzupełnia metodyka kontroli, która wskazuje sposób pozyskania dowodów lub przeprowadzenia badania.*

Tematyka powinna uwzględniać obszary kontroli oraz wyniki analizy przedkontrolnej i być spójna z celami kontroli – stanowić ich rozwinięcie i doprecyzowanie. Oznacza to, że w przypadku modyfikacji potrzeb informacyjnych ze strony zlecającego kontrolę, czynników ryzyka lub ograniczenia przedmiotu kontroli, należy odpowiednio modyfikować tematykę kontroli.

Zachęcamy do ustalenia tematyki kontroli w formie szczegółowych pytań badawczych (czy…?, jak…?, w jaki sposób…?). Jeżeli pytania będą konkretne, to tym łatwiejszy będzie proces gromadzenia danych i ich analiza. Przykładowe pytania badawcze oraz pytania kontrolne znajdują się poniżej oraz w załączniku metodologicznym (załącznik nr 1). Formułując kolejne pytania należy przemyśleć jakich odpowiedzi oczekujemy oraz jakie możemy uzyskać. Powinny one być na tyle konkretne by przybliżyć do odpowiedzi na główne pytania badawcze – stanowiące realizację celów kontroli.

Kryteriami kontroli, które powinny być odpowiednio uwzględnione w tematyce kontroli są: celowość, legalność, rzetelność[[18]](#footnote-19).

**Celowość** obejmuje zapewnienie zgodności z celami określonymi dla kontrolowanej jednostki lub działalności, stosowanie metod i środków odpowiednich dla osiągnięcia celów oraz osiągnięcie tych celów (skuteczność). Badanie celowości oznacza ocenę, czy działania mieściły się w celach określonych dla tych działań (czy były celowe), czy zastosowane metody i środki były odpowiednie dla osiągnięcia założonych celów (czy były odpowiednie) oraz czy założone cele zostały osiągnięte (czy były skuteczne) – a jeżeli nie, to z jakich przyczyn.

**Legalność** obejmuje zgodność działania z przepisami prawa powszechnie obowiązującego, przepisami prawa wewnętrznego, umowami oraz decyzjami i innymi rozstrzygnięciami w sprawach indywidualnych, a także prawidłowość stanowienia przepisów wewnętrznych obowiązujących daną jednostkę. Legalność uwzględnia również badanie czy działania miały właściwą podstawę prawną i mieściły się w granicach kompetencji jednostki kontrolowanej albo czy nie nastąpiło zaniechanie działania w sytuacji, gdy istniał prawny obowiązek takiego działania – w szczególności wynikający z ustawy o obronie Ojczyzny albo rozporządzeń wykonawczych.

**Rzetelność** obejmuje wypełnianie obowiązków z należytą starannością, sumiennie i terminowo, wykonywanie zobowiązań zgodnie z ich treścią, dokumentowanie działań zgodnie z rzeczywistością, we właściwej formie i wymaganych terminach, zgodnie z wewnętrznymi regułami funkcjonowania jednostki. Badanie rzetelności uwzględnia również ocenę czy działania lub stany faktyczne zostały udokumentowane zgodnie z rzeczywistością, czy dokumentacja odpowiada stwierdzonemu stanowi faktycznemu, czy była sporządzona we właściwej formie i w wymaganych terminach oraz czy nie pomija określonych faktów lub okoliczności, które powinny być udokumentowane (na przykład poprzez zaprotokołowanie) zgodnie z obowiązującymi normami prawnymi.

Uwzględniając podstawowy cel kontroli, którymi jest ocena, przygotowania jednostki do realizacji zadań obronnych, w tym ocena organizacji tych zadań w jednostce (I) oraz ocena przygotowania pracowników do ich wykonywania (II) – najistotniejszą częścią tematyki kontroli są działy I i II. Natomiast kolejne działy zaproponowanej tematyki kontroli (to jest działy III i IV) odnoszą się do dodatkowego/uzupełniającego celu kontroli, którym jest ocena przygotowania jednostki kontrolowanej do współpracy z podmiotami zewnętrznymi (III) oraz do ewentualnego wsparcia Sił Zbrojnych RP (IV).

*W nawiasach podano właściwy obszar z rozporządzenia ws. kontroli (§3 ust. 1).*

**I. Organizacja, zarządzanie i nadzór nad zadaniami obronnymi** – w jaki sposób zapewniono właściwą organizację oraz skuteczne planowanie, zarządzanie oraz nadzór nad realizacją zadań obronnych?

1. Czy zapewniono odpowiednie warunki organizacyjne i techniczne do planowania i wykonywania zadań obronnych? (§ 3 ust. 1 pkt 1).

Kontroler powinien zweryfikować czy wydano podstawowe zarządzenia, wytyczne lub inne dokumenty regulujące realizację zadań obronnych oraz upewnić się, że osoby odpowiedzialne za te zadania są przygotowane do ich realizacji. Istotnym obszarem jest również weryfikacja zapewnienia sił (kadry) i środków (zasoby) niezbędnych do działania, w szczególności: środków łączności i systemów teleinformatycznych (jawnych i niejawnych).

1. Czy jednostka realizowała obowiązek planowania operacyjnego i programowania obronnego? (§ 3 ust. 1 pkt 2).

Minimum w tym obszarze to weryfikacja prawidłowości opracowania obowiązkowych planów operacyjnych funkcjonowania urzędu (tzw. POF), w szczególności zbadać należy, czy są aktualne, czy zostały uzgodnione z właściwymi organami oraz czy zostały zatwierdzone przez kierownika jednostki. W kolejnym kroku można ocenić, czy plany te są zrozumiałe i realne do wykonania. Innymi dokumentami podlegającymi obowiązkowej weryfikacji są: Program Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych oraz Narodowy Kwestionariusz Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych.

1. Czy zrealizowano obwiązek zaplanowania oraz przeprowadzenia szkoleń obronnych, w tym ćwiczeń dla pracowników? (§ 3 ust. 1 pkt 14)

W szczególności ocenić należy, czy i w jaki sposób realizowano przygotowanie kadry kierowniczej oraz osób wykonujących zadania obronne do funkcjonowania w warunkach zewnętrznego zagrożenia bezpieczeństwa państwa. Ważna jest weryfikacja, czy regularnie organizowano ćwiczenia obronne, w tym w formie aplikacyjnej (treningi, gry decyzyjne, ćwiczenia doskonalące, ćwiczenia kompleksowe) oraz czy prawidłowo formułowano wnioski i rekomendacje z ich przeprowadzenia.

1. Czy zapewniono skuteczny nadzór, w tym kontrolę realizacji zadań obronnych? (§ 3 ust. 1 pkt 15)

Ocenie podlega czy jednostka monitoruje i analizuje sposób realizacji zadań obronnych w jednostce kontrolowanej, jednostkach podległych i nadzorowanych oraz innych podmiotach zobowiązanych do świadczeń na rzecz obrony. Zwłaszcza czy prowadzone są kontrole oraz czy monitoruje się wdrożenie wynikających z nich zaleceń.

**II. Realizacja zadań obronnych w jednostce kontrolowanej –** w jaki sposób zapewniono, że jednostka kontrolowana jest przygotowana do funkcjonowania i skutecznej realizacji zadań obronnych w stanie podwyższonej gotowości obronnej państwa?

1. Czy stworzono warunki organizacyjno-techniczne do realizacji zadań w zakresie kierowania obroną państwa? (§ 3 ust. 1 pkt 6)

Badanie obejmie przegląd dokumentacji dotyczącej przygotowania stanowisk kierowania (głównego oraz zapasowego) oraz ocenę prawidłowości określenia zasad ich organizacji oraz funkcjonowania. Weryfikacji będzie podlegać stan związanej z tym infrastruktury i zabezpieczenia logistycznego, a także ewentualne przeprowadzenie ćwiczeń w zakresie praktycznej zdolności jednostki kontrolowanej do organizacji stanowiska kierowania lub jego przemieszczenia do lokalizacji zapasowej.

1. Czy przygotowano realizację zadań wynikających ze stanów gotowości obronnej państwa? (§ 3 ust. 1 pkt 7)

Analiza aktu prawnego wydanego przez kierownika jednostki kontrolowanej w sprawie organizacji i funkcjonowania stałego dyżuru. W szczególności ocenić należy, czy wyznaczono osoby odpowiedzialne za organizację stałego dyżuru oraz sposób osiągania gotowości do podjęcia i realizacji jego zadań. Kontroler powinien również ocenić zdolność stałego dyżuru do działania na podstawie przekazanej instrukcji, oględzin pomieszczeń oraz dokumentacji szkoleniowej.

1. Czy jednostka prawidłowo dokonała wyłączenia swoich pracowników z obowiązku pełnienia czynnej służby wojskowej w razie ogłoszenia mobilizacji i w czasie wojny, mając na uwadze konieczność zapewnienia ciągłości działania organów administracji publicznej i innych jednostek organizacyjnych? (§ 3 ust. 1 pkt 11)

Istotne jest zbadanie, czy prawidłowo zidentyfikowano i określono osoby oraz stanowiska kluczowe dla zapewnienia ciągłości działania oraz realizacji zadań obronnych, w razie ogłoszenia mobilizacji i w czasie wojny. Weryfikacja obejmie korespondencję z wojskowym centrum rekrutacji w zakresie przesyłania wniosków o wyłączenia z obowiązku pełnienia czynnej służby wojskowej.

**III. Współpraca w zakresie realizacji zadań obronnych –** w jaki sposób zapewniono skuteczną realizację świadczeń lub przedsięwzięć podmiotów zewnętrznych na rzecz systemu obronnego państwa?

1. Czy jednostka zaplanowała realizacje przedsięwzięć gospodarczo-obronnych? (§ 3 ust. 1 pkt 8)

Analiza procesu nakładania na przedsiębiorców zadań realizowanych na rzecz Sił Zbrojnych. Badanie ma na celu również ocenę sposobu skoordynowania podmiotów leczniczych oraz zapewnienia infrastruktury na potrzeby obronne. W szczególności należy dokonać przeglądu planów osłony technicznej infrastruktury transportowej, oraz ocenić organizację uruchomienia przepraw promowych.

1. Czy właściwie realizowano działania z zakresu planowania i organizowania świadczeń na rzecz obrony? (§ 3 ust. 1 pkt 9)

Ocenie będzie podlegać dokumentacja, w tym plany, wykazy i zestawienia dotyczące świadczeń na rzecz obrony – osobistych, rzeczowych i szczególnych. Zadaniem kontrolera będzie również analiza prawidłowości nakładania obowiązku tych świadczeń. W przypadku jednostek, na które nałożono już obowiązek wykonania świadczenia, ocenie podlegać będzie stan przygotowania do jego realizacji.

1. Czy potrzeby obronności zostały uwzględnione w działalności kontrolowanego, związanej z planowaniem i zagospodarowaniem przestrzennym? (§ 3 ust. 1 pkt 10)

Do zadań kontrolera w tym obszarze należy ocena sposobu identyfikacji potrzeb obronnych oraz współpracy z właściwymi organami wojskowymi, ochrony granic i bezpieczeństwa wewnętrznego. W szczególności badanie obejmie dokumenty planowania przestrzennego, w tym decyzje, akty planowania przestrzennego oraz inne dokumenty dotyczące planowania i zagospodarowania przestrzennego.

1. Czy realizowano zadania w zakresie przygotowania do objęcia militaryzacją? (§ 3 ust. 1 pkt 12)

Należy ustalić czy kontrolowany jest organem objętym militaryzacją oraz czy podlegają mu podmioty przewidziane do militaryzacji. Badanie obejmie stan przygotowań do militaryzacji, w tym opracowanie koncepcji, przygotowanie organizacji, zadań oraz pracowników, a także nadzór, w tym przeprowadzanie kontroli w tym zakresie.

1. Czy przygotowano ochronę obiektów szczególnie ważnych dla bezpieczeństwa lub obronności państwa? (§ 3 ust. 1 pkt 13)

Ustalić należy czy kontrolowany zidentyfikował obiekty wymagające szczególnej ochrony oraz czy określił zakres prac związanych z jej przygotowaniem (np. formowanie jednostek ochrony). Badanie obejmie dokumentację obiektów wymagających szczególnej ochrony (w tym plany ochrony) oraz jej zgodność z wytycznymi MON lub MSWiA (w zależności od kategorii obiektu).

**IV. Wsparcie Sił Zbrojnych RP** –w jaki sposób zapewniono, że jednostka kontrolowana jest przygotowana do skutecznej realizacji zadań na rzecz Sił Zbrojnych?

1. Czy przygotowano się do wsparcia systemu obronnego państwa, w przypadku konieczności mobilizacyjnego rozwinięcia Sił Zbrojnych RP? (§ 3 ust. 1 pkt 3)

Ocena przygotowania dokumentacji dotyczącej akcji kurierskiej oraz współpracy organów administracji samorządowej z terenowymi organami wykonawczymi MON w sprawach rekrutacji, operacyjno-obronnych i administracji niezespolonej na potrzeby mobilizacji. W szczególności analiza opracowanego przez jednostkę planu akcji kurierskiej.

1. Czy przygotowano się do realizacji zadań wynikających ze współpracy cywilno-wojskowej? (§ 3 ust. 1 pkt 4)

Na podstawie korespondencji z jednostkami wojskowymi należy ocenić w jaki sposób jednostka kontrolowana odniosła się do ewentualnych propozycji współpracy cywilno-wojskowej.

1. Czy przygotowano się do realizacji zadań wynikających z obowiązków państwa-gospodarza, realizowanych na rzecz wojsk sojuszniczych? (§ 3 ust. 1 pkt 5)

Badaniu należy poddać spełnienie wymagań w zakresie prowadzenia bazy danych na potrzeby HNS (wsparcia wojsk sojuszniczych przez państwo-gospodarza) oraz powołanie Pełnomocnika HNS.

## Stan prawny przedmiotu kontroli

*Uwzględnić należy źródła prawa, określające stan prawny przedmiotu kontroli.*

Wśród źródeł prawa kształtujących stan prawny kontrolowanego i przedmiotu kontroli mogą być akty powszechnie obowiązujące (w tym ustawy i rozporządzenia), akty prawa wewnętrznego (w tym zarządzenia, decyzje i regulaminy) oraz określające zobowiązania jednostki kontrolowanej (w tym umowy i porozumienia). Katalog aktów prawnych i dokumentów:

* ustawa z dnia 11 marca 2022 r. *o obronie Ojczyzny* [(Dz.U. z 2024 r. poz. 248)](https://sip.legalis.pl/document-view.seam?documentId=mfrxilrtg4zdamjqgi3dq);
* [ustawa z dnia 29 sierpnia 2002 r. *o stanie wojennym oraz o kompetencjach Naczelnego Dowódcy Sił Zbrojnych i zasadach jego podległości konstytucyjnym organom Rzeczypospolitej Polskiej*](https://www.katowice.uw.gov.pl/download/2557) (Dz.U. z 2022 r. poz. 2091);
* ustawa z dnia 23 września 1999 r. *o zasadach pobytu wojsk obcych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zasadach ich przemieszczania się przez to terytorium oraz zasadach udzielania pomocy wojskom sojuszniczym i organizacjom międzynarodowym* [(Dz.U. z 2023 r. poz. 807)](https://sip.legalis.pl/document-view.seam?documentId=mfrxilrtg4ytqobzhe2ds);
* ustawa z dnia 5 sierpnia 2010 r. *o ochronie informacji niejawnych* [(Dz.U. z 2024 r. poz. 632)](https://sip.legalis.pl/document-view.seam?documentId=mfrxilrtg4zdanbvgi3tg);
* ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* [(Dz.U. z 2023 r. poz. 1270)](https://sip.legalis.pl/document-view.seam?documentId=mfrxilrtg4ytsmjvguydi);
* ustawa z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego [(Dz.U. z 2024 r. poz. 572)](https://sip.legalis.pl/document-view.seam?documentId=mfrxilrtg4zdanbrgiydk);
* rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 19 stycznia 2023 r. *w sprawie kontroli realizacji zadań obronnych* [(Dz.U. z 2023 r. poz. 253)](https://sip.legalis.pl/document-view.seam?documentId=mfrxilrtg4ytqnjxha2ti);
* rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 14 lipca 2023 r. *w sprawie warunków i trybu planowania i finansowania zadań wykonywanych w ramach przygotowań obronnych państwa przez organy administracji rządowej i organy samorządu terytorialnego* [(Dz.U. z 2023 r. poz. 1569)](https://sip.legalis.pl/document-view.seam?documentId=mfrxilrtg4ytsmrygqzda);
* rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 25 lipca 2023 r. *w sprawie warunków i sposobu przygotowania i wykorzystania transportu na potrzeby obronne państwa, a także jego ochrony w czasie wojny oraz właściwości organów w tych sprawach* [(Dz.U. z 2023 r. poz. 1660)](https://sip.legalis.pl/document-view.seam?documentId=mfrxilrtg4ytsmzqgyzds);
* rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 21 kwietnia 2022 r. *w sprawie sposobu wykonywania zadań w ramach obowiązku obrony* [(Dz.U. z 2022 r. poz. 875)](https://sip.legalis.pl/document-view.seam?documentId=mfrxilrtg4ytonjqgq4da);
* rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 31 października 2022 r. *w sprawie szkolenia obronnego* [(Dz.U. z 2022 r. poz. 2348)](https://sip.legalis.pl/document-view.seam?documentId=mfrxilrtg4ytqmjvha4ds);
* rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 28 kwietnia 2022 r. *w sprawie militaryzacji* [(Dz.U. z 2022 r. poz. 1198)](https://sip.legalis.pl/document-view.seam?documentId=mfrxilrtg4ytonruhezdm);
* rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 19 lipca 2024 r. *w sprawie świadczeń osobistych na rzecz obrony w czasie pokoju* [(Dz.U. z 2024 r. poz. 1184)](https://sip.legalis.pl/document-view.seam?documentId=mfrxilrtg4zdanzwhaydmltcmfzwsyy);
* rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 21 kwietnia 2022 r. *w sprawie obiektów szczególnie ważnych dla bezpieczeństwa lub obronności państwa oraz ich szczególnej ochrony* (Dz.U. z 2022 r. poz. 880);
* rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 17 listopada 2022 r. *w sprawie wyłączenia od obowiązku pełnienia czynnej służby wojskowej w razie ogłoszenia mobilizacji i w czasie wojny* [(Dz.U. z 2022 r. poz. 2559)](https://sip.legalis.pl/document-view.seam?documentId=mfrxilrtg4ytqmzqgqydkltcmfzwsyy);
* rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 27 października 2023 r. *w sprawie przygotowania i wykorzystania podmiotów* leczniczych na potrzeby obronne państwa (Dz.U. z 2023 r. poz. 2482);
* rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 24 maja 2022 r. w sprawie sposobu i trybu nadawania przydziałów organizacyjno-mobilizacyjnych oraz sporządzania zapotrzebowania na uzupełnienie potrzeb jednostek przewidzianych do militaryzacji i zmilitaryzowanych (Dz.U. 2022 poz. 1197);
* rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 24 maja 2024 r. *w sprawie przygotowania i wykorzystania systemów łączności na potrzeby obronne państwa* [(Dz.U. z 2024 r. poz. 828)](https://sip.legalis.pl/document-view.seam?documentId=mfrxilrtg4zdanjxgmydaltcmfzwsyy);
* rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 25 lipca 2023 r. *w sprawie warunków i sposobu przygotowania i wykorzystania transportu na potrzeby obronne państwa, a także jego ochrony w czasie wojny, oraz właściwości organów w tych sprawach* (Dz. U. 2023 r. poz. 1660 z późn. zm.);
* rozporządzenie Rady Ministrówz dnia 27 kwietnia 2004 r. *w sprawie przygotowania systemu kierowania bezpieczeństwem narodowym* (Dz. U. z 2004 r. Nr 98 poz. 978), rozporządzenie zostanie uchylone 29 marca 2025 r, data wynika z art. 12 ust. 4 ustawy z dnia 17 sierpnia 2023 r. *o zmianie ustawy o Agencji Mienia Wojskowego oraz niektórych innych ustaw*, Dz.U. z 2023 r. poz. 1872);
* zarządzenie Nr 17 Ministra Infrastruktury i Budownictwa z dnia 25 kwietnia 2017 r. *w sprawie planowania osłony technicznej infrastruktury transportowej o znaczeniu obronnym* (Dz. Urz. MIiB.2017.29.);
* zarządzenia ministrów kierujących działami administracji rządowej *w sprawie funkcjonowania systemu wsparcia przez państwo gospodarza (HNS)*;
* zarządzenia ministrów kierujących działami administracji rządowej *w sprawie sposobu wykonywania zadań w ramach obowiązku obrony* oraz *w sprawie szkolenia obronnego*;
* doktryna DD-3.40 Wojska Obrony Terytorialnej w operacji, Warszawa 2018;
* współpraca cywilno-wojskowa DD-3.19(A) opracowana i wydana w 2020 r. jako odpowiednik publikacji NATO AJP-3.19(A). Dokument został wprowadzony i wydany do użytku decyzją Szefa SG WP Nr 35/Szkol./SG MON z dnia 29 maja 2020 r.;
* podręcznik normalizacji obronnej „Planowanie obronne ­– struktura i redagowanie planu operacyjnego przez organy administracji publicznej” (PDNO-02-A075:2022);
* podręcznik normalizacji obronnej – Planowanie Obronne – Struktura i redagowanie Narodowego Kwestionariusza Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych (PDNO–02–A071:2020) Zatwierdzony decyzją Nr 40/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 17 marca 2020 r. (Dz. Urz. MON poz. 50);
* norma obronna „System obronny państwa ­-Plany obronne – Klasyfikacja” (NO-02-A060:2022);
* program pozamilitarnych przygotowań obronnych administracji oraz inne dokumenty niejawne dotyczące kontroli zadań obronnych;
* wypełniona Ankieta Narodowego Kwestionariusza Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych wraz z załącznikami.

## Termin, organizacja i harmonogram realizacji

*Wskazać należy termin rozpoczęcia czynności kontrolnych oraz zakładaną pracochłonność czynności kontrolnych.*

*Dodatkowo można udokumentować datę i sposób realizacji obowiązku powiadomienia kontrolowanego o kontroli z 14-dniowym wyprzedzeniem (w przypadku prowadzenia kontroli w trybie określonym w rozporządzeniu ws. kontroli realizacji zadań obronnych oraz jeżeli nie zostało albo zostanie to udokumentowane w inny sposób.).*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Harmonogram dla kontroli jednostkowej** (tryb zwykły) | | |
| Zakładana pracochłonność | **…** | (liczba dni roboczych pomnożona przez liczbę kontrolerów) |
| Zespół kontrolny | **…** | osoby |
| **Istotne przewidywane *kamienie milowe* w kontroli:** | **Data/Okres** | **dzień tygodnia** |
| Data powiadomienia o planowanej kontroli i jej zakresie (co najmniej 14 dni przez dniem jej rozpoczęcia) | **…** | … |
| Data rozpoczęcia czynności kontrolnych: | **…** | … |
| Planowana data zakończenia czynności kontrolnych | **…** | … |
| Planowana data przedstawienia projektu dokumentu pokontrolnego | **…** | … |
| Planowana data przedstawienia dokumentu pokontrolnego kierownikowi podmiotu kontrolowanego | **…** | … |
| Czas niezbędny do rozpatrzenia ewentualnych zastrzeżeń |  |  |
|  | **… tygodnie** | |

Organ zarządzający kontrole ma obowiązek powiadomienia kontrolowanego o planowanej kontroli i jej zakresie co najmniej 14 dni przed dniem jej rozpoczęcia[[19]](#footnote-20).

## Zespół kontrolny

*Wpisać skład osobowy zespołu kontrolerów wraz ze wskazaniem przewodniczącego zespołu.*

Przewodniczący:

* …

Członkowie zespołu prowadzącego kontrolę:

* … ,
* …

Kontrole na podstawie przepisów rozporządzenia ws. kontroli przeprowadza zespół (minimum 2 osoby) kontrolerów z którego wyłania się przewodniczącego zespołu[[20]](#footnote-21). Do udziału w jego pracach zarządzający kontrolę może zaprosić przedstawicieli administracji publicznej.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli musi zawierać: oznaczenie organu wydającego upoważnienie oraz numer i datę wystawienia, podstawę prawną podjęcia kontroli, imię i nazwisko upoważnionej osoby biorącej udział w pracach zespołu prowadzącego kontrolę, nazwę podmiotu kontrolowanego, zakres kontroli, okres ważności upoważnienia, podpis wydającego upoważnienie[[21]](#footnote-22).

Po wyznaczeniu do udziału w pracach zespołu ale przed rozpoczęciem czynności kontrolnych, kontrolerzy mają obowiązek złożenia pisemnego oświadczenia o istnieniu okoliczności uzasadniających wyłączenie ich z kontroli. Ponadto wyłączenie kontrolera następuje na wniosek w przypadkach gdy kontrola mogłaby dotyczyć praw lub obowiązków członka zespołu lub osoby mu bliskiej lub jeśli powstaną uzasadnione wątpliwości co do bezstronności.[[22]](#footnote-23)

Program opracowali:

* … ,
* … .

Program zatwierdził:

* … .

z up. organu zarządzającego kontrolę

/dokument podpisany elektronicznie/

**Załączniki:**

1. *Metodyka kontroli w zakresie realizacji zadań obronnych.*
2. *Wzór oświadczenia o istnieniu okoliczności uzasadniających wyłączenie kontrolera z udziału w kontroli.*

**Opracowali**: Departament Nadzoru i Kontroli Kancelarii Prezesa Rady Ministrów we współpracy z przedstawicielami grupy roboczej – kontrolerami i pracownikami 10 ministerstw i 12 urzędów wojewódzkich, posiadającymi doświadczenie w realizacji i kontroli zadań obronnych.

1. Art. 8 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*, Dz. U. z 2020 r. poz. 224 tj. [↑](#footnote-ref-2)
2. Ustawa z dnia 11 marca 2022 r. *o obronie Ojczyzny*, Dz.U. z 2022 r. poz. 2305, tj. ze zm. *(dalej:* ***ustawa o obronie Ojczyzny****).* [↑](#footnote-ref-3)
3. Art. 7 ustawy o obronie Ojczyzny. [↑](#footnote-ref-4)
4. § 3 ust 15 rozporządzenia z 19 stycznia 2023 r. Rady Ministrów w sprawie kontroli realizacji zadań obronnych

   Dz.U. z 2023 r. poz. 253 (dalej: ***rozporządzenie ws. kontroli***). [↑](#footnote-ref-5)
5. § 8 rozporządzenia ws. kontroli. [↑](#footnote-ref-6)
6. *Standardy kontroli w administracji rządowej z 31 sierpnia 2017 r. –* [*https://www.gov.pl/web/premier/procedura-i-metodyka-kontroli*](https://www.gov.pl/web/premier/procedura-i-metodyka-kontroli)*,* dalej: *Standardy kontroli*. [↑](#footnote-ref-7)
7. Priorytet kontroli pn.: *Zadania obronne, ze szczególnym uwzględnieniem obowiązków administracji publicznej w zakresie pozamilitarnego wsparcia systemu bezpieczeństwa narodowego*, określony przez Prezesa Rady Ministrów na 2024 r. (por. pismo Szefa KPRM z 17 stycznia 2024 r. znak: DNK.ZKK.1751.1.2024). [↑](#footnote-ref-8)
8. Na podstawie §3 ust. 1 *rozporządzenia ws. kontroli.* [↑](#footnote-ref-9)
9. Na podstawie § 4 oraz 5 *rozporządzenia ws. kontroli*. [↑](#footnote-ref-10)
10. §2 rozporządzenia ws. kontroli. [↑](#footnote-ref-11)
11. Dz.U. z 2022 r. poz. 633, z późn. zm. [↑](#footnote-ref-12)
12. Więcej informacji w pkt. 6. [↑](#footnote-ref-13)
13. ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*, Dz. U. z 2020 r. poz. 224 tj. [↑](#footnote-ref-14)
14. Art. 27 ust.1 pkt 10 *ustawy* z uwzględnieniem §4 ust. 1 *rozporządzenia ws. kontroli*. [↑](#footnote-ref-15)
15. Art. 30 ust. 2 pkt 6 ustawy z uwzględnieniem §5 ust. 1 *rozporządzenia ws. kontroli*. [↑](#footnote-ref-16)
16. Przy szacowaniu prawdopodobieństwa i wpływu/skutku przyjęto czterostopniową skalę, tj.: 1 – małe, 2 – średnie, 3 – wysokie, 4 – bardzo wysokie. [↑](#footnote-ref-17)
17. Na podstawie iloczynu ryzyka: małe (1-4), średnie (5-8), wysokie (9-12), bardzo wysokie (13-16). [↑](#footnote-ref-18)
18. Por. *Standardy kontroli*, III.5.3 oraz III.5.5 – 5.6. [↑](#footnote-ref-19)
19. Na podstawie §8 ust. 3 *rozporządzenia ws. kontroli***.** [↑](#footnote-ref-20)
20. Pkt IV.2.5 *Standardów kontroli* oraz § 9 *rozporządzenia w sprawie kontroli*, gdzie w odniesieniu do składu zespołu prowadzącego kontrole użyto liczby mnogiej – „organ zarządzający kontrolę wyznacza osoby”. [↑](#footnote-ref-21)
21. §11 ust. 2 *rozporządzenia ws. kontroli.* [↑](#footnote-ref-22)
22. §10 ust. 1-2 *rozporządzenia ws. kontroli.* [↑](#footnote-ref-23)