

ZARZĄDZENIE NR OR.0050.93.2019
WÓJTA GMINY BRZĘZINY
Z DNIA 16.12.2019r.

w sprawie: wprowadzenia zasad i trybu wyznaczania celów jednostki, określenie mierników ich realizacji oraz zasad monitorowania ich osiągnięć w Gminie Brzeziny

Na podstawie:

- *art. 68 – 70 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.);*
- *Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 września 2010 r. w sprawie planu działalności oraz sprawozdania z jego wykonania (Dz. U. z 2010 r. Nr 187, poz. 1254);*

zarządza się, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się do stosowania *Zasady i tryb wyznaczania celów jednostki, określenie mierników ich realizacji oraz zasad monitorowania ich osiągnięć w Gminie Brzeziny* w brzmieniu określonym w **załączniku** do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zobowiązuje się pracowników Urzędu Gminy Brzeziny oraz kierowników jednostkach organizacyjnych Gminy Brzeziny do realizowania zagadnień zawartych w niniejszym Zarządzeniu oraz zapoznania z jego treścią.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie 16.12.2019r.

WÓJTA GMINY BRZĘZINY

Marek Cieślarczyk

ZASADY I TRYB WYZNACZANIA CELÓW JEDNOSTKI, OKREŚLENIA MIERNIKÓW ICH REALIZACJI ORAZ ZASAD MONITOROWANIA ICH OSIĄGNIĘCIA W GMINIE BRZESZINY

§ 1.

Przepisy ogólne

1. Celem zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, wprowadza się zasady i tryb wyznaczenia celów w Urzędzie Gminy Brzeziny oraz w jednostkach organizacyjnych gminy, określenia mierników ich realizacji, zasad monitorowania ich osiągnięcia oraz identyfikacji analizy i reakcji na ryzyko.
2. Misja jednostki wynika z przepisów prawa oraz statutu jednostki.
3. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy są zobowiązani do wprowadzenia w jednostkach dokumentacji dotyczącej wyznaczania celów jednostki na podstawie wytycznych zawartych w niniejszej procedurze.

§ 2.

Zasady wyznaczania celów

1. Cele i zadania określa się jasno i w co najmniej rocznej perspektywie.
2. Wykonanie zadań monitoruje się za pomocą wyznaczonych mierników.
3. Realizacja celów i zadań podlega ocenie uwzględniającej kryteria:
 - 1) oszczędności;
 - 2) efektywności;
 - 3) skuteczności.

§ 3.

1. Propozycję celów do realizacji w kolejnym roku kalendarzowym mogą zgłaszać wszyscy pracownicy jednostki.
2. Cele mogą dotyczyć w szczególności:
 - 1) celów i zadań określonych w obowiązujących przepisach prawa;
 - 2) celów i zadań określonych w dokumentach strategicznych;
 - 3) celów i zadań/podzadań/działań określonych w budżecie państwa w układzie zadaniowym;
 - 4) potrzeb i oczekiwań obywateli;
 - 5) potrzeb i oczekiwań pracowników jednostki;

- 6) otoczenia prawnego i ekonomicznego, w tym przewidywanych zmian;
- 7) istotnych problemów zidentyfikowanych w działalności jednostki;
- 8) celów i zadań niezrealizowanych w latach poprzednich.

§ 4.

1. Formułowane cele muszą być:
 - 1) **proste** – zrozumienie celu nie powinno stanowić kłopotu, jego sformułowanie powinno być jednoznaczne i niepozostawiające miejsca na swobodną interpretację;
 - 2) **mierzalne** – sformułowane w taki sposób, by można było liczbowo/ wartościowo wyrazić stopień jego realizacji, lub przynajmniej umożliwić jednoznaczną sprawdzalność jego realizacji;
 - 3) **osiągalne** – cel powinien oscylować wokół spodziewanych pozytywnych wyników wykonania, a nie minimum zapewniającego pewność osiągnięcia celu;
 - 4) **istotne** – cel powinien stanowić ważny krok naprzód, a jednocześnie określoną wartość dla tego, kto będzie go realizował;
 - 5) **określone w czasie** – powinny mieć określony termin realizacji.
2. Cele realizowane są w sposób:
 - 1) **oszczędny**, gdzie zbadaniu podlega możliwość zastosowania tańszych i prostszych metod, technologii itp., w oparciu o zasadę minimalizacji kosztów przy określonym celu;
 - 2) **efektywny**, gdzie zbadaniu podlega adekwatność zaangażowanych środków w stosunku do osiągniętych efektów użytecznych dla społeczeństwa lokalnego jako całości;
 - 3) **skuteczny**, gdzie zbadaniu podlega stopień osiągnięcia celów, a w pierwszej kolejności czy podejmowanie zadania było w ogóle celowe i czy osiągnięty efekt był potrzebny.
3. Wyznaczone cele mają wskazywać na progres w danym obszarze, a jego ustalenie musi opierać się na realnych czynnikach.

§ 5.

Zdefiniowane cele nie muszą obejmować całości funkcjonowania jednostki, ale muszą dotyczyć zadań priorytetowych w danym okresie lub działalności operacyjnej jednostki.

§ 6.

Zgłaszanie propozycji celów

1. Każdy pracownik zatrudniony w jednostce może zgłosić swoją propozycję celów do realizacji w przyszłym roku kalendarzowym.
2. Zgłaszane cele muszą być wyznaczone z uwzględnieniem zasad omówionych w § 2 – § 5.
3. Pracownicy Urzędu mogą **do 15 grudnia każdego roku** przekazać do Koordynatora ds. kontroli zarządczej propozycje celów i zadań na kolejny rok.

4. Do jednego celu może zostać zidentyfikowanych kilka zadań.

§ 7.

Mierniki

1. Do każdego celu przypisuje się co najmniej jeden mierzalny miernik, który musi odzwierciedlać zamierzony efekt jaki chcemy osiągnąć realizując cel oraz posiadać docelową wartość.
2. Miernik musi:
 - 1) umożliwiać rzetelne i obiektywne określenie stopnia realizacji celu – nie powinny mieć wartości „tak/nie”, opisowych, bazujących na subiektywnej ocenie;
 - 2) odnosić się do rezultatu, jaki ma być osiągnięty;
 - 3) mierzyć tylko to, na co jednostka ma wpływ – mierzyć rezultat, na który jednostka ma wpływ, natomiast nie powinien poddawać się manipulacji;
 - 4) bazować na wiarygodnych i w miarę łatwo dostępnych informacjach.
3. Mierniki dzielą się na:
 - 1) Ilościowe – oparte na liczbach;
 - 2) Jakościowe – pomiar osiągniętych wyników określa się opisowo – nie stosuje się parametrów liczbowych.

§ 8.

1. Przy wyznaczaniu celów zobowiązuje się oszacować ryzyko zgodnie zasadami opisanymi w *Procedurze zarządzania ryzykiem w Gminie Brzeziny*.
2. Oszacowane ryzyko do wyznaczonych celów uwzględnia się w Arkuszu identyfikacji, oceny oraz metod przeciwdziałania ryzyku zgodnie z **załącznikiem nr 2** do niniejszej procedury.

§ 9.

Plan działalności

1. Zgłoszone propozycje celów przez pracowników Urzędu weryfikuje Koordynator ds. kontroli zarządczej, a następnie w **terminie do 31 stycznia** sporządza plan działalności na następny rok wraz z arkuszem identyfikacji, oceny oraz metod przeciwdziałania ryzyku.
2. Plan działalności na rok następny zatwierdza Wójt Gminy Brzeziny poprzez podpis pod planem działalności.
3. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Brzeziny zobowiązani są w **terminie do końca stycznia danego roku** złożyć do Koordynatora ds. kontroli zarządczej Urzędu Gminy:
 - 1) plan działalności z uwzględnieniem celów, zadań i mierników (**załącznik nr 1**);
 - 2) arkusz identyfikacji, oceny oraz metod przeciwdziałania ryzyku (**załącznik nr 2**).

§ 10.
Sprawozdanie z planu działalności

1. W terminie **do końca grudnia każdego roku**, Koordynator sporządza i przekazuje Wójtowi sprawozdanie z realizacji celów i zadań za dany rok.
2. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Brzeziny są zobowiązani w terminie **do końca grudnia każdego roku** złożyć do Koordynatora ds. kontroli zarządczej Urzędu Gminy sprawozdanie z realizacji celów i zadań.
3. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1-2 należy sporządzić zgodnie z **załącznikiem nr 3**.

WÓJT GMINY BRZYZINY


Marek Cieślarczyk

Plan działalności na rok ...
Urzędu Gminy Brzeziny / jednostki organizacyjnej Gminy* :.....

Lp.	Cel	Najważniejsze zadania służące realizacji celu	Mierniki określające stopień realizacji celu	
			Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4				
5				

Opracował : Koordynator ds. kontroli zarządczej/Dyrektor/Kierownik jednostki organizacyjnej*

Data:

****Zatwierdził do realizacji: Wójt Gminy Brzeziny, dnia**

*niepotrzebne skreślić;

**tylko w przypadku planu działalności Urzędu Gminy

Arkusz identyfikacji, oceny oraz metod przeciwdziałania ryzyku dla celów wykazanych w planie działalności na rok ...
Urzędu Gminy Brzeziny / jednostki organizacyjnej Gminy* :.....

Lp.	Cel	Zidentyfikowane Ryzyko	Ocena ryzyka przed podjęciem działań profilaktycznych			Działania profilaktyczne mające na celu wyeliminowanie lub zmniejszenie ryzyka
			Prawdopodobieństwo (pkt)	Skutki (pkt)	Istotność ryzyka (pkt)	
1	2	4	4	5	6	7
1						
2						
3						
4						
5						

Opracował : Koordynator ds. kontroli zarządczej/Dyrektor/Kierownik jednostki organizacyjnej*

Data:

****Zatwierdził:** Wójt Gminy Brzeziny, dnia

*niepotrzebne skreślić;

**tylko w przypadku Urzędu Gminy

Sprawozdanie z Roczego planu działalności za rok ...

Urzędu Gminy Brzeziny / jednostki organizacyjnej Gminy* :

Lp.	Cel	Najważniejsze zadania służące realizacji celu	Mierniki określające stopień realizacji celu		Stopień realizacji zadania	Zdarzenie, które wpłynęło negatywnie na stopień realizacji zadania lub doprowadziło do odstąpienia od jego realizacji
			Nazwa	Wartość pożądana		
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						

Opracował : Koordynator ds. kontroli zarządczej/Dyrektor/Kierownik jednostki organizacyjnej*

Data:

****Zatwierdził:** Wójt Gminy Brzeziny, dnia

*niepotrzebne skreślić;

**tylko w przypadku Urzędu Gminy