

**Zarządzenie Nr 134/2013
Wójta Gminy Mietków
z dnia 30 grudnia 2013 r.**

w sprawie zasad i trybu wyznaczania celów, zadań dla Urzędu Gminy Mietków oraz jednostek organizacyjnych Gminy Mietków, określania mierników ich realizacji oraz zasad monitorowania ich osiągnięcia

Na podstawie art. 68 i art. 69 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240), komunikatu nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 roku w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 15, poz. 84) oraz komunikat nr 6 Ministra Finansów z dnia 6 grudnia 2012 r. w sprawie szczegółowych wytycznych dla sektora finansów publicznych w zakresie planowania i zarządzania ryzykiem celem zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej na I i II poziomie kontroli zarządczej, wprowadza się zasady i tryb wyznaczenia celów, zadań dla Urzędu Gminy Mietków oraz jednostek organizacyjnych Gminy Mietków, określania mierników ich realizacji oraz zasad monitorowania ich osiągnięcia.

§ 1

1. Funkcje stałe Urzędu Gminy Mietków wynikają z ustawy o samorządzie gminnym oraz Statutu.
2. Funkcje okresowe to wydatki inwestycyjne, zakupy inwestycyjne oraz projekty zewnętrzne realizowane przez Urząd w danym roku budżetowym.
3. Funkcje stałe i okresowe podlegają corocznej weryfikacji przez Zespół ds. kontroli zarządczej z punktu widzenia ich aktualności lub potrzeby wprowadzenia nowych funkcji stałych lub okresowych.
4. Wykaz :
 - funkcji stałych i okresowych,
 - zakres zadań realizowanych w ramach poszczególnych funkcji stałych i okresowych,
 - propozycje mierników do poszczególnych zadań

określa do 15 września każdego roku budżetowego na załączniku nr 1 Zespół ds. kontroli zarządczej na przyszły rok budżetowy.

5. Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu wraz z pracownikami do 30 września każdego roku budżetowego na załączniku nr 1, w oparciu o zaproponowane mierniki do swoich zadań w ramach funkcji stałych i okresowych, ustanawiają wartości tych mierników. W przypadku realizowania zadania przez kilku pracowników merytorycznych Wójt Gminy Mietków wskazuje właściciela/lidera zadania, który wraz z pozostałymi pracownikami określa wartość miernika do zadania.

6. Kierownicy komórek organizacyjnych wraz z pracownikami merytorycznymi mają prawo zaproponować dodatkowe mierniki do swoich zadań. W tym przypadku oprócz nazwy miernika wyznaczają wartość proponowanego przez siebie miernika.

7. Propozycje kierowników komórek organizacyjnych oraz pracowników merytorycznych są przekazywane do Zespołu ds. kontroli zarządczej, który po analizie propozycji wartości mierników oraz nowych mierników i ich wartości zawartych na załączniku nr 1 opracowuje do 30 października każdego roku budżetowego ostateczną wersję projektu planu celów, zadań i mierników na przyszły rok budżetowy.

8. Projekt planu celów zadań i mierników Zespół ds. kontroli zarządczej przekazuje Wójtowi Gminy Mietków do zapoznania i zatwierdzenia.

9. Wójt Gminy Mietków po analizie projektu planu celów, zadań i mierników dokonuje jego zatwierdzenia do dnia 15 listopada każdego roku budżetowego. W przypadku odmowy zatwierdzenia projektu planu celów, zadań i mierników przez Wójta Gminy Mietków załącznik nr 1 zostaje

przekazany do Zespołu ds. kontroli zarządczej, który rozpoczyna ponowny proces ustalania wartości mierników do zadań stałych i okresowych z kierownikami komórek organizacyjnych Urzędu i pracownikami opisany w § 1 pkt. 5 – 8.

§ 2

1. Projekt planu celów, zadań i mierników na przyszły rok budżetowy podlega aktualizacji do dnia 31 stycznia każdego roku budżetowego, po ostatecznym zatwierdzeniu uchwały budżetowej na dany rok budżetowy. Proces aktualizacji projektu planu, celów, zadań i mierników nie może trwać dłużej niż do 31 marca danego roku budżetowego. Za opracowanie planu celów, zadań i mierników na dany rok budżetowy na załączniku nr 3, w oparciu o projekt planu celów, zadań i mierników na przyszły rok budżetowy odpowiedzialny jest Zespół ds. kontroli zarządczej.
2. Aktualizacja projektu planu celów, zadań i mierników obejmuje określenie ostatecznych wartości mierników dla poszczególnych zadań stałych i okresowych zgodnie z przyjętą uchwałą budżetową na dany rok budżetowy. Zaktualizowany dokument opracowywany jest na załączniku nr 3 i otrzymuje ostateczną nazwę plan celów, zadań i mierników na dany rok budżetowy.
3. Aktualizacji wartości mierników do zadań stałych i okresowych dokonują kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu wraz z pracownikami do 20 stycznia danego roku budżetowego na załączniku nr 3.
4. W przypadku, gdy uchwała budżetowa na dany rok budżetowy nie zawiera zadań realizowanych w ramach funkcji okresowych Zespół ds. kontroli zarządczej nie wpisuje funkcji okresowych do załącznika nr 3.
5. Zespół ds. kontroli zarządczej zaktualizowany planu celów zadań i mierników na dany rok budżetowy na załączniku nr 3 przekazuje Wójtowi Gminy Mietków do dnia 25 stycznia danego roku budżetowego. Wójt Gminy Mietków po analizie ostatecznej wersji planu celów, zadań i mierników dokonuje jego zatwierdzenia, lecz nie później niż do 31 marca danego roku budżetowego.

§ 3

1. Zespół ds. kontroli zarządczej do 15 września każdego roku budżetowego przekazuje na załączniku nr 2 kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych wykaz zadań do funkcji stałych oraz nazw mierników do poszczególnych zadań, które będą podlegały monitorowaniu w przyszłym roku budżetowym w ramach II poziomu kontroli zarządczej w ich jednostkach organizacyjnych przez Wójta Gminy Mietków.
2. Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych do zadań monitorowanych wskazują wartości mierników. Wypełniony załącznik nr 2 do dnia 30 września każdego roku budżetowego kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych przekazują za pośrednictwem Wójta Gminy Mietków do Zespołu ds. kontroli zarządczej.
3. Zespół ds. kontroli zarządczej Urzędu po analizie otrzymanych, wypełnionych załączników nr 2 z gminnych jednostek organizacyjnych, zawierających wartości mierników do zadań monitorowanych przez Wójta Gminy Mietków, podejmuje decyzję o ich zamieszczeniu lub nie w projekcie planu celów, zadań i mierników dla Urzędu Gminy Mietków na przyszły rok budżetowy.
4. W przypadku podjęcia przez Zespół ds. kontroli zarządczej decyzji o nie zamieszczaniu wartości mierników określonych przez gminną jednostkę organizacyjną do zadań monitorowanych przez Wójta Gminy Mietków załącznik nr 2 ponownie jest przesyłany do gminnej jednostki organizacyjnej w celu ponownego określenia wartości miernika.

5. Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych są zobowiązani do umieszczenia zadań monitorowanych, realizowanych w ramach funkcji stałych oraz nazw mierników wraz z wartościami tych mierników, w swoim projekcie planu celów, zadań i mierników na przyszły rok budżetowy. Przy czym kształt graficzny projektu planu celów, zadań i mierników na przyszły rok budżetowy w gminnych jednostkach organizacyjnych może różnić się od załącznika nr 1.

6. Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych opracowują do 30 września każdego roku Budżetowego, w dwóch egzemplarzach swoje projekty planów celów, zadań i mierników na przyszły rok budżetowy. Przy czym, do dnia 15 października każdego roku budżetowego, jeden egzemplarz projektu swojego planu celów, zadań i mierników na przyszły rok budżetowy przekazują za pośrednictwem Wójta Gminy Mietków do Zespołu ds. kontroli zarządczej.

§ 4

1. Zespół ds. kontroli zarządczej do 15 stycznia danego roku budżetowego przekazuje na załączniku nr 2 kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych wykaz zaktualizowanych zadań do funkcji stałych i okresowych oraz nazw mierników do poszczególnych zadań, które będą podlegały monitorowaniu w bieżącym roku budżetowym w ramach II poziomu kontroli zarządczej w ich jednostkach organizacyjnych przez Wójta Gminy Mietków.
2. Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych do zadań monitorowanych wskazują wartości mierników. Wypełniony załącznik nr 2 do dnia 20 stycznia kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych przekazują za pośrednictwem Wójta Gminy Mietków do Zespołu ds. kontroli zarządczej.
3. Zespół ds. kontroli zarządczej Urzędu po analizie otrzymanych, wypełnionych załączników nr 2 z gminnych jednostek organizacyjnych, zawierających wartości mierników do zadań monitorowanych przez Wójta Gminy Mietków, podejmuje decyzję o ich zamieszczeniu lub nie w planie celów, zadań i mierników dla Urzędu Gminy Mietków na dany rok budżetowy- załącznik nr 3.
4. W przypadku podjęcia przez Zespół ds. kontroli zarządczej decyzji o nie zamieszczeniu wartości mierników określonych przez gminną jednostkę organizacyjną do zadań monitorowanych przez Wójta Gminy Mietków załącznik nr 2 ponownie jest przesyłany do gminnej jednostki organizacyjnej w celu ponownego określenia wartości miernika.
5. Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych są zobowiązani do umieszczenia zadań monitorowanych, realizowanych w ramach funkcji stałych i okresowych oraz nazw mierników wraz z wartościami tych mierników, w swoim planie celów, zadań i mierników na dany rok budżetowy. Przy czym kształt graficzny planu celów, zadań i mierników na dany rok budżetowy w gminnych jednostkach organizacyjnych może różnić się od załącznika nr 3.
6. Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych opracowują do 31 stycznia danego roku budżetowego w dwóch egzemplarzach swoje plany celów, zadań i mierników na dany rok budżetowy. Przy czym, do dnia 15 lutego jeden egzemplarz swojego planu celów, zadań i mierników na dany rok budżetowy przekazują za pośrednictwem Wójta Gminy Mietków do Zespołu ds. kontroli zarządczej.

§ 5

1. Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu wraz z pracownikami merytorycznymi do 15 lipca na załączniku nr 4 sporządzają sprawozdanie z realizacji swoich zadań, celów i mierników za I półrocze, które zostały ujęte w planie celów, zadań i mierników na dany rok budżetowy – załącznik nr 3.

Sporządzone sprawozdania – załącznik nr 4 przekazują do Zespołu ds. kontroli zarządczej.

2. Sprawozdanie powinno wskazywać poziom osiągniętych wartości mierników w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca danego roku budżetowego (kolumna 7) w odniesieniu do poziomu zakładanego na dany rok budżetowy (kolumna 6).

3. W przypadku zagrożeń nie osiągnięcia zakładanej wartości miernika na dany rok budżetowy (kolumna 6), ujawnionych po upływie I półrocza (kolumna 7), kierownik komórki organizacyjnej Urzędu wraz z pracownikami merytorycznymi identyfikuje ewentualne przyczyny nieosiągnięcia zakładanych wartości mierników, proponuje rozwiązania oraz wskazuje osoby odpowiedzialne za podjęcie działań (kolumna 9).

§ 6

1. Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych do 15 lipca na załączniku nr 4 sporządzają sprawozdanie z realizacji swoich zadań, celów i mierników za I półrocze, które zostały ujęte w planie celów, zadań i mierników Urzędu Gminy Mietków na dany rok budżetowy – załącznik nr 3.

Sporządzone sprawozdania – załącznik nr 4 przekazują do Zespołu ds. kontroli zarządczej.

2. Sprawozdanie powinno wskazywać poziom osiągniętych wartości mierników w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca danego roku budżetowego (kolumna 7) w odniesieniu do poziomu zakładanego na dany rok budżetowy (kolumna 6).

3. W przypadku zagrożeń nie osiągnięcia zakładanej wartości miernika na dany rok budżetowy (kolumna 6), ujawnionych po upływie I półrocza (kolumna 7), kierownik komórki organizacyjnej Urzędu wraz z pracownikami merytorycznymi identyfikuje ewentualne przyczyny nieosiągnięcia zakładanych wartości mierników, proponuje rozwiązania oraz wskazuje osoby odpowiedzialne za podjęcie działań (kolumna 9).

§ 7

1. Zespół ds. kontroli zarządczej dokonuje analizy otrzymanych sprawozdań z realizacji celów, zadań i mierników za I półrocze danego roku budżetowego otrzymanych od kierowników komórek organizacyjnych, pracowników Urzędu oraz kierowników gminnych jednostek organizacyjnych i sporządza do 20 lipca na załączniku nr 4 sprawozdanie zbiorczego obejmującego zadania realizowane przez Urząd Gminy Mietków oraz wybrane zadania monitorowane w gminnych jednostkach organizacyjnych za I półrocze danego roku budżetowego, które przedkłada Wójtowi Gminy Mietków.

2. Wójt Gminy Mietków po analizie złożonego sprawozdania zbiorczego za I półrocze dokonuje jego zatwierdzenia.

3. Wójt Gminy Mietków w oparciu o sprawozdanie zbiorcze z realizacji zadań, celów i mierników za I półrocze może podjąć decyzję o zmianie wartości mierników dla poszczególnych zadań w ramach planu celów, zadań i mierników na dany rok budżetowy.

§ 8

1. Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu wraz z pracownikami merytorycznymi do 31 stycznia następnego roku kalendarzowego na załączniku nr 5 sporządzają sprawozdanie z realizacji swoich zadań, celów i mierników za II półrocze, które zostały ujęte w planie celów, zadań i mierników za ubiegły rok budżetowy – załącznik nr 3. Sporządzone sprawozdania – załącznik nr 5 przekazują do Zespołu ds. kontroli zarządczej.

2. Sprawozdanie powinno wskazywać poziom osiągniętych wartości mierników w okresie od 1 lipca do 31 grudnia danego roku budżetowego (kolumna 7) w odniesieniu do poziomu zakładanego na dany rok budżetowy (kolumna 6).

3. W przypadku nie osiągnięcia zakładanej wartości miernika na dany rok budżetowy (kolumna 6), ujawnionego po upływie II półrocza (kolumna 8), kierownik komórki organizacyjnej Urzędu wraz z pracownikami merytorycznymi identyfikuje ewentualne przyczyny nieosiągnięcia zakładanych wartości mierników, proponuje rozwiązania na przyszły rok budżetowy oraz wskazuje osoby odpowiedzialne za podjęcie działań (kolumna 9).

§ 9

1. Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych do 31 stycznia następnego roku kalendarzowego na załączniku nr 5 sporządzają sprawozdanie z realizacji swoich zadań, celów i mierników za II półrocze, które zostały ujęte w planie celów, zadań i mierników za ubiegły rok budżetowy – załącznik nr 1. Sporządzone sprawozdania – załącznik nr 5 przekazują do Zespołu ds. kontroli zarządczej.

2. Sprawozdanie powinno wskazywać poziom osiągniętych wartości mierników w okresie od 1 lipca do 31 grudnia danego roku budżetowego (kolumna 7) w odniesieniu do poziomu zakładanego na dany rok budżetowy (kolumna 6).

3. W przypadku nie osiągnięcia zakładanej wartości miernika na dany rok budżetowy (kolumna 6), ujawnionego po upływie II półrocza (kolumna 8), kierownik gminnej jednostki organizacyjnej identyfikuje ewentualne przyczyny nieosiągnięcia zakładanych wartości mierników, proponuje rozwiązania na przyszły rok budżetowy oraz wskazuje osoby odpowiedzialne za podjęcie działań (kolumna 9).

§ 10

1. Zespół ds. kontroli zarządczej dokonuje analizy otrzymanych sprawozdań z realizacji celów, zadań i mierników za II półrocze danego roku budżetowego otrzymanych od kierowników komórek organizacyjnych, pracowników Urzędu oraz kierowników gminnych jednostek organizacyjnych i sporządza do 15 lutego na załączniku nr 5 sprawozdanie zbiorczego obejmującego zadania realizowane przez Urząd Gminy Mietków oraz wybrane zadania monitorowane w gminnych jednostkach organizacyjnych za II półrocze danego roku budżetowego, które przedkłada Wójtowi Gminy Mietków.

2. Wójt Gminy Mietków po analizie złożonego sprawozdania zbiorczego za II półrocze dokonuje jego zatwierdzenia.

3. Wójt Gminy Mietków w oparciu o sprawozdanie zbiorcze z realizacji zadań, celów i mierników za II półrocze może podjąć decyzję o zmianie wartości mierników dla poszczególnych zadań w ramach planu celów, zadań i mierników na bieżący rok budżetowy.

§ 11

Wykonanie zarządzenia powierza się koordynatorowi ds. kontroli zarządczej.

§ 12

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Adam Kozarowicz

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 134/2013
Wójta Gminy Mietków
z dnia 30.12.2013 r

Projekt planu celów, zadań i miernikówna.....

Nr	Nazwa funkcji	Nr	Zadanie (opis zadania i opis celu)	Miernik		Proponowane główne mechanizmy kontroli zarządczej	Komórka organizacyjna/ jednostka organizacyjna
				Nazwa	Wartość		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Funkcja stała						
		1					
		2					
		3					
2	Funkcja okresowa						
		1					
		2					
		3					

.....
(podpis kierownika jednostki)

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 134/2013
Wójta Gminy Mietków
z dnia 30.12.2013 r

**Wykaz celów, zadań i mierników monitorowanych przez Urząd Gminy Mietków
W**

Nazwa gminnej jednostki organizacyjnej				
Nr	Zadanie (opis zadania i celu)	Miernik		Proponowane główne mechanizmy kontroli zarządczej
		Nazwa	Wartość	
1				
2				
3				
4				
5				
6				

.....
(pieczęć, data, podpis kierownika jednostki)

Plan celów, zadań i miernikówna.....

Nr	Nazwa funkcji	Nr	Zadanie (opis zadania i opis celu)	Miernik		Proponowane główne mechanizmy kontroli zarządczej	Komórka organizacyjna/ jednostka organizacyjna
				Nazwa	Wartość		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Funkcja stała						
		1					
		2					
		3					
2	Funkcja okresowa						
		1					
		2					
		3					

.....
(podpis kierownika jednostki)

Załącznik nr 4
do Zarządzenia Nr 134/2013
Wójta Gminy Mietków
z dnia 30.12.2013 r .

**Sprawozdanie z realizacji celów, zadań i mierników
za I półrocze**

Nr	Nazwa funkcji	Nr	Zadanie (opis zadania i opis celu)	Miernik			Przyczyny nieosiągnięcia wartości docelowych. Propozycje działań	
				Nazwa	Wartość			
					na 20...	I półrocze		II półrocze
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Funkcja stała							
		1						
		2						
		3						
2	Funkcje okresowe							
		1						
		2						
		3						

.....
(podpis kierownika jednostki)

Załącznik nr 5
do Zarządzenia Nr 134/2013
Wójta Gminy Mietków
z dnia 30.12.2013 r .

**Sprawozdanie z realizacji celów, zadań i mierników
za II półrocze**

Nr	Nazwa funkcji	Nr	Zadanie (opis zadania i opis celu)	Miernik			Przyczyny nieosiągnięcia wartości docelowych. Proponowane działania	
				Nazwa	Wartość			
					na 20...	I półrocze		II półrocze
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Funkcja stała							
		1						
		2						
		3						
2	Funkcje okresowe							
		1						
		2						
		3						

.....
(podpis kierownika jednostki)