

**Zarządzenie Nr 263/13
Wójta Gminy Ciepłowody
z dnia 27 września 2013 r.**

w sprawie zasad i trybu wyznaczania celów, zadań dla Urzędu Gminy Ciepłowody oraz jednostek organizacyjnych Gminy Ciepłowody, 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 (t.j. Dz. U. 2013.885 z późn. zm.) oraz w oparciu o komunikat 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) 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 Ciepłowody oraz jednostek organizacyjnych Gminy Ciepłowody, określania mierników ich realizacji oraz zasad monitorowania ich osiągnięcia.

§ 1

1. Funkcje stałe Urzędu Gminy Ciepłowody wynikają ze Statutu, ustawy o samorządzie gminnym oraz innych ustaw.
2. Funkcje stałe podlegają corocznej weryfikacji przez Zespół ds. kontroli zarządczej z punktu widzenia ich aktualności lub potrzeby wprowadzenia nowych funkcji stałych.
3. Wykaz:
 - funkcji stałych,
 - zakres zadań realizowanych w ramach poszczególnych funkcji stałych,
 - propozycje mierników do poszczególnych zadańokreśla do 15 września na załączniku nr 1 Zespół ds. kontroli zarządczej.
4. Kierownicy komórek organizacyjnych wraz z pracownikami do 30 września na załączniku nr 1, w oparciu o zaproponowane mierniki do swoich zadań ustanawiają wartości mierników. W przypadku realizowania zadania przez kilku pracowników merytorycznych Wójt Gminy Ciepłowody wskazuje lidera zadania, który wraz z pozostałymi pracownikami określa wartość miernika do zadania.
5. 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.
6. Propozycje kierowników komórek organizacyjnych oraz pracowników merytorycznych są przekazywane do Zespołu ds. kontroli zarządczej, który po analizie propozycji mierników i ich wartości zawartych na załączniku nr 1 opracowuje do 30 października ostateczną wersję projektu planu celów, zadań i mierników na przyszły rok budżetowy.
7. Projekt planu celów zadań i mierników Zespół ds. kontroli zarządczej przekazuje Wójtowi Gminy Ciepłowody do zapoznania i zatwierdzenia.

8. Wójt Gminy Ciepłowody po analizie projektu planu celów, zadań i mierników dokonuje jego zatwierdzenia do dnia 15 listopada.
9. Projekt planu celów, zadań i mierników jest aktualizowany przez Zespół ds. kontroli zarządczej po ostatecznym zatwierdzeniu uchwały budżetowej na dany rok budżetowy, lecz nie później niż do 31 marca.
10. Aktualizacja projektu planu celów, zadań i mierników obejmuje określenie ostatecznych wartości mierników dla poszczególnych zadań stałych oraz wprowadzenie do planu celów, zadań i mierników okresowych.
11. W przypadku funkcji okresowych tj. wydatków inwestycyjnych, zakupów inwestycyjnych oraz projektów zewnętrznych Zespół ds. kontroli zarządczej określa:
 - nazwę funkcji okresowej,
 - zakres zadań realizowanych w ramach poszczególnych funkcji okresowych,
 - propozycje mierników do poszczególnych zadań,
 - wartość mierników.
12. 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 1.
13. Zespół ds. kontroli zarządczej zaktualizowany projekt planu celów zadań i mierników przekazuje Wójtowi Gminy Ciepłowody. Wójt Gminy Ciepłowody po analizie ostatecznej wersji planu celów, zadań i mierników dokonuje jego zatwierdzenia, lecz nie później niż do 31 marca.

§ 2

1. Zespół ds. kontroli zarządczej do 15 września przekazuje na załączniku nr 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Ciepłowody wykaz:
 - zadań i celów,
 - mierników do poszczególnych zadań i celów, które będą podlegały monitorowaniu w przyszłym roku budżetowym w ramach II poziomu kontroli zarządczej w ich jednostkach organizacyjnych przez Wójta Gminy Ciepłowody.
2. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Ciepłowody są zobowiązani do umieszczenia zadań monitorowanych oraz ich mierników w swoim projekcie planu celów, zadań i mierników na przyszły rok budżetowy. Do zadań monitorowanych wskazują wartości mierników. Wypełniony załącznik nr 2 do dnia 30 września Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Ciepłowody przekazują za pośrednictwem Wójta Gminy Ciepłowody do Zespołu ds. kontroli zarządczej.
3. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Ciepłowody opracowują do 30 września swoje projekty planów celów, zadań i mierników na przyszły rok budżetowy, w których są zobowiązani umieścić, zadania, cele i mierniki monitorowane w przyszłym roku budżetowym przez Wójta Gminy Ciepłowody. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Ciepłowody przekazują jeden egzemplarz projektu swojego planu celów, zadań i mierników na przyszły rok budżetowy za pośrednictwem Wójta Gminy Ciepłowody do Zespołu ds. kontroli

zarządczej.

4. Zespół ds. kontroli zarządczej po analizie otrzymanych z jednostek organizacyjnych Gminy Ciepłowody projektów planów celów, zadań i mierników, w szczególności wartości mierników do zadań monitorowanych, podejmuje decyzję o ich zamieszczeniu w projekcie planu celów, zadań i mierników dla Urzędu Gminy Ciepłowody na przyszły rok budżetowy.
5. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Ciepłowody są zobowiązani do 31 stycznia dokonać aktualizacji swojego projektu planów celów zadań i mierników, po ostatecznym zatwierdzeniu planów finansowych dla swoich jednostek organizacyjnych na dany rok budżetowy.
6. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Ciepłowody do 15 lutego jeden egzemplarz swojego planu celów, zadań i mierników na dany rok budżetowy przekazują za pośrednictwem Wójta Gminy Ciepłowody do Zespołu ds. kontroli zarządczej w ramach monitorowania II poziomu kontroli zarządczej.

§ 3

1. Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu wraz z pracownikami merytorycznymi do 15 lipca na załączniku nr 3 sporządzają sprawozdanie z realizacji zadań, celów i mierników za I półrocze, które przekazują do Zespołu ds. kontroli zarządczej.
2. Sprawozdanie powinno wskazywać poziom osiągniętych wartości mierników w odniesieniu do poziomu zakładanego, ewentualne przyczyny nieosiągnięcia zakładanych wartości mierników oraz propozycje rozwiązań.
3. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Ciepłowody do 15 lipca na załączniku nr 3 sporządzają sprawozdanie z realizacji celów, zadań i mierników monitorowanych w swoich jednostkach organizacyjnych w ramach II poziomu Kontroli zarządczej za I półrocze, które za pośrednictwem Wójta Gminy Ciepłowody przekazują do Zespołu ds. kontroli zarządczej.
4. Sprawozdanie powinno wskazywać poziom osiągniętych wartości mierników w zadaniach monitorowanych w odniesieniu do poziomu zakładanego, ewentualne przyczyny nieosiągnięcia zakładanych wartości mierników oraz propozycje rozwiązań.
5. Zespół ds. kontroli zarządczej dokonuje analizy otrzymanych sprawozdań i sporządza do 20 lipca na załączniku nr 3 projekt sprawozdania zbiorczego obejmującego zadania realizowane przez Urząd Gminy Ciepłowody oraz wybrane zadania monitorowane w jednostkach organizacyjnych Gminy Ciepłowody za I półrocze danego roku budżetowego, które przedkłada Wójtowi Gminy Ciepłowody.
6. Wójt Gminy Ciepłowody po analizie złożonego projektu sprawozdania zbiorczego za I półrocze dokonuje jego zatwierdzenia.
7. Wójt Gminy Ciepłowody 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.

§ 4

1. Kierownicy komórek organizacyjnych wraz z pracownikami merytorycznymi do 31 stycznia następnego roku kalendarzowego na załączniku nr 3 sporządzają sprawozdanie z realizacji celów, zadań i mierników za ubiegły rok budżetowy i przekazują do Zespołu ds. kontroli zarządczej.
2. Sprawozdanie powinno wskazywać poziom osiągniętych wartości mierników w odniesieniu do poziomu zakładanego oraz ewentualne przyczyny nieosiągnięcia zakładanych wartości mierników.
3. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Ciepłowody do 31 stycznia na załączniku nr 3 sporządzają sprawozdanie z realizacji celów, zadań i mierników monitorowanych w swoich jednostkach organizacyjnych w ramach II poziomu kontroli zarządczej za ubiegły rok budżetowy, które za pośrednictwem Wójta Gminy Ciepłowody przekazują do Zespołu ds. kontroli zarządczej.
4. Sprawozdanie powinno wskazywać poziom osiągniętych wartości mierników w zadaniach monitorowanych w odniesieniu do poziomu zakładanego, ewentualne przyczyny nieosiągnięcia zakładanych wartości mierników oraz propozycje rozwiązań.
5. Zespół ds. kontroli zarządczej dokonuje analizy otrzymanych sprawozdań i sporządza do 15 lutego na załączniku nr 3 projekt sprawozdania zbiorczego obejmującego zadania realizowane przez Urząd Gminy Ciepłowody oraz wybrane zadania monitorowane w jednostkach organizacyjnych Gminy Ciepłowody za ubiegły rok budżetowy, które przedkłada Wójtowi Gminy Ciepłowody.
6. Wójt Gminy Ciepłowody po analizie złożonego projektu sprawozdania zbiorczego za ubiegły rok budżetowy dokonuje jego zatwierdzenia.
7. Wójt Gminy Ciepłowody w oparciu o sprawozdanie zbiorcze z realizacji zadań, celów i mierników za ubiegły rok budżetowy może podjąć decyzję o zmianie wartości mierników dla poszczególnych zadań stałych w ramach planu celów, zadań i mierników na dany rok budżetowy.

§ 5

Wykonanie zarządzenia powierza się koordynatorowi ds. kontroli zarządczej.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

Jan Bajtek
.....
Jan Bajtek 27.09.2013
(pieczęć, data, podpis)

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 263/13
Wójta Gminy Ciepłowody
z dnia 27.09.2013 r.

Plan celów, zadań i miernikówna rok.....

Nr	Nazwa funkcji głównej	Nr	Zadanie (opis zadania i opis celu)	Miernik		Proponowane główne mechanizmy kontroli zarządczej	Realizująca komórka organizacyjna
				Nazwa	Wartość		
		1					
		2					
		3					
		4					
		5					
		6					

.....
(podpis kierownika jednostki organizacyjnej)

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 263/13
Wójta Gminy Ciepłowody
z dnia 27.09.2013 r.

Wykaz celów, zadań i mierników monitorowanych przez Urząd Gminy w roku.....

Nazwa 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)

Załącznik nr 3
do Zarządzenia Nr 263/13
Wójta Gminy Ciepłowody
z dnia 27.09.2013 r.

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

Nr	Nazwa funkcji	Nr	Zadanie (opis zadania i opis celu)	Miernik			Przyczyny nieosiągnięcia wartości docelowych. Propozycje działań
				Nazwa	Wartość		
					na 20...	I	
		1					
		2					
		3					
		4					
		5					
		6					

.....
(podpis kierownika komórki organizacyjnej)