

**ZARZĄDZENIE Nr 72/2018  
WÓJTA GMINY MYCIELIN  
z dnia 31 grudnia 2018r.**

**zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia zasad prowadzenia i procedur  
kontroli zarządczej**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2018r., poz. 994 z późn. zm.), art. 68 ust. 1 oraz art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2017r., poz. 2077 z późn. zm.)

**Wójt Gminy Mycielin z a r z ą d z a c o n a s t ę p u j e:**

**§ 1**

W zarządzeniu Nr 7/2010 Wójta Gminy Mycielin z dnia 31 grudnia 2010r. w sprawie ustalenia zasad prowadzenia i procedur kontroli zarządczej z późn. zm. załącznik nr 3 otrzymuje nowe brzmienie określone w załączniku do niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Gminy.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019r.

WÓJT GMINY  
*Szeleciński*  
Rafał Szeleciński

## ZASADY I TRYB WYZNACZANIA CELÓW ORAZ MONITOROWANIA ICH REALIZACJI

### § 1

Celem zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej wprowadza się zasady i tryb wyznaczania celów oraz zasad monitorowania ich realizacji.

### § 2

1. Tworzy się Plan Działalności Urzędu Gminy Mycielin.
2. W jednostkach organizacyjnych Gminy Mycielin tworzy się na każdy rok Plan Działalności poszczególnych jednostek.

### § 3

Plan, o którym mowa w § 2, sporządza się w celu formalnego udokumentowania procesu wyznaczania celów oraz monitorowania ich realizacji.

### § 4

1. Plan Działalności Urzędu Gminy Mycielin zatwierdza Wójt Gminy Mycielin.
2. Plany Działalności poszczególnych jednostek organizacyjnych Gminy Mycielin zatwierdzają ich kierownicy.

### § 5

Zestawienie celów strategicznych określonych w Planie Działalności Urzędu Gminy Mycielin oraz celów strategicznych określonych przez jednostki organizacyjne Gminy Mycielin stanowi Plan Działalności Gminy Mycielin.

### § 6

W Planie określa się:

- 1) cele na dany rok wraz z ich krótką charakterystyką,
- 2) najważniejsze zadania służące realizacji celu,
- 3) mierniki służące ocenie czy cele zostały osiągnięte,
- 4) niezbędne zasoby do realizacji celu,
- 5) jednostkę, komórkę organizacyjną lub stanowisko/a pracy odpowiedzialne za realizację celu,
- 6) termin realizacji.

### § 7

Do Planu Działalności wpisuje się cele związane z zadaniami priorytetowymi na dany rok, przy czym zarówno w Planie Działalności Urzędu, jak i w Planach poszczególnych jednostek organizacyjnych Gminy Mycielin należy wskazać co najmniej 3 cele.

## § 8

Formułowane cele powinny być:

- 1) proste - zrozumienie celu nie powinno stanowić kłopotu, jego sformułowanie powinno być jednoznaczne i nie pozostawiające 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, cel powinien zakładać rozwój, postęp a nie utrwalac stan obecny w tym zakresie,
- 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.

## § 9

Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy obowiązani są do sporządzania na każdy kolejny rok Planu Działalności jednostki i przedłożenia go Wójtowi Gminy Mycielin do dnia 31 grudnia danego roku.

## § 10

1. Każdy ustalony cel należy rozpisac na zadania.
2. Do każdego celu należy przypisać co najmniej jeden miernik.
3. Miernik musi odzwierciedlać zamierzony efekt jaki chcemy osiągnąć realizując cel oraz posiadać docelową wartość.

## § 11

1. Realizacja każdego celu lub zadania musi być przypisana konkretnemu stanowisku pracy w Urzędzie Gminy Mycielin.
2. Realizacja każdego celu strategicznego jednostki organizacyjnej Gminy Mycielin musi być przypisana kierownikowi tej jednostki.

## § 12

Cele powinny być realizowane 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.

## § 13

1. Kierownik jednostki organizacyjnej Gminy Mycielin jest zobowiązany do złożenia Wójtowi Gminy Mycielin w terminie do dnia 31 marca następnego roku sprawozdania z wykonania Planu Działalności jednostki za poprzedni rok.
2. Sprawozdanie może być przedmiotem kontroli wewnętrznej lub audytu.